



祥生科技

NEEQ: 871643

山东祥生新材料科技股份有限公司

SHANDONG XIANGSHENG NEW MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人侯顺祥、主管会计工作负责人陈秀霞及会计机构负责人（会计主管人员）陈秀霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	32
第五节	公司治理	52
第六节	财务会计报告	59
附件	会计信息调整及差异情况.....	144

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、祥生科技	指	山东祥生新材料科技股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期报告、本年度	指	2023年01月01日至2023年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东祥生新材料科技股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
东方证券	指	东方证券股份有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CPVC, PVC-C	指	CPVC是一种应用前景广阔的新型工程塑料。树脂由聚氯乙烯(PVC)树脂氯化改性制得,是一种新型工程塑料。该产品为白色或淡黄色无味、无臭、无毒的疏松颗粒或粉末。PVC树脂经过氯化后,分子键的不规则性增加,极性增加,使树脂的溶解性增大,化学稳定性增加,从而提高了材料的耐热性、耐酸碱、盐、氧化剂等的腐蚀。提高了树脂的热变形温度的机械性能,氯含量由56.7%提高到63-69%,维卡软化温度由72-82℃,提高到90-125℃,最高使用温度可达110℃,长期使用温度为95℃。
CPE	指	氯化聚乙烯,为饱和高分子材料,外观为白色粉末,无毒无味,具有优良的耐候性、耐臭氧、耐化学药

	<p>品及耐老化性能,具有良好的耐油性、阻燃性及着色性能。韧性良好(在-30℃仍有柔韧性),与其它高分子材料具有良好的相容性,分解温度较高。</p>
--	--

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东祥生新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG XIANGSHENG NEW MATERIALS TECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	侯顺祥	成立时间	1998年6月15日
控股股东	控股股东为:侯丽华、侯顺祥、侯林	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(侯丽华、侯顺祥、侯林),一致行动人为(侯丽华、侯顺祥、侯林)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C制造业-C26化学原料和化学制品制造业-C265合成材料制造-C2651初级形态塑料及合成树脂制造		
主要产品与服务项目	CPVC、CPE及其相关产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	祥生科技	证券代码	871643
挂牌时间	2017年8月2日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	62,880,000.00
主办券商(报告期内)	财通证券、东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼 上海市黄浦区中山南路119号		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯林	联系地址	山东省潍坊市寿光市王高工业园
电话	0536-5238768	电子邮箱	Hou.lin@suneight.com
传真	0536-5227768		
公司办公地址	山东省潍坊市寿光市王高工业园	邮政编码	262709
公司网址	www.sdxspc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913707831656993314		
注册地址	山东省寿光市田柳镇王高工业园		
注册资本(元)	62,880,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司的行业分类属于化学原料和化学制品制造业，集研发、生产、销售氯化高分子材料于一体的企业。主要产品为 CPE、CPVC 及 CPVC 制品，公司致力于打造 CPVC 产品全方位服务企业。

1、采购模式

目前，公司采购的商品主要有两种：（1）原材料，包括 PVC、HDPE 以及液氯等原料；（2）固定资产及其配件采购：使用期限超过一年的实物性资产，包括注塑机、挤出机等机器设备、检验仪器、办公设备等；（3）办公用品采购：指单位价值较低，未达到固定资产标准，使用年限一年以下的办公物品；（4）服务采购：指通过支付价款取得不具有实体形态的服务的采购，主要包括运输服务和咨询服务。根据公司制定的《采购管理制度》，针对不同的采购类型，公司制定了不同的采购模式。

2、销售模式

报告期内，挂牌公司分为直接向生产型客户销售和向贸易商客户销售两类，公司在日常客户管理中对直接客户和贸易商客户均采用相同的管理方式，不存在经销商管理相关制度，与贸易商客户间不存在销售区域划分、价格指导、销售折扣优惠等合作条款或约定。

3、生产模式

公司目前销售的主要产品为 CPVC 树脂及混配料、CPE 及 PVC-C 制品。公司主要采用以销定产生策略，基于与主要客户签订的销售合同，实时跟踪市场需求与售价，动态调节生产计划；同时根据近期销量较高或库存较少的产品类型创建生产订单、进行一定安全量的储备生产。

4、研发模式

公司自主研发为主，合作研发为辅，通过不断的技术攻关以掌握核心技术，增强市场竞争力。公司技术中心下设单独研发部，并联合与中国建筑学会建筑给排水研究分会、中国塑料加工工业协会塑料管道专业委员会成立了建筑消防用塑料管道（CPVC）系统研发中心。目前，公司与北京化工大学、山东科技大学、南华大学和天津工业大学等国内知名高校合作研发，针对氯化聚氯乙烯稳定体系的研究、废水资源化利用技术研究、CPVC 管应用于自动喷水系统的技术研究等事项达成合作意向，充分实现资源共享、优势互补。

5、盈利模式

公司主要通过销售自主生产的 CPVC 树脂、CPE 树脂以及 CPVC 混配料、PVC-C 制品，为客户提供优质的售后服务和技术支持来实现。经过二十余年对客户渠道、产品技术、生产经验等的积累，公司管理团队深耕氯化高分子材料领域，已经形成了一套完整的经营体系和盈利模式。

报告期内及报告期后至年报披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，面对市场竞争加剧，供需关系发生变化的大环境，公司在董事会的领导下，稳重求变，积极开拓境内业务，不断向产业链下游发力，围绕公司年度经营计划推进各项业务工作，保障公司各环节平稳运行。

报告期内，公司实现营业收入 171,019,526.49 元，比去年同期下降 69.60%；毛利率 19.66%，比去年同期下降明显；取得归属于挂牌公司股东的净利润 -8,682,946.01 元，比去年同期下降 106.83%；

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 319,343,210.56 元，比上年期末下降 3.84%，归属于挂牌公司股东的净资产 226,094,571.55 元，合并后的资产负债率 29.20%。

公司业绩下滑主要原因有两方面：（1）、2023 年公司因国外市场需求下降幅度较大，为了适应市场需求公司下调产品的销售单价，导致营业利润、毛利率相比去年同期减少；（2）、公司调整产品销售结构，同时积极开拓国内外市场，为提升销售量，公司对产品销售价格下调，也导致营业利润、毛利率较去年大幅下降。

（二） 行业情况

公司所处的行业为初级形态塑料及合成树脂制造，属于大化工行业，一定程度受到化工行业周期性影响。化工行业伴随供给与需求的变化，一般会经历“产能不足-供不应求-产能扩张-供给过剩”的周期。另外，公司也会受到行业上下游的周期性影响，行业上游主要原材料均为石油化工产品或基础化工原料，受国际原油价格和宏观经济周期影响较大；下游广泛应用于市政工程、建筑工程、工业管道、民用冷热水管道、消防管道等国民经济领域，行业长周期内呈现出和整个宏观经济运行匹配的走势。

公司的主要产品 CPVC 树脂、CPVC 混配料及塑料制品，作为一种性能优异的新型塑料，预计未来在我国塑料管道消费结构中的占比将逐年增加。CPVC 作为新兴的工程材料广泛应用于市政工程、工业管道、冷热水管道系统、消防管道等领域，由于 CPVC 具有热损耗低、洁净度高、抗老化强、使用寿命长、安装维护简便等性能，其应用符合绿色与节能方向和前沿环保理念，在当前“碳达峰、碳中和”的政策背景下，受到鼓励和支持。

一方面，随着下游行业对性能要求、投入产出、节能环保要求的不断提高，促进了以绿色应用为特点的 CPVC 新材料的普及推广，即下游行业的专业化、绿色化需求带动了本行业的发展；另一方面，本行业新产品和新配方的涌现、产品技术性能的提高以及自带的环保属性，带动了下游应用领域以及境内外市场的不断扩展，形成了本行业与下游行业相辅相成、联系紧密、相互促进、共同发展的良性局面。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,019,526.49	562,558,055.56	-69.60%
毛利率%	19.66%	35.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,682,946.01	127,041,912.70	-106.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,610,907.34	124,458,863.95	-106.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.64%	69.87%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.19%	68.48%	-
基本每股收益	-0.14	2.03	-106.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	319,343,210.56	332,110,903.89	-3.84%
负债总计	93,248,639.01	105,014,566.57	-11.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,094,571.55	227,096,337.32	-0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.61	-0.28%
资产负债率%（母公司）	23.54%	36.53%	-
资产负债率%（合并）	29.20%	31.62%	-
流动比率	2.6904	2.4652	-
利息保障倍数	-2.22	115.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,286,136.52	82,057,792.01	-102.79%
应收账款周转率	16.60	33.53	-
存货周转率	1.50	4.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.84%	55.08%	-

营业收入增长率%	-69.60%	72.38%	-
净利润增长率%	-106.84%	501.45%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,210,952.38	5.39%	74,864,957.23	22.54%	-77.01%
应收票据	5,062,098.38	1.59%	2,285,690.60	0.69%	121.47%
应收账款	6,905,732.68	2.16%	13,695,232.81	4.12%	-49.58%
应收款项融资	4,273,540.00	1.34%	1,320,000.00	1.34%	223.75%
预付款项	2,046,602.92	0.64%	8,482,641.11	2.56%	-75.87%
其他应收款	2,168,919.00	0.68%	1,898,118.96	0.57%	14.27%
存货	85,747,623.98	26.85%	94,340,432.34	28.51%	-9.11%
其他流动资产	7,237,913.32	2.27%	2,115,316.36	0.64%	242.17%
长期股权投资	-	-	-	-	-
投资性房产	-	-	-	-	-
固定资产	76,066,484.23	23.82%	69,849,766.94	21.11%	8.90%
在建工程	48,193,603.49	15.09%	11,331,335.17	3.42%	325.31%
使用权资产	6,822,183.54	2.14%	4,950,882.43	1.50%	37.80%
无形资产	28,867,318.20	9.04%	29,507,991.96	8.92%	-2.17%
商誉	-	-	-	-	-
其他非流动资产	26,071,963.91	8.16%	14,526,780.38	4.39%	79.48%
短期借款	19,022,958.32	5.96%	19,022,583.35	5.75%	0.00%
一年内到期的非流动负债	6,461,000.51	2.02%	4,357,576.83	1.31%	48.18%
其他流动负债	5,016,310.53	1.57%	2,096,291.92	0.63%	139.29%
应付账款	10,791,408.52	3.38%	34,159,588.01	10.32%	-68.41%
应付职工薪酬	3,475,051.00	1.09%	2,172,793.00	0.66%	59.93%
应付税金	443,732.80	0.14%	17,080,415.85	5.16%	-97.40%
其他应付款	1,721,165.06	0.54%	1,577,245.70	0.48%	9.12%
长期借款	38,591,000.00	12.08%	18,000,000.00	5.44%	114.39%
长期应付款	210,697.21	0.07%	1,397,813.99	139,781,399%	-84.65%
递延所得税负债	1,705,545.89	0.53%	1,237,720.61	1,237,720.61	37.80%
专项储备	5,046,389.55	1.58%	1,248,542.31	1,248,542.31	304.18%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较去年同期下降的主要原因是本期收到的回款减少，同时支付的期间费用增加，支付上期缓交所得税金额增加，投资购买设备和厂房的支出增加。
- 2、应收票据：较去年同期上升的主要原因是本期内销承兑汇票方式支付客户数量增加，期末未到期的客户银行承兑汇票结算金额增加。
- 3、应收账款：较去年同期下降的主要原因是本期销售额减少，对应的在信用期的应收账款减少。
- 4、应收款项融资：较去年同期上升的主要原因是一年内到期的长期借款和租赁负债增加。
- 5、预付款项：较去年同期下降的主要原因是本期原材料采购量减少，对应的在信用期预付材料款减少。
- 6、其他流动资产：较去年同期上升的主要原因是本期固定资产增加，同时销售额下降，导致待抵扣进项税增加。并且由于业绩下滑，导致预缴企业所得税增加。
- 7、在建工程：较去年同期上升的主要原因是安徽博睿森一期工程按进度确认计入在建工程所致。
- 8、使用权资产：较去年同期上升的主要原因是本期新增租赁的房屋建筑物金额增加。
- 9、其他非流动资产：较去年同期上升主要原因是本期购买的设备和厂房产生的预付长期资产款增加。
- 10、一年内到期的非流动负债：较去年同期上升的主要原因是一年内到期的长期借款和租赁负债增加。
- 11、其他流动负债：较去年同期上升的主要原因是本期已背书未到期承兑汇票金额增加。
- 12、应付账款：较去年同期下降的主要原因是本期公司业绩下滑，在信用期内支付的货款、运费、工程设备款的金额减少。
- 13、应付职工薪酬：较去年同期上升的主要原因是上期业绩较好，奖金当月计提当月发放，期初余额为未发放的12月工资；本期业绩下降，12月计提的销售人员奖金在当月暂未发放，导致期末余额较高。
- 11、应付税金：较去年同期下降的主要原因是本期支付了上年延期的企业税金。
- 12、长期借款：较去年同期上升的主要原因是本期安徽博睿森建设工程项目贷款增加。
- 13、长期应付款：较去年同期下降的主要原因是本期应付融资租赁款项减少。
- 14、递延所得税负债：较去年同期上升的主要原因是本期取得的租赁房产增加。
- 15、专项储备：较去年同期上升的主要原因是上期销售金额较大，计提的安全生产费用金额增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	171,019,526.49	-	562,558,055.56	-	-69.60%
营业成本	137,404,796.78	80.34%	362,371,883.37	64.42%	-62.08%
毛利率%	19.66%	-	35.58%	-	-
销售费用	9,288,843.27	5.43%	9,674,021.44	1.72%	-3.98%
管理费用	19,105,507.25	11.17%	18,373,846.20	3.27%	3.98%
研发费用	7,323,634.22	4.28%	9,857,429.75	1.75%	-25.70%
财务费用	2,382,195.44	1.39%	-7,600,167.82	-1.35%	-131.34%
信用减值损失	335,840.46	0.20%	-17,562.27	0.00%	-2,012.28%
资产减值损失	106,353.29	0.06%	-1,980,500.29	-0.35%	-105.37%
资产处置收益	-160,435.53	-0.09%	65,798.05	0.01%	-343.83%
营业利润	-6,036,355.68	-3.53%	170,144,081.06	30.24%	-103.55%
营业外收入	21,630.97	0.01%	-	-	-
营业外支出	1,367,759.42	0.80%	3,533,338.45	0.63%	-61.29%
利润总额	-7,382,484.13	-4.32%	166,610,742.61	29.62%	-104.43%
净利润	-8,682,946.01	-5.08%	127,041,912.70	22.58%	-106.84%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较去年同期下降的主要原因是受到市场供需关系变化、商品溢价能力下降等因素影响，本期 CPVC 相关产品的销售数量和销售单价下降。
- 2、营业成本：较去年同期下降的主要原因是本期 CPVC 相关产品的销售数量下降。同时销售单价下降的幅度要大于单位主要原材料价格下降幅度，导致本期营业成本下降幅度低于营业收入下降幅度。
- 3、毛利率：较去年同期下降的主要原因是收到国际贸易竞争加剧，主要目标市场贸易保护政策的影响，销售单价下降的幅度要大于单位主要原材料价格下降幅度。
- 4、财务费用：较去年同期上升的主要原因是本期利息支出增加，同时汇兑收益减少。
- 5、信用减值损失：较去年同期下降的主要原因是本期应收账款坏账损失金额减少。
- 6、资产减值损失：较去年同期下降的主要原因是去年同期冲减存货跌价准备所致，去年同期坏存货跌价准备增加。
- 7、资产处置收益：较去年同期上升的主要原因是本期固定资产处置损失金额减少。
- 8、营业利润：较去年同期下降的主要原因是本期销售金额减少及销售毛利率的降低。
- 9、营业外支出：较去年同期下降的主要原因是本期对外捐赠金额的减少。

10、利润总额：较去年同期减少的主要原因是本期销售金额减少及销售毛利率的降低。

11、净利润：较去年同期减少的主要原因是本期销售金额减少及销售毛利率的降低。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	165,976,397.97	531,956,145.47	-68.80%
其他业务收入	5,043,128.52	30,601,910.09	-83.52%
主营业务成本	134,646,585.47	331,769,973.28	-59.42%
其他业务成本	2,758,211.31	30,601,910.09	-90.99%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
CPVC	139,584,472.92	102,370,988.77	26.66%	-70.90%	-64.53%	-33.08%
CPE	15,330,727.80	14,787,976.05	3.54%	-64.89%	-58.76%	-404.76%
PVC-C 制品及其他	11,061,197.25	7,438,310.39	32.75%	28.46%	1.72%	117.20%
合计	165,976,397.97	124,597,275.21	24.93%	-68.80%	-62.44%	-33.75%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	80,562,450.26	60,244,099.31	25.22%	-0.57%	-1.85%	3.67%
境外	85,413,947.71	64,353,175.91	24.66%	-81.06%	-76.20%	-38.41%

收入构成变动的的原因：

一、CPVC 树脂类产品销售收入及毛利润较去年同期下滑的主要原因是销售目标市场和供需关系发生了变化，产品溢价能力下降，为应对市场新形势，公司不断调整产品销售单价，利润空间收到挤压。

二、CPE 类产品销售收入及毛利润较去年同期下滑的主要原因是公司 CPE 产品主要面向境内销售，由于房地产行业的持续萎靡，以及产品本身被市场逐步淘汰等因素，导致市场价格竞争激烈，销售单价不断下调。当前公司也在逐步淘汰低端 CPE 产品，转而寻求产品的新应用途径。

三、PVC-C 制品及其他的营业收入及毛利率较去年同期上升的主要原因是销售的产品结构发生了变化，高附加值产品的占比提高，销量和销售单价都优于去年同期的其他产品。

四、境外

1、营业收入：较去年同期减少的主要原因是美联储加息和后疫情时期海运逐渐恢复正常等因素影响，同时主要市场本国贸易保护加剧，境外销售数量和销售单价下降较大。

2、营业成本：较去年同期减少的主要原因是境外销售数量下降。

3、毛利率：较去年同期减少的主要原因是本期产品销售单价下降，整个产品系列的毛利率都有所下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	公元股份有限公司	27,459,026.56	16.06%	否
2	EMPRESA MEXICANA DE MANUFACTURAS, S. A. DEC. V	18,954,629.12	11.08%	否
3	KAPSUN RESOURCES CORPORATION (HK) LTD	10,774,620.02	6.3%	否
4	MAXWIN OVERSEAS LIMITED	9,197,980.62	5.38%	否
5	SHANDONG LIERJIE CHEMICALS CO., LTD	7,854,155.77	4.59%	否
合计		74,240,412.09	43.41%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	台湾 FORMOSA PLASTICS CORPORATION	29,262,400.96	37.47%	否
2	中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	13,716,077.87	17.56%	否
3	韩国 LG CHEM. LTD	8,014,197.86	10.26%	否
4	杭州德衍新材料科技有限公司	6,119,402.66	7.84%	否
5	上海井宏化工科技有限公司	3,259,115.06	4.17%	否
合计		60,371,194.41	77.30%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,286,136.52	82,057,792.01	-102.79%
投资活动产生的现金流量净额	-70,266,832.00	-24,526,985.20	-186.49%
筹资活动产生的现金流量净额	20,257,270.64	-14,709,457.46	237.72%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额:较去年同期减少的主要原因是本期销售收入同比减少以及利润率下降,本期收回款项减少,财务费用增加。

2、投资活动产生的现金流量净额:较去年同期减少的主要原因是本期安徽博睿森一期工程投资金额增加,同时购置设备及厂房的金额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额:较去年同期增加的主要原因是本期增加银行借款以及报告期未发生分红。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛祥生化工科技有限公司	控股子公司	承揽公司产品销售业务,协助挂牌公司开拓销售市场	3,700,000	6,000,191.42	3,963,623.65	3,291,037.76	18,721.65
北京荣臻消防新材料科技有限公司	控股子公司	承揽公司产品销售业务,协助挂牌公司开拓销售市场	5,000,000	5,831,424.52	1,039,397.20	2,170,754.70	159,032.63
安徽博睿森新材料科技有限公司	控股子公司	PVC-C 制品的研发、生产与销售	50,000,000	66,438,856.18	41,463,676.31	-	-1,590,898.77

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,323,634.22	9,857,429.75
研发支出占营业收入的比例%	4.28%	1.75%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	16	15
研发人员合计	17	15
研发人员占员工总量的比例%	10.24%	11.03%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	38
公司拥有的发明专利数量	5	2

(四) 研发项目情况

山东祥生新材料科技股份有限公司 2023 年新增研发项目 4 个，分别是大口径 PVC-C 工业管道制造的关键技术开发、提高氯化聚氯乙烯热稳定性的关键技术开发、高效塑化氯化聚氯乙烯混合料配方

开发、CPVC 制品供料系统的工艺优化与技术开发。

(1) 大口径 PVC-C 工业管道制造的关键技术开发

大口径 PVC-C 工业管道制造的关键技术开发，目的是为满足大口径 PVC-C 工业管道的特殊需求行业的市场需求，开发大口径 PVC-C 工业管道包括大口径管材、大口径管件两类产品的关键制造技术，管道规格覆盖 dn225 到 dn450，并根据行业需求制订相关产品标准，推广产品应用。研发项目处于大口径模具试用生产阶段，拟达到目的根据大口径 PVC-C 工业管道产品规格与性能需求，开发产品模具；大口径 PVC-C 工业管道专品专用的 CPVC 混合料；匹配大口径 PVC-C 工业管道制造工艺需求的设备、模具持续优化能力。这项技术将扩大企业的产品范围，提高企业在 PVC-C 制品领域的行业竞争力，带动其他规格型号制品销售。

随着化工、建筑、消防等行业的不断发展，对于材质优异、耐用的管材需求也在不断提高。这为大口径 CPVC 工业管道的发展提供了巨大的机遇。CPVC 管道的质量和性能大幅提升，能够更好地满足各种复杂和严苛的使用环境。这将进一步推动 CPVC 管道在更多领域的应用，并促进市场规模的扩大。此外，行业标准的制定和完善也对大口径 CPVC 工业管道行业的发展起到了积极的推动作用。国家相关部门对 CPVC 管道行业的规范和标准进行了多项修订和更新，为行业的健康发展提供了有力保障。这将有助于提升 CPVC 管道的市场竞争力，促进行业的健康发展。国内 CPVC 技术与国外相比仍存在一定差距，树脂质量及加工性能与进口产品相比存在很大差距，这可能导致应用领域受到限制。因此，加强技术研发和创新，提升产品质量和性能，将是未来发展的重要方向。

(2) 提高氯化聚氯乙烯热稳定性的关键技术开发

提高氯化聚氯乙烯热稳定性的关键技术开发目的是探究提高氯化聚氯乙烯热稳定性的关键技术，包括影响因素、原料控制、工艺优化、设备改造等，掌控关键工艺、设备技术，在不降低 CPVC 常规性能的基础上，达到提升 CPVC 热稳定性的目的。研发项目处于原料控制及工艺优化阶段，拟达到目的研发出提高 PVC 分子深度氯化，降低 PVC 分子表面氯化，提高有效氯化控制技术；CPVC 残余氯含量控制，降低残余氯控制技术；CPVC 分子脱氯抑制技术。

此研发项目技术的研发落实，将提高本企业主要产品 CPVC 树脂的质量水平，向美国路博润 CPVC 树脂质量靠齐，加上国内 CPVC 树脂较低的生产成本优势，提高 CPVC 树脂产品在国内外市场的竞争力。CPVC 树脂是企业基础产品，对于 CPVC 树脂品质的持续研发创新改善，是企业良性发展的基础。

美国路博润 (Lubrizol) 公司是世界最大的 CPVC 树脂生产企业，其生产装置年产能超过 10 万吨，产品氯含量可超过 70%，具有优异的耐老化性、耐热性、耐燃性。相比之下，我国的 CPVC 树脂生产刚刚迈入成长期的门槛，无论从物理机械性能还是加工性能，与国外相比均有较大差距。国产 CPVC 树脂

氯含量只能达到 67%左右，超过此数值加工性能会变得极差，这在一定程度上限制了其应用领域的拓展。

（3）高效塑化氯化聚氯乙烯混合料配方开发

高效塑化氯化聚氯乙烯混合料配方开发目的是开发出一种适合大口径 PVC-C 塑料管道制品及制品快速生产制造的高效塑化 CPVC 混合料配方，掌控 CPVC 混合料塑化速率的影响因素与配方设计，并对混合料生产过程做出理论指导，为公司拓展 PVC-C 产品范围及增加混合料竞争力，提高企业客户粘性打下基础。此研发项目处于适用于 CPVC 混合料的高效塑化剂的研发阶段，拟达到目的通过调控润滑剂添加比，调控 CPVC 混合料塑化速率的控制技术；开发一种适用于 CPVC 混合料的高效塑化剂；掌握 CPVC 混合料高效塑化与热稳定性的平衡控制技术。

此项技术的落实，可以使企业在激烈的市场竞争中，拥有独特且性能优越的 CPVC 混合料产品，从而在市场中占据更有利的地位，是企业赢得 CPVC 混合料市场的关键，优秀的 CPVC 混合料配方，可以大大提高客户对本企业的合作粘性，实现企业长期稳定发展。

CPVC 混合料高效塑化剂是一种混合料加工助剂，功能类似于罗门哈斯的加工助剂 K-125P，新型高效塑化剂的开发，将打破国外塑料塑化类加工助剂的技术限制，形成先进的加工助剂生产国有技术。

（4）CPVC 制品供料系统的工艺优化与技术开发

CPVC 制品供料系统的工艺优化与技术开发目的是对 CPVC 制品供料系统进行工艺优化与技术开发，以无尘注塑车间为设计基础，实现高效、准确、无损、节能、安全的供料过程，保证注塑机用料的准确、洁净、干燥。此研发项目处于完成制品供料系统的设计与建设，进行设备试用与工艺优化阶段。拟达到目的，封闭式一键供料系统，采用先进的传感器和控制系统，在注塑机封闭式料仓适当位置安装料位传感器，实时监测料仓内原料余量和供料需求。

当注塑机需要原料时，系统自动启动 F48/2 并联风机，提供吸料动力，将 CPVC 造粒通过不锈钢管、钢丝软管吸入料仓中。供料速率调控方面，该技术通过智能算法和实时反馈机制，根据不同注塑机的原料消耗速率和原料供给需求，自动调整 F48/2 并联风机档位，以调整供料速率，一方面节能降耗，一方面避免不同注塑机之间长时间同时供料的供料冲突。封闭式一键供料系统运行，通过自动化供料和智能调控，多个注塑机的供料，不再需要人工操作，供料温度，连续运行。闭式系统减少了原料粉尘和异味的散发，改善了工作环境。

封闭式一键供料系统完美契合了工业 4.0 的自动化、智能化特点。通过引入自动化系统和机器人技术，该供料系统能够自动完成从原料存储到注塑机的整个供料过程，无需人工干预，大大提高了生产线的效率和精确度。这种自动化和机器人化的生产方式，不仅减少了人力成本，还提高了生产的稳

定性和可靠性。此项技术属于 CPVC 注塑供料技术的前沿技术开发，属于自动化、智能化设备的创新性设计与应用。

本企业本年研发投入总额占营业收入的比重较上年类似没有重大的变化。

2024 年，企业研发项目都是自主研发，未与科研院所或高校签订联合研发合同。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、25 及六、32。

祥生科技主要从事以 CPVC 为核心的氯化物高分子材料的研发、生产、销售与技术服务，主要产品包括 CPVC 树脂及混配料、CPE 及 PVC-C 制品，祥生科技 2023 年度合并财务报表中营业收入为 171,019,526.49 元。

根据祥生科技的收入确认会计政策，祥生科技的内销业务按合同约定交货方式分为客户自提和公司配送两种类型：1) 客户自提：公司将货物交给客户或客户委托的提货人并办妥出厂手续后确认收入；2) 公司配送：公司已按客户要求将货物运送至客户指定交货地点，经客户签收后予以确认收入。祥生科技外销业务以产品已完成报关手续并交货运后，公司已将货物所有权上的主要风险和报酬已转移给客户，公司根据出口报关单据、货运提单予以确认收入。

由于收入是祥生科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将祥生科技收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要客户销售合同，了解合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按区域、产品、客户对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对内销收入执行细节测试，检查销售合同、订单、出库单、客户签收单等；对出口收入执行细节测试，检查销售合同、出口报关单、货运提单等；对出口收入获取电子口岸信息并与账面记录核对；

(5) 结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

(6) 对收入执行截止测试，检查是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、11 及六、7。

2023 年 12 月 31 日祥生科技存货账面价值为 8,574.76 万元，存货跌价准备余额 98.81 万元，鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将存货减值确定为关键审计事项

2、审计应对

针对存货减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量，并关注存货状态；

(3) 获取存货跌价准备计算表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核，例如检查预计的销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；

(4) 取得存货的期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，在致力于经营

发展不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，努力克服不利影响，推动公司持续、稳定的健康发展。

1、公司顺应时代大趋势，积极响应国家提出的“碳达峰”、“碳中和”战略，为企业和社会创造低碳价值。积极学习“新质生产力”的核心理念，随身处传统行业，但努力延申产品产业链，提高产品附加值，开拓产品的应用场景，在日趋激烈的国际竞争中，通过在转方式、调结构、提质量、增效益实现“稳重促进”的目标

2、保护股东的合法权益，促进公司健康持续发展。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层所构成的权责明确、各司其职、有效制衡的法人治理结构。公司董事会的设置进一步完善，保护小股东权益。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规章制度，并在实际运营过程中，不断修订和完善，使之成为一套行之有效的内部管理和控制制度体系。

3、保护员工合法权益，促进公司和谐发展。公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，始终坚持“创造客户价值、增加员工财富、建立祥生基业、奉献社会爱心”的理念，不断改善员工的工作环境，并通过多种途径和培训提高员工综合能力，为员工提供良好的发展机会和平台。

4、保护客户、供应商等利益相关者的合法权益。公司始终秉持诚信经营理念，与供应商和客户建立了紧密的合作伙伴关系，尊重合作伙伴的合法权益，交易价格公允，实现共同发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末,公司应收账款的余额为 6,905,732.68 元,占期末总资产的比例 2.16%。尽管公司一向注重应收账款的回收工作,但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险,进而对公司经营业绩产生影响。</p> <p>应收账款发生坏账风险应对措施:</p> <p>严格审查每笔销售合同,建立客户信息备查库,通过对客户进行综</p>

	<p>合评定，确立客户的信用额度，随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款分析，紧密跟踪超期账款的催收进度；建立应收账款的奖罚机制，调动业务团队的积极性与责任感。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司核心产品 CPVC 产品原材料主要为聚氯乙烯和液氯，原材料成本占生产成本的比重较大。如果公司主要原材料的价格上涨，公司虽然可以通过调整产品价格的方式转嫁部分原材料成本上涨的压力，但产品价格上涨的幅度若达不到原材料价格上涨的幅度，导致产品毛利率持续走低，可能对公司利润产生不利的影响；如果公司主要原材料下跌导致产品价格下跌，公司备货的产成品未能在价格下跌前对外出售，亦会对公司利润产生不利影响。</p> <p>原材料价格波动风险应对措施：</p> <p>为了防范原材料价格波动风险，公司采用了多种方法来应对：1、加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，尽可能转嫁原材料价格波动的风险；2、与主要供应商建立合作关系，根据国内外价格波动实时调整采购计划；3、公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司是从事 CPVC、CPE 等改性树脂及相关产品研发、生产及销售的企业。通过多年积累和对行业、客户需求的深入研究，凭着过硬的制备技术及良好的市场口碑，目前公司在本行业已有了一定的知名度和较强的竞争力。但是，公司在资产规模及抗风险能力等方面与国际知名企业相比仍有一定差距。随着当前经济形势日趋严峻，国内外企业谋求新的发展方向，相继出台进入 CPVC 行业的计划，市场竞争会逐渐加剧，市场价格也会出现一定的波动，存在着下滑的风险，如果公司不能在短时间内迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>市场竞争加剧的风险应对措施：</p> <p>公司 CPVC 消防喷淋产品项目已经稳步开展，采购多台先进的德国 KraussMaffei 挤出机和奥地利 ENGEL 注塑机，PVCC 塑料制品正式开</p>

	<p>始生产，销售稳步开展。PVC-C 消防管道已经</p> <p>经在天津消防研究院进行检测，已经取得产品质量检测认证。公司将从 CPVC 原材料生产出发，产品线向下游延伸，涵盖 PVCC 管材及管件的研发生产，以求将公司的产业结构向多层次的完整产业链的方向发展，以提高公司产品总体的利润水平。另外，公司以最高标准要求自己，在本着科学管理企业生产的同时，为客户提供最优质和最全面的服务，在全球范围内建立了多个技术服务中心。公司致力于打造良好的商业品牌以谋求较佳的商业口碑，以此在占据领先地位并持续保持。</p>
<p>汇兑损益风险</p>	<p>报告期内，公司外汇汇兑收益为 169,717.89 元。公司美元销售按照当月初的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价)确认销售收入,收到货款购汇时按照银行买入价结汇,导致公司汇兑损益金额较大;随着人民币汇率持续波动,以及公司美元销售额的增长,公司存在汇兑损益的风险。</p> <p>汇兑损益风险应对措施:</p> <p>公司高度重视应收账款的管理,适当加大应收账款的催收力度,避免应收账款逾期所造成的远期结售汇延期交割的风险。公司与大部分海外客户采用较为安全的美元作为结算货币,并及时将美元兑换成人民币,以在一定程度上防范汇率波动的风险,未来随着业务的不断发展,公司也会根据实际情况考虑采用专业汇率管理工具来减少汇率波动对公司经营带来的影响。</p>
<p>环境保护的风险</p>	<p>伴随着“三去一降一补”、“碳达峰”、“碳中和”等政策的出台,国家对公司所处的初级形态塑料及合成树脂制造行业有较高的环保监管要求。由于塑料及合成树脂的制造过程中可能会涉及一些对环境能够造成污染的原料、废水、废气、固体废弃物等污染性物质,其中有一部分甚至是剧毒物质,如若</p> <p>处置不当,会对周边环境造成一定的不利影响,甚至产生破坏性的影响。同时,国家对于成品的检测要求也随着环保要求的提高而提高,国家对于各种塑料及合成树脂成品中有害元素的</p>

	<p>含量都有一定的要求,各地政府也出台了相应的规定以推动能够满足环保要求的塑料及合成树脂产品的使用。为了满足上述环保要求,塑料及合成树脂产品生产的环保风险与成本会随着国家环保政策的变化及新项目的实施有一定程度的增加。</p> <p>环境保护的风险应对措施:</p> <p>公司积极聘请相关专家对员工进行安全和环保培训,不断进行生产工艺改进,从源头控制污染,运用清洁生产的理念管理企业,同时实施了污水的预处理及深度处理项目,改善了排污状况。通过治污措施和项目的实施,进一步对各种污染源的有效控制、达标排放,从污染的源头上进行控制,生产资源得到重复利用,水阶梯使用,减少能源和资源的消耗,减少污染物产生及废水的排放量。2023年,公司计划对现有生产线进行自动化升级,更新多台设备,预计在提高生产效率的同时,不断降低废物排放。对企业的污水处理设备和配套的工艺进行了改造和升级,保证能够符合国家环保标准。</p>
<p>国际化业务中存在的风险</p>	<p>由于我国在本行业中已经一跃成为生产大国,国内企业的产能已经大大超过了国内的需求,大部分企业的主要客户来自海外,国际化业务在企业的业务总量中占比越来越高。随着国际化业务的体量逐步增大,势必会带来一定的风险。风险主要体现在两方面:(1)国际化业务中的法律风险。不同的国家与地区都有自身的海关检验规定、产品质量标准以及相关的产品销售法规,如果公司不能及时全面的了解这些内容,将会对企业的出口销售带来风险,甚至带来不利的影响;(2)汇率风险。由于国际化业务的结算货币单位为外币(一般为美元),随着出口业务的增加,结算汇率对公司收益的影响将会逐步加大,如果公司不能及时处理好汇率大幅波动带来的影响,将会给公司的收益带来影响,甚至造成一定的经济损失。</p> <p>国际化业务中存在的风险应对措施:</p> <p>公司目前有专人负责国际销售的业务。国外销售科的员工对各个国家的海关检验规定、产品质量标准以及相关产品的销售法规都有一定的了解,并且公司要求这些员工不定期地去了解最新的法规变动,以防止</p>

	<p>法律风险的产生。公司与银行紧密合作，时刻了解外汇变动的情况，以求掌握第一手资讯，来控制汇率风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司股东侯丽华直接持有公司股份 16,530,000 股,占公司总股本的 42.06%,为公司第一大股东;侯顺祥直接持有公司股份 8,750,000 股,占公司总股本的 22.26%,为公司第二大股东;侯林直接持有公司股份 6,600,000 股,占公司总股本的 16.79%,为公司第三大股东;侯丽华与侯顺祥二人系夫妻关系,侯林为二人之子,三人合计持有公司股份 31,880,000 股,占公司总股本的 81.12%,是股份公司共同实际控制人,在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有控制权,在公司的发展战略、经营决策等重要事项方面可施予重大影响,对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。虽然公司通过制定“三会”议事规则,进一步完善了公司法人治理结构,对实际控制人的相关行为进行约束,但实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等进行控制,可能对公司其他股东利益产生不利影响。</p> <p>实际控制人不当控制的风险应对措施:</p> <p>公司在整体变更为股份公司时建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,并通过一系列制度对公司内部控制进行完善,目前公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制,公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范,提高管理的科学性和有效性,防止实际控制人滥用其控制地位。</p>
<p>行业政策变动的风险</p>	<p>初级形态塑料及合成树脂制造行业作为我国重点发展的战略新兴产业,受到了国家长期的大力支持,随之而来的就是相关政策以及相关标准的日益严格和完善。但从短期来看,由于国家相关政策的制定和牵涉范围较广,涉及的利益主体较多,所以相关政策的出台时间和力度具有一定的不确定性。从另一个角度来看,经济结构调整政策会因为国家宏观经济增速放缓对相关的行业产生不确定地影响,进一步影响本行业的市场需求状况,可能对行业的发展带来一定的不利影响。</p> <p>行业政策变动的风险应对措施:</p>

	<p>公司所处的行业在短时间内仍将为战略新兴产业，当前的主要问题在于国家标准及行业标准的出台。目前，公司的主要业务主要集中在 CPVC 及其系列产品上，公司以高标准高要求生产产品，以同行业中的最高标准要求自己，以应对随时可能出台的国家标准以及行业标准。公司积极参与制定了《GB/T 34693-2017 塑料 氯化聚氯乙烯树脂》国家标准，2019 年，公司主导成立了建筑消防用塑料管道（PVC-C）系统研发中心加强行业协会和相关部门的协作，每年举办高端技术论坛，至今已经举办五届，在交流行业经验、了解行业政策同时，助力企业品牌推广。</p>
<p>存货金额较大的风险</p>	<p>报告期内，公司的存货为 85,747,623.98 万元，占公司流动资产比重为 65.63%。公司期末存货主要由原材料、库存商品及发出商品构成。公司存货价值较高，系公司管理层根据对产品未来市场需求的判断，以及视产品原材料价格情况，对原材料和库存商品进行适当备货。但若公司不能保持对存货的有效管理，较大的存货规模将会对公司流动资金产生一定压力，且可能因计提的存货跌价准备增加，导致公司经营业绩下降。</p> <p>存货金额较大的风险的应对措施：</p> <p>优化企业的存货内控制度和采购、生产决策制度，为存货制定合理的区间。通过优化销售策略、提高销售人员业务能力等手段，提高企业产品销售能力，从而提高存货周转率。</p>
<p>经营业绩下滑风险</p>	<p>报告期内，公司主要业务收入来源于 CPVC 和 CPE 产品的销售，营业收入为 171,019,526.49 元，较去年同期下降 69.60%。公司本期营业成本为 137,404,796.78 元，较去年同下降 62.08%；实现净利润 -8,682,946.01 元，较上年同期下降 106.84%。</p> <p>公司所处的化工行业走势与原油价格及宏观经济走势密切相关。2022 年同期，由于受乌东危机影响，原油价格飙升，行业景气度高涨带动下游产品价格大幅上升，同时受新冠疫情反复影响，CPVC 产品的国际竞争对手供给不足，海外市场，尤其是印度市场供不应求等因素，致使公司的整体经营业绩和利润水平创历史新高。但 2023 年报告期内，</p>

	<p>受美联储和欧央行 相继加息，货币紧缩政策令海外经济增速放缓，国内最大的终端消费领域房地产行业也进入下行周期，化工市场整体陷入弱需求的状态，行业景气度下降，导致公司业绩较去年同期明显 下滑。不排除未来受全球经济形势、行业周期性、市场规模变 化、行业竞争加剧、原材料价格波动等因素综合影响，公司面 临经营业绩下滑的风险。</p> <p>经营业绩下滑风险的应对措施：</p> <p>在当前主要消费市场美元流动性不足，整体需求不旺盛的 情况下，公司通过提高生产和服务效率、保障产品质量等手段，稳定现有海外客 户群体，依托国家“一带一路”政策，寻找新 型的海外市场。同时注重 国内市场的开发，在消防和化工领域 寻找 PVC-C 制品的需求增长点， 不断提高制品在公司销售中的 占比。调整企业经营规划，扩大销售队伍， 提高销售人员的业 务能力，尽可能的稳定企业业绩。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>新增了：1-存货金额较大的风险，2-经营业绩下滑的风险</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	安徽博睿森新材料科技有限公司	60,000,000	23,780,000.00	23,780,000.00	2023年3月15日	2026年3月15日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	60,000,000	23,780,000.00	23,780,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,000,000	23,780,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	120,000,000.00	42,780,000.00
委托理财	0	0
其他	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司经营发展需要，关联交易的发生有助于公司从银行获得授信融资，具有合理性和必要性。关联交易有助于补充公司流动资金，有助于公司经营发展，公司未支付担保费用，不存在损害公司及公司股东的利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月2日	-	挂牌	限售承诺	关于股份自愿锁定的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月2日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺关联交易合法合规	正在履行中
董监高	2016年8月2日	-	挂牌	管理层诚信状况承诺	承诺诚信状况复核相关法律、法规之规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	278,208.46	0.09%	信用证保证金、农民工工资保证金及监管户资金
承兑汇票	应收票据	抵押	5,012,098.38	1.57%	已背书未终止确认的应收票据

车间厂房	固定资产	抵押	15,089,184.02	4.73%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	27,386,201.04	8.58%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	42,644,257.66	13.35%	借款抵押
总计	-	-	90,409,949.56	28.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限情况，是根据公司经营发展需要，用于公司从银行获得授信融资，具有合理性和必要性。有助于补充公司流动资金，有助于公司经营发展，不存在损害公司及公司股东的利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,420,000	34.06%	-13,972,000	7,448,000	11.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,752,000	20.28%	-12,752,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,668,000	13.78%	-8,668,000	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,460,000	65.94%	13,972,000	55,432,000	88.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,256,000	60.84%	12,752,000	51,008,000	81.12%	
	董事、监事、高管	3,204,000	5.10%	8,668,000	11,872,000	18.88%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		62,880,000	-	0	62,880,000.00	-	
普通股股东人数						33	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，董事孙志强离职，对其持有的 120,000 股流通股进行了限售。

报告期内，根据相关规定，侯丽华、侯顺祥、侯林、陈秀霞、王振辉、韩建磊、王庆涛、刘丽敏等 8 名股东申请其所持有的公司股份自愿限售。限售总计 13,852,000 股。自愿限售时间：股权登记日(2023 年 6 月 15 日)次日起至完成股票公开发行并在北京证券交易所上市之日或股票公开发行人北京证券交易所上市事项终止之日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	侯丽华	26,448,000	0	26,448,000	42.06%	26,448,000	0	0	0

2	侯顺祥	14,000,000	0	14,000,000	22.26%	14,000,000	0	0	0
3	侯林	10,560,000	0	10,560,000	16.79%	10,560,000	0	0	0
4	上海朴新控股集团 有限公司	1,280,000	0	1,280,000	2.03%	0	1,280,000	0	0
5	郑守英	1,280,000	0	1,280,000	2.03%	0	1,280,000	0	0
6	陈秀霞	1,280,000	0	1,280,000	2.03%	1,280,000	0	0	0
7	王振辉	800,000	0	800,000	1.27%	800,000	0	0	0
8	刘晓晨	640,000	0	640,000	1.02%	0	640,000	0	0
9	郭涛	640,000	0	640,000	1.02%	0	640,000	0	0
10	王庆涛	560,000	0	560,000	0.89%	560,000	0	0	0
11	黄磊斌	560,000	0	560,000	0.89%	0	560,000	0	0
	合计	58,048,000	0	58,048,000	92.29%	53,648,000	4,400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长侯丽华与董事兼总经理侯顺祥二人系夫妻关系，董事兼董事会秘书侯林为二人之子，三人构成公司共同实际控制人，公司董事兼财务负责人陈秀霞系公司董事长侯丽华之弟媳，除此之外，普通股前十名股东之间不存在亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

侯丽华与侯顺祥二人系夫妻关系，侯林为二人之子，三人合计持有公司股份 51,008,000 股，占公司总股本的 81.12%，为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。具体信息如下：侯丽华，女，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；直接持有公司股份 26,448,000 股，占公司总股本的 42.06%，为公司第一大股东；历任寿光市副食品公司职员；中国农业银行股份有限公司寿光市支行主任；山东祥生塑胶有限公司董事长；现任山东祥生新材料科技股份有限公司董事长

侯顺祥，男，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历；直接持有公司股份 14,000,000 股，占公司总股本的 22.26%，为公司第二大股东；历任山东省寿光市市委办公室主任；寿光市古城乡人民政府党委书记；山东海源盐化集团有限公司副总经理；山东祥生塑胶有限公司总经理；现任山东祥生新材料科技股份有限公司董事、总经理。

侯林，男，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历；直接持有公司股份 10,560,000 股，占公司总股本的 16.79%，为公司第三大股东；历任青岛祥生化工科技有限公司销售经理；现任山东祥生新

材料科技股份有限公司董事、董事会秘书。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年11月30日	11,220,000	1,305.57	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截止到2023年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总金额	11,220,000.00
二、变更用途的募集资金总额	0.00
三、银行存款利息	1,306.25
其中：2022年产生的银行存款利息	1,305.57
其中：2023年产生的银行存款利息	0.68
四、累计使用募集资金金额	11,221,306.25
其中：2022年使用的募集资金金额	11,220,000.00
1、供应商货款	11,219,767.72
2、手续费	232.28
其中：2023年使用的募集资金金额	1,306.25
1、供应商货款	1,301.75
2、手续费	4.5
五、截止到2023年12月31日募集资金余额	0.00

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

一、主要法律法规：

管理规 定	法律法规	实施时间	颁布单位
节能环保	《中华人民共和国噪声污染防治法》	2022年6月	全国人大常委会
	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	2020年9月	全国人大常委会
	《中华人民共和国环境影响评价法》	2018年12月	全国人大常委会
	《中华人民共和国节约能源法》	2018年10月	全国人大常委会
	《中华人民共和国循环经济促进法》	2018年10月	全国人大常委会
	《中华人民共和国大气污染防治法》	2018年10月	全国人大常委会
	《中华人民共和国水污染防治法》	2018年1月	全国人大常委会
	《建设项目环境保护管理条例》	2017年7月	国务院
	《中华人民共和国环境保护法》	2015年1月	全国人大常委会
	《中华人民共和国清洁生产促进法》	2012年7月	全国人大常委会
安全生	《中华人民共和国安全生产法》	2021年9月	全国人大常委会

产和质量控制	《中华人民共和国消防法》	2021年4月	全国人大常委会
	《中华人民共和国产品质量法》	2018年12月	全国人大常委会
	《中华人民共和国职业病防治法》	2018年12月	全国人大常委会
	《危险化学品登记管理办法》	2012年8月	国务院
	《安全生产许可证条例》	2014年7月	国务院
	《危险化学品安全管理条例》	2013年12月	国务院

二、相关行业政策

时间	颁布部门	政策文件	主要内容
2022年	住建部	《房屋市政工程禁止和限制使用技术目录(2022年版)(征求意见稿)》	将PVC-C管道列为了可替代砂模铸造铸铁管和冷镀锌铸铁管的建筑材料之一
2022年	国务院办公厅	《城市燃气管道等老化更新改造实施方案(2022—2025年)》	坚持适度超前进行基础实施建设和老化更新改造,加快推进城市燃气管道等老化更新改造,加强市政基础设施体系化建设。全面摸清城市燃气、供水、排水、供热等管道老化更新改造底数的基础上,马上规划部署,抓紧健全使用更新改造需要的政策体系和工作机制,加快开展燃气管道等老化更新改造工作,彻底消除安全隐患,2025年底前,基本完成城市燃气管道等老化更新改造任务
2022年	中共中央、	《关于推进以县城重要载体的城镇化	县城是我国城镇体系的重要组成部分,是城乡融合关键支撑。健全防洪排涝设施,实施排水管网和泵

	国务院	建设的意见》	站建设改造，修复破损和功能失效设施。全面推进老化燃气管道更新改造，改造水质不能稳定达标水厂及老旧破损供水管网
2022 年	中共中央、国务院	《关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》	扎实开展重点领域农村基础设施建设，推进农村供水工程建设改造，配套完善净化消毒设施设备。深入实施农村电网巩固提升工程。实施农房质量安全提升工程，继续实施农村危房改造和抗震改造，完善农村房屋建设标准规范。
2022 年	中共中央、国务院	《“十四五”国家消防工作规划》	依法落实企业“应建尽建”专职消防队主体责任，配齐配强人员、车辆装备、消防船艇等，加强专职消防队员职业保障，满足企业消防安全保障需要。各地应根据建成区面积、常住人口和灭火救援任务量等实际需求，结合城市更新行动，推动乡镇（街道）、农村（社区）和符合条件的社会单位全面建立志愿消防队或微型消防站，提高初起火灾扑救能力
2022 年	工信部、水利部、发改委、财政部、住建部 市场监管总局	《工业水效提升行动计划》	围绕行业节水技术难点和装备短板加强协同攻关，着力突破高浓度有机废水和高盐废水处理与循环利用、高性能膜材料、高效催化剂、绿色药剂、智能监测与优化控制等节水关键共性技术
2022 年	工信部、发改委、科学技术、生态环保部、应急管理部、	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	到 2025 年，石化化工行业基本形成自主创新能力强、结构布局合理、绿色安全低碳的高质量发展格局，加快突破新型催化、绿色合成、功能-结构一体化高分子材料制造、“绿氢”规模化应用等关键技术

	国家能源局		
2022 年	工信部	《石油和化学工业“十四五”发展指南》	大力发展化工新材料和精细化学品，加快产业数字化转型，加速石化化工行业质量变革、效率变革、动力变革
2021 年	国务院	《2030 年前碳达峰行动方案的通知》	到 2025 年，非化石能源消费比重达到 20%左右，单位国内生产总值能源消耗比 2020 年下降 13.5%，单位国内生产总值二氧化碳排放比 2020 年下降 18%。推广绿色低碳建材和绿色建造方式，加快推进新型建筑工业化，加快更新建筑节能、市政基础设施等标准，提高节能降碳要求。加快推进居住建筑和公共建筑节能改造，持续推动老旧供热管网等市政基础设施节能降碳改造
2021 年	中央经济工作会议	中央经济工作会议	“十四五”期间，必须把管道改造和建设作为重要的一项基础设施工程来抓
2021 年	住建部、发改委、水利部、工信部	《关于加强城市节水工作的指导意见》	到 2025 年，全国城市公共供水管网漏损率力争控制在 9%以内，全国地级及以上缺水城市再生水利用率达到 25%以上，京津冀地区达到 35%以上，黄河流域中下游力争达到 30%；到 2035 年，城市发展基本适配水资源承载能力
2021 年	水利部	《关于实施国家水网重大工程的指导意见和实施方案》	到 2025 年，建设一批国家水网骨干工程，有序实施省市县水网建设，着力补齐水资源配置、城乡供水、防洪排涝、水生态保护、水网智慧化等短板和薄弱环节，水安全保障能力进一步提升
2021 年	发改委、住房城乡建设	《“十四五”城镇污水处理剂资源化	“十四五”期间污水处理基调从“增量建设为主”逐步转向“系统提质增效与结构调整优化并

	部	利用发展规划》	重”，新增和改造污水收集管网8万公里
2020年	国务院办公厅	《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》	改造提升市政配套基础设施包括改造提升小区内部及与小区联系的供水、排水、供电、弱电、道路、供气、供热等基础设施建设。2021年我国计划开展老旧小区改造5.3万个，涉及居民900万户；到“十四五”期末，力争基本完成2000年底前建成的老旧小区改造任务。我们预估“十四五”期间共改造老旧小区25万个，对应建筑面积约43.33亿平方米
2021年	中国塑料加工协会	《塑料加工业“十四五”科技创新指导意见》	将“功能化、轻量化、精密化、生态化、智能化”作为塑料加工行业的技术创新发展方向；提出到2025年，部分关键核心技术实现重大突破，塑料加工业主要产品及配件满足高端领域的需求，部分产品和技术达到世界领先水平
2019年	发改委	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	高效、安全、环境友好的新型精细化学品，新型塑料建材列为国家鼓励类产业
2018年	国家统计局	《战略性新兴产业分类（2018）》	将“新材料产业”之“高性能塑料及树脂制造”列入国家战略性新兴产业发展规划
2016年	科技部、财政部、国家税务总局	《国家重点支持的高新技术领域》	“新材料技术”之“高强、耐高温、耐磨、超韧的高性能高分子结构材料的聚合物合成技术”、“具有特殊性能和用途的高附加值热塑性树脂制备技术”等一系列改性塑料相关技术

三、法律法规政策对企业影响：

新材料作为我国重点支持的高新技术领域、战略性新兴产业，对国民经济发展起着至关重要的作

用。公司主要产品 CPVC 产品作为新型节能工程塑料，越来越广泛地应用到消防、市政与建筑给排水、工业管道等诸多领域。

2022 年 11 月住建部发布《房屋市政工程禁止和限制使用技术目录（2022 年版）（征求意见稿）》，将 PVC-C 管道列为了可替代砂模铸造铸铁管和冷镀锌铸铁管的建筑材料之一；PVC-C 制品生产属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中鼓励类第 19 项第 7 条：新型塑料建材（高气密性节能塑料窗、大口径排水排污管道、抗冲击改性聚氯乙烯管、地源热泵系统用聚乙烯管、非开挖用塑料管材、复合塑料管材、塑料检查井）；随着城镇化进程的不断推进，后续县域经济、乡村振兴接力，国家对其中基础设施的供水、排水、供热等管网建设较为重视，民用建筑领域对饮用水质量、给排水管的关注度也越来越高，同时加强消防建设、提升工业腐蚀性液体处理技术也是国家政策的倡导方向。公司 CPVC 产品符合国家绿色、环保、低碳、节能的要求，在政策的大力支持及下游领域需求的持续推动下，公司业务将得到不断发展。上述行业政策的贯彻落实，有利于进一步推动行业的发展和技术的进步，为公司经营发展营造良好的政策和市场环境。

（二） 行业发展情况及趋势

（1）全球 CPVC 发展历程

CPVC 最早是由德国 A·G 法本公司采用溶剂法于 1936 年开始工业化生产，主要用于涂料和黏合剂领域。20 世纪 40 年代，英国 ICI 公司首先开发出水相法生产 CPVC 树脂技术。20 世纪 60 年代初美国古德里奇公司（BF Goodrich，现为美国路博润）实现了水相悬浮法 CPVC 树脂的工业化生产。自此，该工艺成为主要的生产路线。随后，原苏联、德国、日本、英国、法国也相继研究和采用了水相法建厂生产 CPVC。近年来，世界 CPVC 的开发和应用发展比较迅速。

目前，世界约有 20 多家公司生产 CPVC 树脂，国外 CPVC 的生产主要集中在美国、日本、德国、英国和法国等几个经济发达国家，生产技术均采用水相悬浮法生产。产品主要有树脂基料、浇铸树脂、模塑或挤出料、有机溶胶或塑溶胶、掺混物、粉料、溶液、乳液或分散体系等。美国路博润（Lubrizol）公司是世界上最大的 CPVC 生产企业，生产能力达到 20 万吨/年，此外，日本积水（DenkaSekisui）公司、钟渊化学（Kaneka Chemical）公司、韩国韩华（Hanwha Group）、电石工业（Nippon Carbide）、德国 BASF 公司和英国 ICI 公司也是世界上主要的 CPVC 生产商。世界发达国家已经形成了较为完整的 CPVC 应用体系，具有成熟原料生产技术和较为普及的应用市场，已形成品种系列化、专业化和精细化的产业格局；PVC-C 制品生产和消费进入成熟期，性能独特、工艺成熟，行业发展健康、快速，在建材、电气、化工、冶金、医学、涂料等领域有广泛的应用，其中使用量较大的有冷水和热水管线

分布系统和配件、控制液体化学品的阀体、要求在较高温度下使用的耐腐蚀管道系统，特别是化工强腐蚀系统等，正逐步取代 PVC、PPR 等塑料产品。

（2）国内 CPVC 发展历程

我国于 20 世纪 60 年代由锦西化工研究院有限公司采取溶液法研制成功 CPVC，并实现工业化生产；20 世纪 70 年代，安徽省化工研究院采取水相悬浮法制备 CPVC 取得成功。湖北省化学研究院对固相法生产 CPVC 进行过研究，中科院等离子体物理研究所和清华大学也开展了气固相法生产 CPVC 的研究。

从技术分析结果来看，生产 CPVC 所需的 PVC 专用树脂需要具有较薄的皮膜厚度、较均匀的孔隙结构。随着国内 PVC 聚合技术的进步，中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司氯碱厂于 2011 年首次工业化生产出 CPVC 专用树脂新产品 QS-C62，随后又相继开发出了 QS-C65、QS-C60，产品可满足高品质 CPVC 树脂的生产需求，解决了国内 CPVC 原料一直依赖进口的问题。2011 年 9 月，经过多年的自主研发，上海氯碱化工股份有限公司成功建成 1 万 t/a 水相法生产 CPVC 装置，生产出具有国际水准的高端树脂产品，一举打破美、日等国对 CPVC 产品生产技术的长期垄断。

目前，我国化工企业主要以水相悬浮法来生产制备 CPVC，与发达国家相比，我国 CPVC 应用尚处于开发阶段，生产及消费刚迈入成长期的门槛。PVC-C 制品可代替木材和钢材，制成门窗、管道、板材、墙饰等，具有寿命长、维护费用的优点，并在以下领域中显示出明显的应用优势：热水、温水用给排水管道，有严格消防要求的场合用材料，化工用耐温、耐腐蚀管道、管件、板材及片材，油田原油集输用管材，高压、超高压电力输送电缆护管等。

随着我国在 CPVC 生产中先进技术的不断引进、开发和完善，国内 CPVC 在制备工艺的改进、新型稳定剂的研究、加工配方研究，以及 CPVC 的冲击性能、加工性能和热稳定性能等改性研究方面取得令人鼓舞的进展，CPVC 的技术水平、生产能力、产品品质将会有大幅度的提高。CPVC 相关产品国家标准正不断完善，产业链升级带来产品性价比的提升，应用领域也将得到进一步的拓展。从长期来看，CPVC 树脂将会取代一些传统的热塑性工程塑料进入国内外市场，产业影响力也将进一步提升。

（3）CPE 发展历程

CPE 在西方发达国家已有 60 年的工业化历史，20 世纪 60 年代，德国赫司特（Hoechst）公司率先投产了 CPE，1967 年以后相继实现了 CPE 的工业化生产。中国 CPE 产品的发展历程亦有悠久的历史。我国企业早在 20 世纪 50 年代开始就已研制 CPE，如江苏太仓助剂厂、安徽省化工研究院、湖北化工研究所等，安徽省化工研究院于 1973 年开发成功了水相悬浮常压氯化法生产技术。经过几十年的发展，我国 CPE 生产形成了气固相法、溶剂法和水相悬浮法 3 种主要生产工艺。目前，我国

已成为世界上 CPE 生产和消费大国。

总体来说，国内 CPE 的生产企业生产技术良莠不齐，中小规模企业居多，短期内这种局面仍将持续，但随着落后的生产企业逐步被淘汰，产能与需求逐步平衡，产业结构逐步改善，具有规模优势、技术优势的 CPE 生产商仍将会具有一定的发展机会。

(三) 公司行业地位分析

1、公司行业地位

公司早于 2004 年开始氯化高分子材料的研发与生产，2008 年对 CPVC 市场进行调研，属于国内第一批进入 CPVC 生产、销售领域的企业。国内 CPVC 树脂目前的年产能约为 15-18 万吨，公司 CPVC 树脂的年产能约为 4 万吨，挂牌公司在国内 CPVC 树脂以产能计算的市场占有率约为 25%；2023 年公司 CPVC 出口量在虽然有所下滑，但在国内 CPVC 树脂细分领域的仍为头部企业。公司利用自身积累技术，积极参与国家标准的制定，为 CPVC 产业的进步和发展做出贡献，参与了 GB/T34693-2017《塑料氯化聚氯乙烯树脂》等 9 项国家标准的制定，获得全国塑料标准技术委员会聚氯乙烯树脂产品分技术委员会评价为“2021-2022 年度聚氯乙烯行业的标准化工作先进单位”。报告期内，公司 CPVC 系列相关产品销售收入为 1.51 亿元，面临严峻市场形势，公司在维持现有产业销售格局的前提下，不断形成 CPVC 从原料、混配料到制品的全产业链供应格局。挂牌公司产品工艺成熟，产品质量较好，规模优势明显，凭借其良好的客户口碑，预计未来将继续保持较高的市场份额和行业地位。

2022 年国内 CPE 产能突破百万吨，挂牌公司近三年 CPE 产品市场占有率均不足 1%。由于该产品市场竞争激烈且利润率较低，挂牌公司将发展的战略重心转移至 CPVC 及其下游衍生品，因此，挂牌公司在 CPE 市场的市占率将继续减少。

2、公司的竞争优势

公司深耕氯化物高分子新材料主业，是国内第一批涉足 CPVC 生产领域的企业之一，公司在技术中心下设单独的研发部，并与中国建筑学会建筑给排水研究分会、中国塑料加工工业协会塑料管道专业委员会成立建筑消防用塑料管道系统研发中心。公司制定了较为完善的全面的研发项目立项、开发、验收与保护的管理制度，对研发项目实施全过程跟踪、控制，以保障研发技术的先进性及可转化程度。公司在吸收消化国内外先进技术的基础上，通过持续的技术投入，积累了一套特有的成熟的 CPE 及 CPVC 生产经验，掌握了多种拥有知识产权的核心技术，报告期内，公司拥有专利 34 项，共参与 9 项国家标准的制定工作，获得全国塑料标准技术委员会聚氯乙烯树脂产品分技术委员会评价为“2021-2022 年度聚氯乙烯行业的标准化工作先进单位”。公司拥有自主知识产权的三段式氯化技术、热混料

技术、后段干燥整理技术等在国内处于领先地位，公司产品的热稳定性、加工流动性、机械强度等性能指标也在国内同类产品中表现突出。2022年，“自动喷水灭火系统用氯化聚氯乙烯（CPVC）管材及管件”和“CPVC管道用氯化聚氯乙烯”项目获得国际先进科技成果评价，“橡胶改性用氯化聚乙烯”项目获得国内领先科技成果评价。

3、公司的竞争劣势

（1）融资渠道有限

公司所处化工行业具有显著的资本密集型特征，新项目建设、技术改造、安全环保投资以及生产经营流动资金皆有较高的资金需求。公司目前的融资渠道比较单一，主要依赖于自有资金和银行贷款，自筹资金积累速度相对较慢，银行贷款的使用成本相对较高，发展资金不足制约了公司新项目建设与业务扩张。

（2）印度反倾销税

2019年，印度对中韩出口的氯化聚氯乙烯征收为期五年的反倾销税，相对于欧美、德国、法国等竞争对手，印度客户向中国购买CPVC产品需要按产品价格和最低限价的差额缴纳反倾销税，印度客户因此可能转而向其他国家的供应商进行采购。

二、 产品与生产

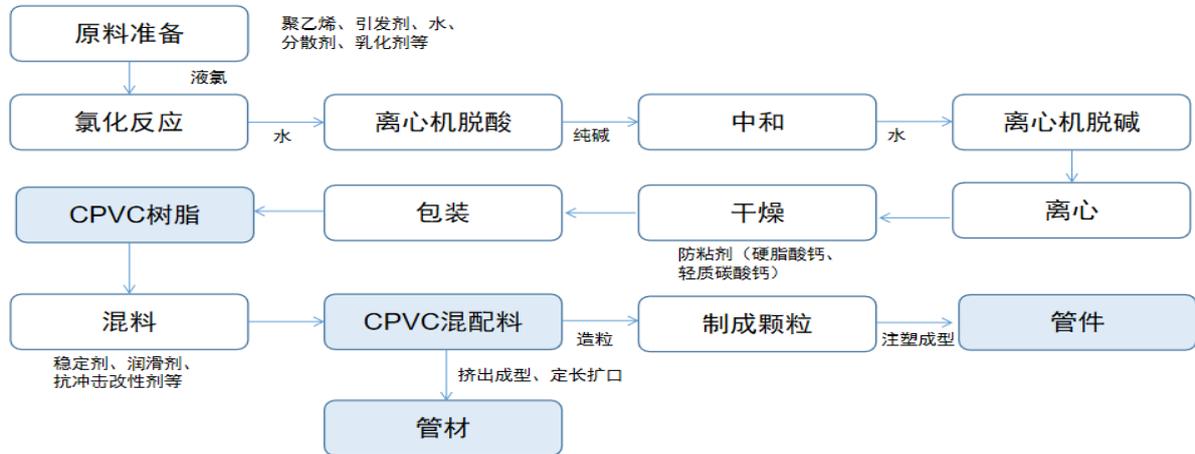
（一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
CPVC树脂	化学原料与化学制品制造	PVC-C制品主原料	陆运或海运，袋装、集装箱、常温常压储存。	聚氯乙烯	建材	原材料的价格波动
CPVC混配料	化学原料与化学制品制造	生产PVC-C制品	陆运或海运，袋装、集装箱、常温常压储存。	CPVC树脂，多种辅助材料。	建材	原材料的价格波动
CPE	化学原料与化学制品制造	抗冲改性材料	陆运或海运，袋装、集装箱、常温常压储存。	高密度聚乙烯	建材	原材料的价格波动

(二) 主要技术和工艺

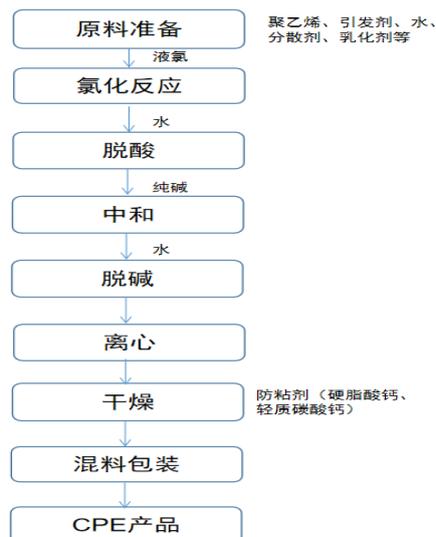
1、CPVC 系列产品



对于 CPVC 树脂的生产工艺，公司采用水相悬浮法工艺，是目前 CPVC 最主要的生产工艺方法，工艺简单、流程短、三废污染少且易治理，制备的产品 CPVC 热稳定性好、机械性能高，可以制备硬质管材和管件。具体工艺流程是将 PVC 原料和相关助剂加入水中，充分搅拌，使得 PVC 树脂颗粒完全悬浮于反应液中，用引发剂进行引发，通氯在一定的压力下进行氯化反应，氯化结束后将反应液过滤，CPVC 物料过滤洗涤、脱酸、中和、脱碱，过滤后干燥，得到 CPVC 树脂原料。

对于 CPVC 混配料，在 CPVC 树脂原料中添加相对应的稳定剂、润滑剂、抗冲击改性剂等助剂，即可产出 CPVC 混配料；CPVC 混配料进行挤出或注塑工艺即可生产出 CPVC 管材或 CPVC 管件。

2、CPE



公司 CPE 产品同样采用水相法进行生产，流程与 CPVC 大体相似。

公司基于对化工原料行业的敏锐判断，察觉 CPVC 市场的巨大潜力，于 2008 年对 CPVC 市场进行

调研，随后对 CPVC 工艺进行了深入研发和技术攻关，于 2012 年取得了重大突破，并通过生产系统的全面优化和自动化控制的改造，提升 CPVC 生产系统的稳定和产品的质量，为 CPVC 产品量产创造了条件。

2013 年，公司 CPVC 产品开始试产并进行市场测试；2014 年，公司成功研发出 CPVC 树脂生产技术，产品开始推向市场并得到客户认可。在此过程中，公司开发了一部分客户，并建立了良好的合作关系；公司生产重心由 CPE 转向 CPVC，CPVC 销售占比逐年提升。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
CPVC 树脂	40,000 吨	35.50%	0	-	-
CPVC 混配料	10,000 吨	43.69%	0	-	-
CPE	5,000 吨	44.68%	0	-	-

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

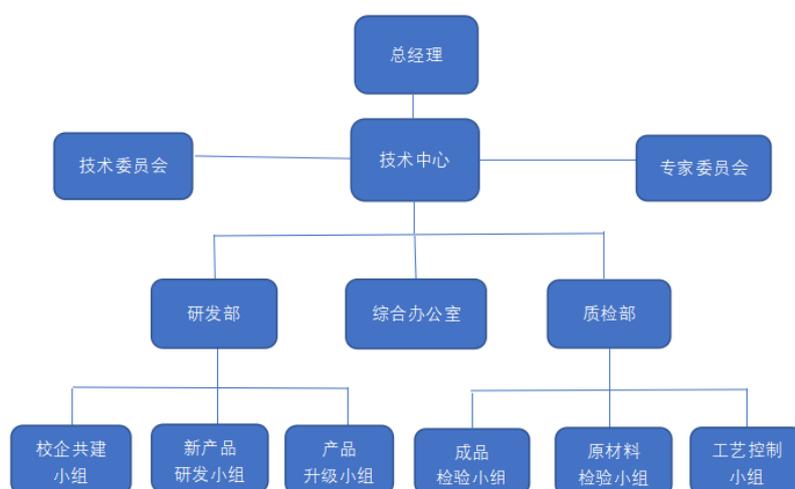
(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

结合公司战略规划和实际需求，企业设立技术委员会、专家委员会、技术中心，技术中心下设研发设计中心、质量检验中心、研发设计中心、信息中心，其中研发设计中心下研发实验室及原物料检验室。公司目前研发体系架构如下图：

图表 1 公司目前研发架构图



技术中心：设立技术中心主任一名，技术中心副主任一名，技术中心技术负责人一名，技术中心主任、技术中心副主任、技术中心技术负责人由总经理任命。

技术委员会：由公司高级工程师、工程师、助理工程师、各类专业技术人员和骨干力量组成。技术委员会成员专业涉及产品、生产、工艺、设备等；传播先进研发理念和技术，对技术中心进行全面技术指导。

专家委员会：由企业董事会成员、企业高管及技术专家组成。专家委员会定期听取并审定技术中心的工作报告，审理财务预算和决算，决定技术中心的建设与发展方向，协调技术中心成员、单位的技术合作和经济事务等重大问题。

研发设计中心：在技术中心主任的指导下，负责研究和开发新产品，新工艺，对当前生产产品工艺进行技术改造和革新，负责引进当前先进技术并进行科技成果的转化工作，并负责各类技术数据的保存，技术资料的完整、归档和保密工作，同时负责落后工艺技术的淘汰，新技术的推广和应用工作。研发设计中心下设研发实验室、原物料检验室。研发实验室负责 PVC-C 树脂、PVC-C 管材制品改进及检测；原物料检验室负责对生产用各原料性能指标的检验以及出厂产品的检测等。

信息中心：负责科技信息的收集、整理工作，负责公司网络管理和公司信息网络建设，负责与专业计算机软件开发公司联合开发本公司使用的各种自动化管理软件工作，为技术中心工作人员提供先进的信息采集平台。

质量检测中心：质量检测中心通过质量检验把关，挑出不合格品以保证产品质量，及时准确地反映公司产品的质量状况，进行产品质量动态分析，提出质量持续改进方案。对质量存在的问题做到深入的调研，找出管理的薄弱环节和漏洞，并拟定出有实质作用的持续改进方案，进行整改落实。

公司采购先进的德国 KraussMaffei 挤出机和奥地利 ENGEL 注塑机丰富公司产品线，提升了生产系统的全面性、稳定性和产品质量。祥生科技在自主研发的基础上，与 KraussMaffei 及 ENGEL 公司建立了 PVC-C 制造和加工技术联合研究战略合作关系，不断研发改进生产设备及生产技术，提高产品品质。设立产品测试中心，对新产品性能的可靠性和长期稳定性做大量实验测试，保障产品品质，成为目前国内唯一完成 PVC-C 混配料产品定级测试的企业。

公司与北京化工大学、山东科技大学、南华大学和天津工业大学等国内知名高校联合，针对为氯化聚氯乙烯稳定体系的研究、废水资源化利用技术研究、PVC-C 管应用于自动喷水系统的技术研究等事项达成合作意向，充分实现资源共享、优势互补。

成立建筑消防用塑料管道（PVC-C）系统研发中心，定期主办技术高峰论坛，同行业内的技术专家展开广泛合作。截至目前，祥生公司已经成功举办 5 届“建筑消防塑料管道（PVC-C）技术高峰论坛”会议，第 5 届“建筑消防塑料管道（PVC-C）技术高峰论坛”会议于 2023 年 5 月份在安徽黄山举办。结合公司战略规划 and 实际需求，企业设立技术委员会、专家委员会、技术中心，技术中心下设研发设计中心、质量检验中心、研发设计中心、信息中心，其中研发设计中心下研发实验室及原物料检验室。

2. 重要在研项目

√适用 □不适用

CPVC 制品供料系统的工艺优化与技术开发

CPVC 制品供料系统的工艺优化与技术开发是对 CPVC 制品供料系统进行工艺优化与技术开发，以无尘注塑车间为设计基础，实现高效、准确、无损、节能、安全的供料过程，保证注塑机用料的准确、洁净、干燥。此研发项目处于完成制品供料系统的设计与建设，进行设备试用与工艺优化阶段。拟达到目的，封闭式一键供料系统，采用先进的传感器和控制系统，在注塑机封闭式料仓适当位置安装料位传感器，实时监测料仓内原料余量和供料需求。

当注塑机需要原料时，系统自动启动 F48/2 并联风机，提供吸料动力，将 CPVC 造粒通过不锈钢管、钢丝软管吸入料仓中。供料速率调控方面，该技术通过智能算法和实时反馈机制，根据不同注塑机的原料消耗速率和原料供给需求，自动调整 F48/2 并联风机档位，以调整供料速率，一方面节能降耗，一方面避免不同注塑机之间长时间同时供料的供料冲突。封闭式一键供料系统运行，通过自动化

供料和智能调控，多个注塑机的供料，不再需要人工操作，供料温度，连续运行。闭式系统减少了原料粉尘和异味的散发，改善了工作环境。

封闭式一键供料系统完美契合了工业 4.0 的自动化、智能化特点。通过引入自动化系统和机器人技术，该供料系统能够自动完成从原料存储到注塑机的整个供料过程，无需人工干预，大大提高了生产线的效率和精确度。这种自动化和机器人化的生产方式，不仅减少了人力成本，还提高了生产的稳定性和可靠性。此项技术属于 CPVC 注塑供料技术的前沿技术开发，属于自动化、智能化设备的创新性设计与应用。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
聚氯乙烯	41,510,792.39	分散采购	稳定	随市场行情调/下降	大
高密度聚乙烯	9,660,322.65	分散采购	稳定	随市场行情调/下降	大
液氯	2,188,694.93	分散采购	稳定	随市场行情调/波动	大
蒸汽	6253600.00	集中采购	稳定	市民展和改革委员会文件按月核定/上涨	小
电	6266876.79	集中采购	稳定	随市场行情调/持平	小

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

公司核心产品——CPVC 产品原材料主要为聚氯乙烯和氯气，原材料成本占生产成本的比重较大。如果公司主要原材料的价格上涨，公司虽然可以通过调整产品价格的方式转嫁部分原材料成本上涨的压力，但产品价格上涨的幅度若达不到原材料价格上涨的幅度，导致产品毛利率持续走低，可能对公司利润产生不利的影响；如果公司主要原材料下跌导致产品价格下跌，公司备货的产成品未能在价格下跌

前对外出售,亦会对公司利润产生不利影响。

原材料价格波动风险应对措施:

为了防范原材料价格波动风险,公司采用了多种方法来应对:1、加强公司品牌管理,以良好的口碑赢得市场,尽可能转嫁原材料价格波动的风险;2、与主要供应商建立合作关系,根据国内外价格波动实时调整采购计划;3、公司制定了严格的采购管理程序,对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司已取得危险化学品安全使用许可证(鲁潍危化使字【2021】0010号),通过了二级安全标准化验收。建设项目按照“三同时”原则进行建设,项目设立安全审查,进行安全设施设计审查,建设项目由取得相应工程施工资质的施工单位进行,项目投产前申请安全设施竣工验收。公司已取得潍坊市公安消防支队出具的《建筑工程消防验收意见书》。定期进行消防安全检查,安全出口和消防通道符合要求,消防器材配备齐全并按时点检,消火栓、水泵符合要求并定期检查,厂区内按要求设置消防标识、应急照明,定期组织员工开展消防演练,提高员工的应急能力。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业,生产过程中主要污染物为氯、氯化氢、总挥发性有机物、可吸入颗粒物、pH值、悬浮物、五日生化需氧量、化学需氧量、总氮(以N计)、工业固体废物、实验室废液。废气氯化氢排放总量0.59吨,氯排放总量0.031吨,可吸入颗粒物排放总量3.024吨,化学需氧量排放总量8.1吨,氨氮排放总量0.869吨,总氮(以N计)排放总量6.21吨,实验废液总量0.15吨,工业固体废物废原料包装总量21吨,污泥总量360吨。生产过程中产生的氯、氯化氢经碱液池+碱液喷淋处理后经废气排气筒排放。制品生产过程中产生的氯化氢、总挥发性有机物经活性炭吸附+光氧催化氧化处理后,由废气排气筒排放。可吸入颗粒物经旋风分离+布袋除尘处理后,由废气排气筒排放。pH值、悬浮物、五日生化需氧量、化学需氧量、总氮(以N计)由公司污水处理站进行处理。工业固体废原料包装外卖,污泥填埋处置,实验室废液委托处置。近年来公司不断加大环保投入,建设新污水处理站,新增颗粒物在线监测设备。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司为危险化学品使用企业，涉氯场所按照国家标准设置了有毒有害气体检测报警装置；液氯储罐厂房采用全封闭设计，设置完善的事事故氯吸收装置；重大危险源（液氯库）具备紧急停车功能、设置紧急切断装置、配备独立的安全仪表系统（SIS）、设置视频监控系统等。加强对员工的安全技术培训，配齐应急处理材料跟物资，加强应急演练，提高职工对突发性事故的应变能力；定期对有毒岗位的毒害情况进行监测，加强对工艺与储罐的现场安全管理，提高操作人员的技能和严格执行操作规程，对设备的防腐，日常维护工艺管线、法兰的定时维护，确保完好或无泄漏。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
侯丽华	董事长	女	1966年3月	2022年9月30日	2025年9月29日	26,448,000	0	26,448,000	0.00%
侯顺祥	董事	男	1965年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	14,000,000	0	14,000,000	0.00%
侯顺祥	总经理	男	1965年10月	2022年9月30日	2024年4月9日	14,000,000	0	14,000,000	0.00%
侯林	董事兼董事会秘书	男	1988年9月	2022年9月30日	2025年9月29日	10,560,000	0	10,560,000	0.00%
陈秀霞	董事	女	1971年1月	2022年9月30日	2025年9月29日	1,280,000	0	1,280,000	0.00%
陈秀霞	财务总监	女	1971年1月	2024年4月9日	2025年9月29日	1,280,000	0	1,280,000	
王振辉	董事兼副总经理	女	1985年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	800,000	0	800,000	0.00%
韩建磊	董事	男	1982年6月	2022年9月30日	2025年9月29日	480,000	0	480,000	0.00%
孙志强	董事	男	1976年7月	2022年9月30日	2025年9月29日	480,000	0	480,000	0.00%
王素梅	独立董事	女	1973年9月	2023年4月22日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
刘巍荣	对立董事	男	1962年3月	2023年4月22日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
汤超义	对立董事	男	1964年10月	2023年4月22日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
王庆涛	监事会主席兼职工监事	男	1965年8月	2022年9月30日	2025年9月29日	560,000	0	560,000	0.00%
刘丽敏	监事	女	1981年8月	2022年9月30日	2025年9月29日	320,000	0	320,000	0.00%

徐海伟	监事	男	1986年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
张伟华	财务总监	男	1986年5月	2023年4月5日	2024年4月9日	0	0	0	0.00%
高建	总经理	男	1986年5月	2024年4月9日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人及股东中，侯丽华与侯顺祥系夫妻关系，侯林系侯丽华与侯顺祥之子，陈秀霞系侯丽华之弟媳，股东侯兆圣系侯顺祥侄子，股东周江系侯顺祥外甥，其他公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙志强	董事	离任	无	工作调整
陈秀霞	董事、财务总监	新任	董事、副总经理	工作调整
张伟华	无	新任	财务总监	工作调整
王素梅	无	新任	独立董事	公司治理需要
刘巍荣	无	新任	独立董事	公司治理需要
汤超义	无	新任	独立董事	公司治理需要
侯顺祥	董事、总经理	离任	董事	工作调整
高建	无	新任	总经理	工作调整

注：报告期后，财务总监张伟华离职，由陈秀霞担任财务总监一职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

(1) 独立董事：

王素梅，女，1973年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士学位；1995.9-1998.7任江苏江阴市能源物资总公司信息员，2001.8-至今历任南京审计大学政府审计学院教师、系副主任、系主任、副院长，澄园书院院长，国际学院院长，2021.4-至今任复星联合健康保险股份有限公司独立董事。

刘巍荣，男，1962年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；1985.8-2011.2历任中国兵器工业第五设计研究院工程师、主任、副所长、副部长、研究员高工、副总工程师，2011.3-2022.3历任中国五洲工程设计集团有限公司副总工程师、研究院副院长、研究院院长、技术研发中心主任、研究员高工，2020.1-至今任北京奥创鸿业环保科技有限公司董事，2022.4-至今系中国五洲工程设计集

团有限公司退休员工。

汤超义，男，1964 年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士学历；1985.7-1987.7 任江西省岗岭矿务局水泥厂机电车间副主任，1987.7-2001.9 任江西省新余市统计局城市社会调查队队长，2001.9-2020.3 历任上海国家会计学院市场部主任、院党委委员、纪委办主任，2014.6-2015.8 任重庆市迪马实业股份有限公司独立董事，2020.3-至今任上海国家会计学院孙子兵法管理应用研究中心主任，2022.12-至今任吉安农村商业银行股份有限公司独立董事，2023.1-至今任财通证券资产管理有限公司独立董事。

（2）财务总监

张伟华，男，1986 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历；2009.6-2011.12 任山东豪源实业集团有限公司会计主管，2012.1-2016.4 任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）潍坊分所审计项目经理，2016.4-2021.8 任山东宏图新材料科技股份有限公司财务经理、监事，2020.4-2023.3 任寿光市图强电线电缆经销中心经营者，2022.7-至今任山东祥生新材料科技股份有限公司会计。张伟华具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

（3）副总经理

陈秀霞，董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，本科学历。1994 年 6 月至 1998 年 6 月，就职于寿光市盐业经贸公司，任出纳；1998 年 7 月至 2016 年 8 月，就职于祥生塑胶有限责任公司，任财务总监；现任山东祥生新材料科技股份有限公司董事。

（4）公司原财务负责人张伟华先生因个人原因辞去公司财务总监职务。为确保公司治理结构健全，满足公司正常经营的需要，经董事会讨论决定，聘任陈秀霞担任公司财务总监。

鉴于公司总经理侯顺祥先生因个人原因辞职，公司董事高建先生为公司总经理。

公司第三届董事会第十二次会议于 2024 年 4 月 9 日审议并通过《关于公司财务总监任命的议案》、《关于公司总经理任命的议案》。

（5）财务总监

陈秀霞，董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，本科学历。1994 年 6 月至 1998 年 6 月，就职于寿光市盐业经贸公司任出纳；1998 年 7 月至 2016 年 8 月，就职于祥生塑胶有限责任公司，任财务总监；2016 年 9 月至 2023 年 4 月，任山东祥生新材料科技股份有限公司财务总监；2023 年 4 月至今，任山东祥生新材料科技股份有限公司副总经理。

（6）总经理

高建，男，汉族，1986 年出生，中国国籍，无其他国家或地区留权，本科学历，化学工程与工艺

专业。2010年7月至2011年8月，任山东海科化工集团任工程师；2012年2月至2015年5月，任山东寿光神润发海洋化工股份有限公司研发中心副主任；2015年6月至2020年12月，任山东英利实业有限公司研发中心副主任；2021年1月至2022年10月，任山东金英利新材料科技股份有限公司研发中心副主任；2023年12月至今，任山东祥生新材料科技股份有限公司制造中心原料车间工艺工程师。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	0	5	20
生产人员	108	0	24	84
销售人员	7	2	0	9
技术人员	17	0	2	15
财务人员	9	0	1	8
员工总计	166	2	32	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	27	29
专科	59	39
专科以下	75	65
员工总计	166	136

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2023年初，公司有员工166人，报告期内，人员基本稳定略有变动。主要变动人员为生产人员和管理人员。截至本报告期末，共有员工136人。

公司始终重视员工的培训和发展，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，以不断提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，公司优化了薪酬结构，强化了目标管理，建立了个人业绩与薪酬紧密联动机制，提升了管理效能，推动公司进步。

公司按规定缴纳各类社保，不存在需公司承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集 召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。 下一步，公司将进一步完善内部控制制度，规范股东大会、董事会、监事会的职能运作、完善信息披露制度，建立风险预警机制，不断完善公司的法人治理结构。

公司进入创新层同时，修改和制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司公司主要从事以 CPVC 为核心的氯化物高分子材料的研发、生产、销售与技术

服务，形成了从原料、混配料到制品的全产业链供应体系，主要产品为 CPVC 树脂及混配料、CPE 和 PVC-C 制品，其中 PVC-C 制品主要包括 PVC-C 消防管道、PVC-C 冷热水管道、PVC-C 工业管道等。能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担着责任和风险。未受到公司控股股东或实际控制人的干涉、控制而影响公司业务的独立，亦未与公司控股股东、实际控制人、其他股东及关联企业之间存在同业竞争而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规合法履行经营职责。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。亦不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

3、资产完整及独立：自股份公司成立以来，公司合法拥有与目前经营业务有关的生产和经营设备、商标专利、运营系统和配套设施等资产的所有权或使用权，公司独立拥有上述资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，并且与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。在银行设立有独立的账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

一、公司 2023 年 6 月 17 日 2023 年第四次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共 19 人，持有表决权的股份总数 57,760,000 股，占公司表决权股份总数的 91.86%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 7 人，持有表决权的股份总数 2,880,000 股，占公司表决权股份总数的 4.58%。

二、公司 2023 年 11 月 23 日召开了 2023 年第六次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共 11 人，持有表决权的股份总数 54,240,000 股，占公司表决权股份总数的 86.26%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字(2024)第 6613 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区香蜜湖街道香蜜社区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 8ABCD、14 层、16 层、17 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建华 1 年	徐太刚 1 年	（姓名 3） 0 年	（姓名 4） 0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审计报告

上会师报字(2024)第 6613 号

山东祥生新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东祥生新材料科技股份有限公司(以下简称“祥生科技或公司”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥生科技 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于祥生科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及五、32。

祥生科技主要从事以 CPVC 为核心的氯化物高分子材料的研发、生产、销售与技术服务，主要产品包括 CPVC 树脂及混配料、CPE 及 PVC-C 制品，祥生科技 2023 年度合并财务报表中营业收入为人民币 171,019,526.49 元。

根据祥生科技的收入确认会计政策，祥生科技的内销业务按合同约定交货方式分为客户自提和公司配送两种类型：1) 客户自提：公司将货物交给客户或客户委托的提货人并办妥出厂手续后确认收入；2) 公司配送：公司已按客户要求将货物运送至客户指定交货地点，经客户签收后确认收入。祥生科技外销业务在产品已完成报关手续并交货后，公司根据出口报关单据及货运提单确认收入。

由于收入是祥生科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将祥生科技收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要客户销售合同，了解合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按区域、产品、客户对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对内销收入执行细节测试，检查销售合同、订单、出库单、客户签收单等；对外销收入执行细节测试，检查销售合同、出口报关单、货运提单等；对外销收入获取电子口岸信息并与账面记录核对；

(5) 结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

(6) 对收入执行截止测试，检查是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及五、7。

2023 年 12 月 31 日祥生科技存货账面价值为人民币 8,574.76 万元，存货跌价准备余额为人民币 98.81 万元，鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将存货减值确定为关键审计事项

2、审计应对

针对存货减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量，并关注存货状态；

(3) 获取存货跌价准备计算表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核，例如检查预计的销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；

(4) 取得存货的期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况。

四、其他信息

祥生科技管理层对其他信息负责。其他信息包括祥生科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

祥生科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估祥生科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算祥生科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥生科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对祥生科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致祥生科技不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就祥生科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建华

（项目合伙人）

中国注册会计师：徐太刚

中国 上海

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,210,952.38	74,864,957.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,062,098.38	2,285,690.60
应收账款	五、3	6,905,732.68	13,695,232.81

应收款项融资	五、4	4,273,540.00	1,320,000.00
预付款项	五、5	2,046,602.92	8,482,641.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,168,919.00	1,898,118.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,747,623.98	94,340,432.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	7,237,913.32	2,115,316.36
流动资产合计		130,653,382.66	199,002,389.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	76,066,484.23	69,849,766.94
在建工程	五、10	48,193,603.49	11,331,335.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	6,822,183.54	4,950,882.43
无形资产	五、12	28,867,318.20	29,507,991.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	214,318.32	233,317.59
递延所得税资产	五、14	2,453,956.21	2,708,440.01
其他非流动资产	五、15	26,071,963.91	14,526,780.38
非流动资产合计		188,689,827.90	133,108,514.48
资产总计		319,343,210.56	332,110,903.89
流动负债：			
短期借款	五、16	19,022,958.32	19,022,583.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、17	10,791,408.52	34,159,588.01
预收款项			
合同负债	五、18	1,630,423.25	259,099.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	3,475,051.00	2,172,793.00
应交税费	五、20	443,732.80	17,080,415.85
其他应付款	五、21	1,721,165.06	1,577,245.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	6,461,000.51	4,357,576.83
其他流动负债	五、23	5,016,310.53	2,096,291.92
流动负债合计		48,562,049.99	80,725,593.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	38,591,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	4,179,345.92	3,653,438.27
长期应付款	五、26	210,697.21	1,397,813.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	1,705,545.89	1,237,720.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,686,589.02	24,288,972.87
负债合计		93,248,639.01	105,014,566.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	62,880,000.00	62,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	32,399,899.48	28,516,566.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	5,046,389.55	1,248,542.31

盈余公积	五、30	20,111,438.68	20,111,438.68
一般风险准备			
未分配利润		105,656,843.84	114,339,789.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		226,094,571.55	227,096,337.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		226,094,571.55	227,096,337.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,343,210.56	332,110,903.89

法定代表人：侯顺祥

主管会计工作负责人：陈秀霞

会计机构负责人：陈秀霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,909,561.10	68,896,114.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	5,062,098.38	2,285,690.60
应收账款	十五、2	6,905,732.68	13,695,232.81
应收款项融资	十五、3	4,273,540.00	1,320,000.00
预付款项		1,852,363.97	8,446,786.64
其他应收款	十五、4	2,136,493.19	1,675,479.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,747,623.98	94,340,432.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,253,836.90	1,524,476.98
流动资产合计		122,141,250.20	192,184,213.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、5	41,584,355.04	41,284,355.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		74,818,914.70	69,797,674.37
在建工程		5,549,345.83	5,094,346.95

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,931,100.74	4,355,937.61
无形资产		17,703,670.90	18,110,551.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		214,318.32	0.00
递延所得税资产		1,516,410.25	2,513,416.92
其他非流动资产		22,877,027.50	14,526,780.38
非流动资产合计		167,195,143.28	155,683,062.33
资产总计		289,336,393.48	347,867,275.78
流动负债：			
短期借款		19,022,958.32	19,022,583.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,428,548.38	38,714,388.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,494,451.00	1,921,033.00
应交税费		257,007.79	17,008,480.65
其他应付款		658,234.50	20,315,245.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,630,423.25	259,099.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,476,211.15	3,649,593.37
其他流动负债		5,016,310.53	2,096,291.92
流动负债合计		49,984,144.92	102,986,715.04
非流动负债：			
长期借款		16,000,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,196,546.73	3,592,911.64
长期应付款		210,697.21	1,397,813.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		732,775.19	1,088,984.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,140,019.13	24,079,710.03
负债合计		68,124,164.05	127,066,425.07

所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,880,000.00	62,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,861,254.52	24,977,921.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,046,389.55	1,248,542.31
盈余公积		20,111,438.68	20,111,438.68
一般风险准备			
未分配利润		104,313,146.68	111,582,948.20
所有者权益（或股东权益）合计		221,212,229.43	220,800,850.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		289,336,393.48	347,867,275.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		171,019,526.49	562,558,055.56
其中：营业收入	五、32	171,019,526.49	562,558,055.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,465,961.74	395,838,342.08
其中：营业成本	五、32	137,404,796.78	362,371,883.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,960,984.78	3,161,329.14
销售费用	五、34	9,288,843.27	9,674,021.44
管理费用	五、35	19,105,507.25	18,373,846.20
研发费用	五、36	7,323,634.22	9,857,429.75
财务费用	五、37	2,382,195.44	-7,600,167.82
其中：利息费用		2,291,655.23	1,448,944.88
利息收入		39,493.85	44,493.89
加：其他收益	五、38	128,321.35	5,356,632.09
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	335,840.46	-17,562.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	106,353.29	-1,980,500.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-160,435.53	65,798.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,036,355.68	170,144,081.06
加：营业外收入	五、42	21,630.97	0.00
减：营业外支出	五、43	1,367,759.42	3,533,338.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,382,484.13	166,610,742.61
减：所得税费用	五、44	1,300,461.88	39,568,829.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,682,946.01	127,041,912.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,682,946.01	127,041,912.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,682,946.01	127,041,912.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,682,946.01	127,041,912.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,682,946.01	127,041,912.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	2.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	2.03

法定代表人：侯顺祥 主管会计工作负责人：陈秀霞 会计机构负责人：陈秀霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、6	171,019,526.49	562,558,055.56
减：营业成本	十五、6	137,404,796.78	362,371,883.37
税金及附加		1,739,039.09	2,935,888.55
销售费用		11,669,266.14	11,314,273.56
管理费用		16,116,242.92	14,791,473.66
研发费用		7,323,634.22	9,857,429.75
财务费用		1,872,173.62	-7,637,368.31
其中：利息费用		1,769,619.07	1,403,355.20
利息收入		23,477.10	33,098.30
加：其他收益		99,542.59	149,458.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		325,829.21	-17,211.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		106,353.29	-1,980,500.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-132,908.65	65,798.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,706,809.84	167,142,018.93
加：营业外收入		21,592.92	
减：营业外支出		1,367,759.42	3,533,338.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,052,976.34	163,608,680.48
减：所得税费用		1,216,825.18	39,495,026.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,269,801.52	124,113,653.58
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,269,801.52	124,113,653.58

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,269,801.52	124,113,653.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,552,268.30	531,480,542.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,553,754.81	28,528,657.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	217,958.76	7,342,713.50
经营活动现金流入小计		151,323,981.87	567,351,913.60
购买商品、接受劳务支付的现金		86,988,486.03	390,796,821.42
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,136,479.98	31,560,623.63
支付的各项税费		24,023,566.12	29,256,247.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	19,461,586.26	33,680,429.39
经营活动现金流出小计		153,610,118.39	485,294,121.59
经营活动产生的现金流量净额		-2,286,136.52	82,057,792.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		371,000.00	174,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		371,000.00	174,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,637,832.00	24,701,085.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,637,832.00	24,701,085.20
投资活动产生的现金流量净额		-70,266,832.00	-24,526,985.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,220,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,780,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(3)	3,883,333.00	
筹资活动现金流入小计		46,663,333.00	50,220,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,957,102.26	40,051,661.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45(4)	3,448,960.10	7,377,796.45
筹资活动现金流出小计		26,406,062.36	64,929,457.46
筹资活动产生的现金流量净额		20,257,270.64	-14,709,457.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,717.89	5,489,187.80
五、现金及现金等价物净增加额		-52,125,979.99	48,310,537.15
加：期初现金及现金等价物余额		69,058,723.91	20,748,186.76

六、期末现金及现金等价物余额		16,932,743.92	69,058,723.91
-----------------------	--	----------------------	----------------------

法定代表人：侯顺祥 主管会计工作负责人：陈秀霞 会计机构负责人：陈秀霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,552,268.30	531,480,542.34
收到的税费返还		3,553,754.81	28,526,267.58
收到其他与经营活动有关的现金		171,819.63	20,676,443.83
经营活动现金流入小计		151,277,842.74	580,683,253.75
购买商品、接受劳务支付的现金		86,988,486.03	398,633,821.42
支付给职工以及为职工支付的现金		20,227,523.24	24,698,797.55
支付的各项税费		23,580,579.74	28,445,400.93
支付其他与经营活动有关的现金		40,326,262.55	32,315,083.37
经营活动现金流出小计		171,122,851.56	484,093,103.27
经营活动产生的现金流量净额		-19,845,008.82	96,590,150.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		371,000.00	174,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		371,000.00	174,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,597,200.26	17,912,838.49
投资支付的现金		300,000.00	27,615,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,897,200.26	45,527,838.49
投资活动产生的现金流量净额		-29,526,200.26	-45,353,738.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,220,000.00
取得借款收到的现金		19,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,883,333.00	
筹资活动现金流入小计		22,883,333.00	50,220,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,359,356.97	40,006,071.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,781,013.43	7,040,553.88

筹资活动现金流出小计		24,140,370.40	64,546,625.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,257,037.40	-14,326,625.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,717.89	5,489,187.80
五、现金及现金等价物净增加额		-50,458,528.59	42,398,974.58
加：期初现金及现金等价物余额		63,089,881.23	20,690,906.65
六、期末现金及现金等价物余额		12,631,352.64	63,089,881.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	62,880,000.00				28,516,566.48			1,248,542.31	20,111,438.68		114,339,789.85	227,096,337.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	62,880,000.00				28,516,566.48			1,248,542.31	20,111,438.68		114,339,789.85	227,096,337.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,883,333.00			3,797,847.24			-8,682,946.01	-1,001,765.77
（一）综合收益总额											-8,682,946.01	-8,682,946.01
（二）所有者投入和减少资本					3,883,333.00							3,883,333.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				3,883,333.00								3,883,333.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						3,797,847.24						3,797,847.24
1. 本期提取						5,019,069.31						5,019,069.31
2. 本期使用						1,221,222.07						1,221,222.07
(六) 其他												
四、本期末余额	62,880,000.00			32,399,899.48		5,046,389.55	20,111,438.68		105,656,843.84			226,094,571.55

项目	2022年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	36,000,000.00				20,583,792.33				7,711,603.96		54,840,231.76	119,135,628.05
加：会计政策变更									-11,530.64		-110,989.25	-122,519.89
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	36,000,000.00				20,583,792.33				7,700,073.32		54,729,242.51	119,013,108.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,880,000.00				7,932,774.15		1,248,542.31	12,411,365.36		59,610,547.34		108,083,229.16
（一）综合收益总额										127,041,912.70		127,041,912.70
（二）所有者投入和减少资本	3,300,000.00				7,932,774.15							11,232,774.15
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00				7,920,000.00							11,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他				12,774.15								12,774.15
(三) 利润分配								12,411,365.36	-43,851,365.36			-31,440,000.00
1. 提取盈余公积								12,411,365.36	-12,411,365.36			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-31,440,000.00			-31,440,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	23,580,000.00									-23,580,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	23,580,000.00									-23,580,000.00		
(五) 专项储备							1,248,542.31					1,248,542.31
1. 本期提取							3,331,729.53					3,331,729.53
2. 本期使用							2,083,187.22					2,083,187.22
(六) 其他												
四、本年期末余额	62,880,000.00			28,516,566.48			1,248,542.31	20,111,438.68		114,339,789.85		227,096,337.32

法定代表人：侯顺祥

主管会计工作负责人：陈秀霞

会计机构负责人：陈秀霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,880,000.00				24,977,921.52			1,248,542.31	20,111,438.68		111,582,948.20	220,800,850.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,880,000.00				24,977,921.52			1,248,542.31	20,111,438.68		111,582,948.20	220,800,850.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,883,333.00			3,797,847.24			-7,269,801.52	411,378.72
(一) 综合收益总额											-7,269,801.52	-7,269,801.52
(二) 所有者投入和减少资本					3,883,333.00							3,883,333.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他				3,883,333.00						3,883,333.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						3,797,847.24				3,797,847.24
1. 本期提取						5,019,069.31				5,019,069.31
2. 本期使用						1,221,222.07				1,221,222.07
(六) 其他										
四、本年期末余额	62,880,000.00			28,861,254.52		5,046,389.55	20,111,438.68		104,313,146.68	221,212,229.43

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				17,045,147.37				7,711,603.96		55,004,435.78	115,761,187.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				17,045,147.37				7,700,073.32		54,900,659.98	115,645,880.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,880,000.00				7,932,774.15			1,248,542.31	12,411,365.36		56,682,288.22	105,154,970.04
(一) 综合收益总额											124,113,653.58	124,113,653.58
(二) 所有者投入和减少资本	3,300,000.00				7,932,774.15							11,232,774.15
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00				7,920,000.00							11,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					12,774.15							12,774.15
(三) 利润分配									12,411,365.36		-43,851,365.36	-31,440,000.00
1. 提取盈余公积									12,411,365.36		-12,411,365.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-31,440,000.00	-31,440,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	23,580,000.00										-23,580,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	23,580,000.00										-23,580,000.00	
(五) 专项储备							1,248,542.31					1,248,542.31
1. 本期提取							3,331,729.53					3,331,729.53
2. 本期使用							2,083,187.22					2,083,187.22
(六) 其他												
四、本年期末余额	62,880,000.00				24,977,921.52		1,248,542.31	20,111,438.68			111,582,948.20	220,800,850.71

一、公司基本情况

山东祥生新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东祥生塑胶有限公司，公司成立于 1998 年 6 月，公司系由侯丽华、侯顺祥、侯林、陈秀霞、王振辉、刘晓晨等 32 名自然人股东于 2016 年 8 月共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：913707831656993314。2017 年 5 月 31 日，公司取得“关于同意山东祥生新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2017]2917 号）”，并于 2017 年 8 月 2 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：祥生科技，股票代码：871643。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 6,288 万股，注册资本为 6,288 万元，注册地：寿光市王高工业园。

本公司主要从事以 CPVC 为核心的氯化物高分子材料的研发、生产、销售与技术服务，主要产品包括 CPVC 树脂及混配料、CPE 及 PVC-C 制品，其中 PVC-C 制品主要产品包括 PVC-C 消防管道、PVC-C 冷热水管道及 PVC-C 工业管道。

本公司的实际控制人为侯丽华、侯顺祥、侯林。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五、3	公司单项应收账款账面余额 \geq 100 万元
重要的其他应付款	附注五、21	公司单项其他应付款账面余额 \geq 100 万元
重要的在建工程	附注五、10（2）	公司单项在建工程余额 \geq 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可以随时用于支付的银行存款以及公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金

融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据及应收账款减值

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据及应收账款组合：

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>
银行承兑汇票	根据票据性质划分
商业承兑汇票	根据票据性质划分
合并范围内关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方款项
销售业务款项	单独测试未发生减值，不属于纳入合并范围内的应收关联方款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

<u>项目</u>	<u>计提方法</u>
银行承兑汇票	不计提
商业承兑汇票	预计信用损失率
合并范围内关联方款项	不计提
销售业务款项	预计信用损失率

其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合类型	确定组合的依据
合并范围内关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方款项
押金、保证金及代扣代缴性质款项	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金及代扣代缴性质款项
其他往来款	除上述“合并范围内关联方款项”及“押金、保证金及代扣代缴性质款项”以外的款项
不同组合计量损失准备的计提方法：	
项目	计提方法
合并范围内关联方款项	不计提
押金、保证金及代扣代缴性质款项	预计信用损失率
其他往来款	预计信用损失率

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司的低值易耗品及包装物采用一次摊销法摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、10、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司长期股权投资为对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	3-25 年	3.00%-5.00%	3.80%-31.67%
机器设备	3-10 年	3.00%-5.00%	9.50%-32.33%
运输设备	3-5 年	3.00%-5.00%	19.00%-32.33%
办公设备	3-5 年	3.00%-5.00%	19.00%-32.33%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

固定资产计提资产减值方法见附注三、20。

16、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物和土地使用权。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

使用权资产计提资产减值方法见附注三、20。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、办公软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50年
软件	3年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现

后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、收入

（1）收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计

能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

- ① 内销收入：内销业务按合同约定交货方式分为客户自提和公司配送两种类型：1) 客户自提：公司将货物交给客户或客户委托的提货人并办妥出厂手续后确认收入；2) 公司配送：公司已按客户要求将货物运送至客户指定交货地点，经客户签收后确认收入。
- ② 外销收入：本公司在产品已完成报关手续并交货运后根据出口报关单据及货运提单确认收入。

26、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，

分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、安全生产费

公司按照 2022 年 12 月按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

①公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物和土地使用权。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性

所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产等资产在考虑其残值后,在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使

使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2) 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报

表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,542,962.45	2,708,440.01	1,165,477.56
负债：			
递延所得税负债	-	1,237,720.61	1,237,720.61
股东权益：			
盈余公积	20,117,865.14	20,111,438.68	-6,426.46
未分配利润	114,405,606.44	114,339,789.85	-65,816.59
利润：			
所得税费用	39,619,106.75	39,568,829.91	-50,276.84

公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,488,697.21	2,513,416.92	1,024,719.71
负债：			
递延所得税负债	-	1,088,984.40	1,088,984.40
股东权益：			
盈余公积	20,117,865.14	20,111,438.68	-6,426.46
未分配利润	111,640,786.43	111,582,948.20	-57,838.23
利润：			
所得税费用	39,546,068.65	39,495,026.90	-51,041.75

(5) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠政策：

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司青岛祥生化工科技有限公司、北京荣臻消防新材料科技有限公司及安徽博睿森新材料科技有限公司符合小型微利企业认定标准，享受该政策优惠。

五、合并财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2023 年度，附注中期末余额指 2023 年 12 月 31 日余额、上年年末余额指 2022 年 12 月 31 日余额（追溯后的），期初余额指 2023 年 1 月 1 日余额。本期金额指 2023 年度发生额，上期金额指 2022 年度发生额（追溯后的）。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	-	-
银行存款	16,932,743.92	69,058,723.91
其他货币资金	<u>278,208.46</u>	<u>5,806,233.32</u>
合计	<u>17,210,952.38</u>	<u>74,864,957.23</u>

其中：期末受限制货币资金情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	278,208.46	5,777,720.73
农民工工资保证金	-	27,207.02
募集资金专户	-	<u>1,305.57</u>
合计	<u>278,208.46</u>	<u>5,806,233.32</u>

2、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,062,098.38	2,285,690.60

(1) 期末公司不存已质押的银行承兑票据。

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	5,012,098.38

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,264,741.56	14,652,229.28
1 至 2 年	247,894.50	8,456.40
2 至 3 年	8,456.40	-
小计	7,521,092.46	14,660,685.68
减：坏账准备	<u>615,359.78</u>	<u>965,452.87</u>
合计	<u>6,905,732.68</u>	<u>13,695,232.81</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失	247,894.50	3.30%	247,894.50	100.00%	-
按组合计提预期信用损失	7,273,197.96	96.70%	367,465.28	5.05%	6,905,732.68
其中：					
销售业务款项	<u>7,273,197.96</u>	<u>96.70%</u>	<u>367,465.28</u>	<u>5.05%</u>	<u>6,905,732.68</u>
合计	<u>7,521,092.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>615,359.78</u>		<u>6,905,732.68</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失	243,761.00	1.66%	243,761.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失	14,416,924.68	98.34%	721,691.87	5.01%	13,695,232.81
其中：					
销售业务款项	<u>14,416,924.68</u>	<u>98.34%</u>	<u>721,691.87</u>	<u>5.01%</u>	<u>13,695,232.81</u>
合计	<u>14,660,685.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>965,452.87</u>		<u>13,695,232.81</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失	965,452.87	-	350,093.09	-	615,359.78

(4) 期末，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
公元股份有限公司	非关联方	4,372,200.00	218,610.00	1年以内	58.13%
EMPRESA MEXICANA DE MANUFACTURAS, S.A. DE C.V	非关联方	1,312,070.18	65,603.51	1年以内	17.45%
KAPSUN RESOURCES CORPORATION (HK) LTD	非关联方	764,931.60	38,246.58	1年以内	10.17%
KARINA PLASTICOS LTDA	非关联方	405,555.40	20,277.77	1年以内	5.39%
INDEPENDENT CHEMICAL COMPANY	非关联方	<u>247,894.50</u>	<u>247,894.50</u>	1至2年	<u>3.30%</u>
合计		<u>7,102,651.68</u>	<u>590,632.36</u>		<u>94.44%</u>

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,273,540.00	1,320,000.00

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,802,040.46	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,509,863.84	73.77%	8,000,364.67	94.31%
1至2年	148,500.00	7.26%	472,148.09	5.57%
2至3年	381,092.48	18.62%	6,701.91	0.08%
3年以上	<u>7,146.60</u>	<u>0.35%</u>	<u>3,426.44</u>	<u>0.04%</u>
合计	<u>2,046,602.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,482,641.11</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项；

(3) 期末，按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
山东昊邦化学有限公司	非关联方	436,940.12	21.35%	1年以内	尚未收到货物
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	非关联方	357,750.95	17.48%	2至3年	尚未收到货物
山东天成工程咨询有限公司	非关联方	60,000.00 108,000.00	8.21%	1年以内 1至2年	服务尚未完成

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额 合计数的比例	预付款时间	未结算原因
青岛新航线国际贸易有限公司	非关联方	160,000.00	7.82%	1年以内	服务尚未完成
FORMOSA PLASTICS CORPORATION	非关联方	141,833.33	6.93%	1年以内	尚未收到货物
合计		1,264,524.40	61.79%		

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,168,919.00	1,898,118.96
合计	2,168,919.00	1,898,118.96

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,026,234.83	527,507.76
1至2年	-	72,443.00
2至3年	72,443.00	213,674.40
3年以上	1,184,394.80	1,184,394.80
小计	2,283,072.63	1,998,019.96
减：坏账准备	114,153.63	99,901.00
合计	2,168,919.00	1,898,118.96

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	2,042,481.98	1,806,213.61
代垫款项	240,590.65	191,806.35
合计	2,283,072.63	1,998,019.96

③ 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	99,901.00	-	-	99,901.00
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-

--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	14,252.63	-	-	14,252.63
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	114,153.63	-	-	114,153.63

④ 期末，按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额 合计数比例	期末余额
山东新龙集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	43.80%	50,000.00
中华人民共和国潍坊海关	保证金	305,861.14	1年以内	13.40%	15,293.06
联升（北京）工程管理有限公司	押金	298,324.71	1年以内	13.07%	14,916.24
世纪天鼎（北京）文化科技有限公司	押金	179,458.33	1年以内	7.86%	8,972.92
代扣代缴社保	代垫款项	<u>125,999.07</u>	1年以内	<u>5.52%</u>	<u>6,299.95</u>
合计		<u>1,909,643.25</u>		<u>83.65%</u>	<u>95,482.17</u>

7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,748,536.05	40,521.30	3,708,014.75
在产品	-	-	-
库存商品	82,240,299.01	914,458.79	81,325,840.22
发出商品	<u>746,883.97</u>	<u>33,114.96</u>	<u>713,769.01</u>
合计	<u>86,735,719.03</u>	<u>988,095.05</u>	<u>85,747,623.98</u>

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,497,226.97	404,892.19	37,092,334.78
在产品	639,962.53	-	639,962.53
库存商品	58,461,468.76	1,872,661.06	56,588,807.70
发出商品	<u>19,327.33</u>	=	<u>19,327.33</u>
合计	<u>96,617,985.59</u>	<u>2,277,553.25</u>	<u>94,340,432.34</u>

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	404,892.19	-	-	364,370.89	-	40,521.30
库存商品	1,872,661.06	224,902.64	-	1,183,104.91	-	914,458.79
发出商品	-	33,114.96	-	-	-	33,114.96
合计	<u>2,277,553.25</u>	<u>258,017.60</u>	-	<u>1,547,475.80</u>	-	<u>988,095.05</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	5,328,926.29	2,017,334.31
预缴企业所得税	1,908,987.03	3,642.43
待摊费用	-	94,339.62
合计	<u>7,237,913.32</u>	<u>2,115,316.36</u>

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	76,066,484.23	69,849,766.94
固定资产清理	-	-
合计	<u>76,066,484.23</u>	<u>69,849,766.94</u>

(1) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
① 账面原值					
上年年末余额	33,529,660.04	72,640,989.82	1,549,653.14	5,535,242.85	113,255,545.85
本期增加金额	2,829,628.77	14,103,849.47	-	1,322,991.14	18,256,469.38
其中：购置	-	5,462,433.68	-	1,322,991.14	6,785,424.82
在建工程转入	2,829,628.77	8,641,415.79	-	-	11,471,044.56
本期减少金额	189,500.68	2,334,097.22	-	-	2,523,597.90
其中：处置或报废	189,500.68	2,334,097.22	-	-	2,523,597.90
期末余额	36,169,788.13	84,410,742.07	1,549,653.14	6,858,233.99	128,988,417.33
② 累计折旧					
上年年末余额	7,789,960.15	31,350,080.86	1,233,644.77	3,032,093.13	43,405,778.91
本期增加金额	1,985,260.46	8,123,595.76	115,633.40	1,027,644.52	11,252,134.14
其中：计提	1,985,260.46	8,123,595.76	115,633.40	1,027,644.52	11,252,134.14
本期减少金额	24,058.28	1,711,921.67	-	-	1,735,979.95
其中：处置或报废	24,058.28	1,711,921.67	-	-	1,735,979.95
期末余额	9,751,162.33	37,761,754.95	1,349,278.17	4,059,737.65	52,921,933.10
③ 减值准备					
上年年末余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	26,418,625.80	46,648,987.12	200,374.97	2,798,496.34	76,066,484.23
上年年末账面价值	25,739,699.89	41,290,908.96	316,008.37	2,503,149.72	69,849,766.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
CPVC 生产线及配套设施	30,723,460.59	13,700,352.97	-	17,023,107.62	因产线停工暂时闲置

(3) 期末，固定资产受限情况详见附注五、47。

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	48,193,603.49	11,331,335.17
工程物资	-	-
合计	<u>48,193,603.49</u>	<u>11,331,335.17</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	-	-	-	177,165.95	-	177,165.95
北厂区 CPVC 制品料仓	-	-	-	227,593.66	-	227,593.66
污水水池	-	-	-	1,022,837.39	-	1,022,837.39
10000 吨 / 年 CPVC 制品项目	5,382,392.74	-	5,382,392.74	3,401,428.66	-	3,401,428.66
安徽厂区一期工程及配套设施	42,644,257.66	-	42,644,257.66	5,053,843.58	-	5,053,843.58
安徽公司用房改建项目	-	-	-	1,183,144.64	-	1,183,144.64
水电输送管道项目	-	-	-	184,923.17	-	184,923.17
管材架项目	91,464.60	-	91,464.60	80,398.12	-	80,398.12
东院围墙	<u>75,488.49</u>	=	<u>75,488.49</u>	=	=	=
合计	<u>48,193,603.49</u>	=	<u>48,193,603.49</u>	<u>11,331,335.17</u>	=	<u>11,331,335.17</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程投入占预算比例
安徽厂区一期工	5200 万元	5,053,843.58	37,590,414.08	-	-	82%

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
程及配套设施						

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
安徽厂区一期工 程及配套设施	80%	-	-	-	自筹	42,644,257.66

(3) 期末，在建工程受限情况详见附注五、47。

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1、上年年末余额	3,908,925.36	3,426,462.60	7,335,387.96
2、本期增加金额	7,041,753.13	-	7,041,753.13
新增租赁	7,041,753.13	-	7,041,753.13
3、本期减少金额	2,199,649.40	3,426,462.60	5,626,112.00
4、期末余额	8,751,029.09	-	8,751,029.09
二、累计折旧			
1、上年年末余额	2,123,435.21	261,070.32	2,384,505.53
2、本期增加金额	1,665,091.27	65,750.55	1,730,841.82
计提	1,665,091.27	65,750.55	1,730,841.82
3、本期减少金额	1,859,680.93	326,820.87	2,186,501.80
4、期末余额	1,928,845.55	-	1,928,845.55
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	6,822,183.54	-	6,822,183.54
上年年末账面价值	1,785,490.15	3,165,392.28	4,950,882.43

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

① 账面原值				
期初余额	32,033,697.90	261,305.32		32,295,003.22
本期增加金额	-	-		-
其中：购置	-	-		-
本期减少金额	-	-		-
期末余额	32,033,697.90	261,305.32		32,295,003.22
② 累计摊销				
期初余额	2,525,705.94	261,305.32		2,787,011.26
本期增加金额	640,673.76	-		640,673.76
其中：计提	640,673.76	-		640,673.76
本期减少金额	-	-		-
期末余额	3,166,379.70	261,305.32		3,427,685.02
③ 减值准备				
期初余额	-	-		-
本期增加金额	-	-		-
本期减少金额	-	-		-
期末余额	-	-		-
④ 账面价值				
期末账面价值	28,867,318.20	-		28,867,318.20
期初账面价值	29,507,991.96	-		29,507,991.96

期末，无形资产受限情况详见附注五、47。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修改建费	233,317.59	257,181.97	276,181.24	-	214,318.32

14、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	1,717,444.35	429,361.09	3,342,771.53	835,692.88
固定资产折旧	1,885,598.05	471,399.51	2,596,550.72	649,137.68
租赁负债	<u>6,212,782.42</u>	<u>1,553,195.61</u>	4,894,437.79	1,223,609.45
合计	<u>9,815,824.82</u>	<u>2,453,956.21</u>	10,833,760.04	2,708,440.01

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
使用权资产	6,822,183.54	1,705,545.89	4,950,882.43	1,237,720.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	164.11	135.59
可抵扣亏损	<u>11,770,910.89</u>	=
合计	<u>11,771,075.00</u>	<u>135.59</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额
2024 年	-	-
2025 年	-	-
2026 年	-	-
2027 年	-	-
2028 年	<u>11,770,910.89</u>	=
合计	<u>11,771,075.00</u>	=

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款	26,071,963.91	14,526,780.38

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

应付利息		<u>22,958.32</u>	<u>22,583.35</u>
合计		<u>19,022,958.32</u>	<u>19,022,583.35</u>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄填列

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,704,184.86	89.93%	33,709,238.90	98.68%
1至2年	835,524.55	7.74%	105,501.00	0.31%
2至3年	5,661.00	0.05%	48,989.20	0.14%
3年以上	<u>246,038.11</u>	<u>2.28%</u>	<u>295,858.91</u>	<u>0.87%</u>
合计	<u>10,791,408.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,159,588.01</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款按性质填列

项目	期末余额	上年年末余额
货款及运费	3,340,271.33	30,612,214.69
工程及设备款	3,796,103.06	1,755,273.18
其他费用	<u>3,655,034.13</u>	<u>1,792,100.14</u>
合计	<u>10,791,408.52</u>	<u>34,159,588.01</u>

18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	1,630,423.25	259,099.04

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,172,793.00	21,612,611.21	20,310,353.21	3,475,051.00
离职后福利-设定提存计划	=	<u>2,777,614.03</u>	<u>2,777,614.03</u>	=
合计	<u>2,172,793.00</u>	<u>24,390,225.24</u>	<u>23,087,967.24</u>	<u>3,475,051.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,172,793.00	17,667,625.00	16,365,367.00	3,475,051.00
职工福利费	-	1,256,771.78	1,256,771.78	-
社会保险费	-	1,503,063.47	1,503,063.47	-

其中：医疗保险费	-	1,408,427.63	1,408,427.63	-
工伤保险费	-	94,635.84	94,635.84	-
住房公积金	-	916,245.22	916,245.22	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>268,905.74</u>	<u>268,905.74</u>	=
合计		<u>2,172,793.00</u>	<u>21,612,611.21</u>	<u>20,310,353.21</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,701,760.66	2,701,760.66	-
失业保险费	=	<u>75,853.37</u>	<u>75,853.37</u>	=
合计	=	<u>2,777,614.03</u>	<u>2,777,614.03</u>	=

20、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	128,281.56	18,363.21
企业所得税	773.69	16,174,420.92
城市维护建设税	61,872.31	375,501.06
房产税	70,328.75	69,523.75
土地使用税	121,872.30	121,866.30
个人所得税	271.56	-
教育费附加	26,516.70	160,929.04
地方教育费附加	17,677.80	107,286.02
印花税	16,009.13	52,180.55
资源税	<u>129.00</u>	<u>345.00</u>
合计	<u>443,732.80</u>	<u>17,080,415.85</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,721,165.06</u>	<u>1,577,245.70</u>
合计	<u>1,721,165.06</u>	<u>1,577,245.70</u>

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
未付费用	479,105.06	327,245.70
押金及保证金	<u>1,242,060.00</u>	<u>1,250,000.00</u>
合计	<u>1,721,165.06</u>	<u>1,577,245.70</u>

① 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	662,558.34	38.49%	1,535,483.70	97.35%
1~2年	1,017,364.70	59.11%	-	-
2~3年	-	-	2,202.00	0.14%
3年以上	<u>41,242.02</u>	<u>2.40%</u>	<u>39,560.00</u>	<u>2.51%</u>
合计	<u>1,721,165.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,577,245.70</u>	<u>100.00%</u>

②期末账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖天泰建设有限公司	1,010,000.00	保证金

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,240,447.23	2,025,000.00
一年内到期的长期应付款	1,187,116.78	1,091,577.31
一年内到期的租赁负债	<u>2,033,436.50</u>	<u>1,240,999.52</u>
合计	<u>6,461,000.51</u>	<u>4,357,576.83</u>

23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,212.15	10,601.32
已背书未到期承兑汇票	<u>5,012,098.38</u>	<u>2,085,690.60</u>
合计	<u>5,016,310.53</u>	<u>2,096,291.92</u>

24、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	38,591,000.00	18,000,000.00

25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,736,314.35	7,108,942.71
减：未确认融资费用	523,531.93	2,214,504.92
减：一年内到期的其他非流动负债	<u>2,033,436.50</u>	<u>1,240,999.52</u>
合计	<u>4,179,345.92</u>	<u>3,653,438.27</u>

26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,472,640.62	2,732,332.59
减：未实现融资费用	74,826.63	242,941.29
减：一年内到期的长期应付款	<u>1,187,116.78</u>	<u>1,091,577.31</u>
合计	<u>210,697.21</u>	<u>1,397,813.99</u>

27、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,880,000.00	-	-	-	-	-	62,880,000.00

28、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,070,140.54	-	-	28,070,140.54
其他	<u>446,425.94</u>	<u>3,883,333.00</u>	-	<u>4,329,758.94</u>
合计	<u>28,516,566.48</u>	<u>3,883,333.00</u>	-	<u>32,399,899.48</u>

资本公积变动原因说明：

(1) 接受股东捐赠形成

公司于2021年8月16日及2021年9月3日分别收到潍坊市生态环境局出具的《行政处罚决定书》(潍环罚字(2021)SG261号及潍环罚字(2021)SG286号),合计对公司处以883,333元罚款。鉴于实际控制人侯顺祥、侯丽华、侯林出具《承诺函》,承诺如CPVC生产项目因未获得环评批复或其他环保问题导致公司受到有关机关的处罚,公司实际控制人将以自有资金承担由此给公司造成的实际损失。2023年5月22日,侯顺祥先生履行承诺向公司支付款项883,333元计入资本公积。

根据公司实际控制人侯顺祥出具的《关于历史沿革相关事项的确认证明函》,为了更好地体现对公司投资者和债权人利益的保护,其以现金赠与方式对公司补充出资3,000,000元,本次补充出资后,公司注册资本和股东股份比例维持不变。

29、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,248,542.31	5,019,069.31	1,221,222.07	5,046,389.55

30、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

法定盈余公积	20,111,438.68	-	-	20,111,438.68
--------	---------------	---	---	---------------

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	114,339,789.85	54,840,231.76
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-110,989.25
调整后上年年末未分配利润	114,339,789.85	54,729,242.51
加: 本期归属母公司所有者的净利润	-8,682,946.01	127,041,912.70
减: 提取法定盈余公积	-	12,411,365.36
减: 应付普通股股利	-	55,020,000.00
期末未分配利润	105,656,843.84	114,339,789.85

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润-110,989.25 元。

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,976,397.97	134,646,585.47	531,956,145.47	331,769,973.28
其他业务	<u>5,043,128.52</u>	<u>2,758,211.31</u>	<u>30,601,910.09</u>	<u>30,601,910.09</u>
合计	<u>171,019,526.49</u>	<u>137,404,796.78</u>	<u>562,558,055.56</u>	<u>362,371,883.37</u>

说明: 本期主营业务成本包含停工损失 10,049,310.26 元。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中: CPE 树脂	15,330,727.80	14,787,976.05	43,661,933.77	35,860,916.70
CPVC 混配料	56,897,885.56	40,148,607.15	40,929,813.58	28,099,473.23
CPVC 树脂	82,686,587.36	62,222,381.62	438,754,003.81	260,497,256.50
CPVC 制品	11,061,197.25	7,438,310.39	8,610,394.31	7,312,326.85
合计	165,976,397.97	124,597,275.21	531,956,145.47	331,769,973.28
按商品转让的时间分类				
其中: 在某一点确认	165,976,397.97	124,597,275.21	531,956,145.47	331,769,973.28
在某一时段内确认	-	-	-	-
合计	165,976,397.97	124,597,275.21	531,956,145.47	331,769,973.28

说明:

(1) 由于计入主营业务成本中的停工损失无法分至产品类别, 上表数据为剔除主营业务成本中的停工损失影响后的口径计算得到。

(2) 与履约义务相关的信息: 详见附注三、25 收入。

(3) 前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入总额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
公元股份有限公司	27,459,026.56	16.06%
EMPRESA MEXICANA DE MANUFACTURAS, S.A. DE C.V	18,954,629.12	11.08%
KAPSUN RESOURCES CORPORATION (HK) LTD	10,774,620.02	6.30%
MAXWIN OVERSEAS LIMITED	9,197,980.62	5.38%
SHANDONG LIERJIE CHEMICALS CO., LTD	<u>7,854,155.77</u>	<u>4.59%</u>
合计	<u>74,240,412.09</u>	<u>43.41%</u>

33、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
城市维护建设税	634,310.22	1,223,295.07
教育费附加	271,772.04	524,052.10
地方教育费附加	181,181.34	349,368.07
房产税	281,315.00	264,692.80
城镇土地使用税	487,489.20	487,456.20
印花税	93,134.84	301,865.52
车船使用税	10,711.14	8,958.38
资源税	<u>1,071.00</u>	<u>1,641.00</u>
合计	<u>1,960,984.78</u>	<u>3,161,329.14</u>

34、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	2,586,166.39	3,618,817.38
销售服务费	2,031,681.22	2,771,233.85
港杂费	802,032.46	2,221,811.01
差旅费	554,722.72	186,434.87
广告宣传费	1,589,774.48	609,209.41
车辆费用	21,755.54	47,508.02
办公费及其他	683,612.46	219,006.90
折旧与摊销	42,863.65	-
租赁费	506,472.58	-
使用权资产折旧	<u>469,761.77</u>	-
合计	<u>9,288,843.27</u>	<u>9,674,021.44</u>

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,841,137.87	6,946,127.44
中介机构服务费	4,402,781.42	1,898,413.27
折旧与摊销	3,103,669.57	2,671,766.00
办公费	1,729,435.78	1,313,600.00
业务招待费	1,636,408.61	1,163,911.01
咨询服务费	1,551,765.92	2,724,952.46
租赁费	477,540.81	222,328.98
基础设施维护费	-	611,931.83
其他	<u>362,767.27</u>	<u>820,815.21</u>
合计	<u>19,105,507.25</u>	<u>18,373,846.20</u>

36、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,418,211.47	3,860,085.85
物料消耗	890,092.38	2,127,088.93
折旧与摊销	2,203,899.22	2,407,946.81
检测与认证费	30,900.00	305,342.26
技术服务费	612,500.00	678,844.57
其他	<u>168,031.15</u>	<u>478,121.33</u>
合计	<u>7,323,634.22</u>	<u>9,857,429.75</u>

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,291,655.23	1,448,944.88
减：利息收入	39,493.85	44,493.89
汇兑净损失	-169,717.89	-9,973,754.37
手续费	<u>299,751.95</u>	<u>969,135.56</u>
合计	<u>2,382,195.44</u>	<u>-7,600,167.82</u>

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	77,179.09	5,337,324.05
代扣个人所得税手续费	<u>51,142.26</u>	<u>19,308.04</u>
合计	<u>128,321.35</u>	<u>5,356,632.09</u>

39、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	350,093.09	-20,511.27
其他应收款坏账损失	-14,252.63	2,949.00
合计	<u>335,840.46</u>	<u>-17,562.27</u>

40、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	106,353.29	-1,980,500.29

41、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-271,820.82	34,179.25
使用权资产处置利得	<u>111,385.29</u>	<u>31,618.80</u>
合计	<u>-160,435.53</u>	<u>65,798.05</u>

42、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
废品收入	21,592.92	-
其他	<u>38.05</u>	=
合计	<u>21,630.97</u>	=

43、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	145,700.00	1,138,000.00
固定资产报废	22,036.14	2,173,883.18
罚款及滞纳金	23.28	221,455.27
其他	<u>1,200,000.00</u>	=
合计	<u>1,367,759.42</u>	<u>3,533,338.45</u>

以上营业外收支项目全部计入非经常性损益。

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

按税法及相关规定计算的当期所得税	578,152.80	40,149,984.22
递延所得税	<u>722,309.08</u>	<u>-581,154.31</u>
合计	<u>1,300,461.88</u>	<u>39,568,829.91</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-7,382,484.13	166,610,742.61
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-1,845,621.03	41,652,685.65
子公司适用不同税率的影响	305,674.03	-621,284.58
调整以前期间所得税的影响	576,027.72	168,849.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,121,829.34	609,837.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	2,587,082.63	-18,005.59
本期使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-1,457,595.49	-1,846,459.35
其他	<u>13,064.68</u>	<u>-39,094.32</u>
所得税费用	<u>1,300,461.88</u>	<u>39,568,829.91</u>

45、现金流量表项目附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的保证金及押金	-	1,936,603.05
收到的政府补助及个税手续返还	128,321.35	5,337,324.05
收到的利息	39,493.85	43,188.32
农民工工资保证金及其他	<u>50,143.56</u>	<u>25,598.08</u>
合计	<u>217,958.76</u>	<u>7,342,713.50</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的费用	19,217,377.89	17,505,917.13
支付保证金及押金	<u>244,208.37</u>	<u>16,174,512.26</u>
合计	<u>19,461,586.26</u>	<u>33,680,429.39</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东捐赠	3,883,333.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还固定资产融资租赁款	1,091,577.31	865,608.70
支付中介机构费用	-	650,000.00
支付关联方借款	-	4,500,000.00
支付租赁款项	<u>2,357,382.79</u>	<u>1,362,187.75</u>
合计	<u>3,448,960.10</u>	<u>7,377,796.45</u>

① 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,022,583.35	19,000,000.00	610,391.61	19,610,016.64	-	19,022,958.32
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	20,025,000.00	23,780,000.00	1,373,532.85	3,347,085.62	-	41,831,447.23
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	4,894,437.79	-	3,979,570.03	2,357,382.79	303,842.61	6,212,782.42
长期应付款(含一年内到期的非流动负债)	<u>2,489,391.30</u>	-	-	<u>1,091,577.31</u>	-	<u>1,397,813.99</u>
合计	<u>46,431,412.44</u>	<u>42,780,000.00</u>	<u>5,963,494.49</u>	<u>26,406,062.36</u>	<u>303,842.61</u>	<u>68,465,001.96</u>

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,682,946.01	127,041,912.70
加：信用减值损失	-335,840.46	17,562.27
资产减值损失	-106,353.29	1,980,500.29
固定资产折旧	11,252,134.14	11,425,571.94
使用权资产折旧	1,730,841.82	1,334,708.12
无形资产摊销	640,673.76	894,479.08
长期待摊费用摊销	276,181.24	233,317.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	160,435.53	-65,798.05
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	22,036.14	2,173,883.18
财务费用(收益以“一”号填列)	2,121,937.34	-8,524,809.49
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	254,483.80	-777,303.73
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	467,825.28	196,149.42
存货的减少(增加以“一”号填列)	8,699,161.65	-47,670,118.74

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,438,034.00	2,703,246.68
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-21,224,741.46	-8,905,509.23
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-2,286,136.52	82,057,792.01
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,932,743.92	69,058,723.91
减: 现金的上年年末余额	69,058,723.91	20,748,186.76
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-52,125,979.99	48,310,537.15
(2) 现金及和现金等价物的构成		
<u>项目</u>	<u>期末金额</u>	<u>上期期末余额</u>
① 现金	16,932,743.92	69,058,723.91
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	16,932,743.92	69,058,723.91
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	16,932,743.92	69,058,723.91

47、受限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>上年年末账面价值</u>	<u>受限制原因</u>
货币资金	278,208.46	5,806,233.32	信用证保证金、农民工工资保证金及监管户资金
应收票据	5,012,098.38	2,085,690.60	已背书未终止确认的应收票据
在建工程	42,644,257.66	-	借款抵押
无形资产	27,386,201.04	16,382,885.39	借款抵押
固定资产	15,089,184.02	16,596,762.03	借款抵押

注 1、2022 年 9 月 14 日, 公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订编号为【兴银潍高抵字 2022-031 号】的最高额抵押合同, 以公司位于寿光市田柳镇工业北路以北、朱营路以西占地面积为 32,457 平方米的土地使用权及房产设定为抵押物, 为其与兴业银行股份有限公司

潍坊分行分别签订的编号为【兴银潍借字 2023-369 号】、【兴银潍借字 2023-277 号】及【兴银潍借字 2023-352 号】流动资金借款提供担保。截至 2023 年 12 月 31 日，抵押物账面价值 1,051.25 万元，该抵押合同项下借款本金余额为 900 万元；

注 2、2022 年 9 月，公司与中国银行股份有限公司寿光支行签订编号为【中小企业 2022 年祥生科技高抵字 119 号】的最高额抵押合同，公司以其享有的位于寿光市田柳镇的 35,814 平方米土地使用权及房产设定抵押，为其与中国银行股份有限公司寿光支行分别签订的编号为【中小企业 2022 年寿光借字 119 号】、【中小企业 2022 年寿光借字 130 号】及【中小企业 2022 年寿光借字 136 号】流动资金借款提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，抵押物账面价值 1,746.59 万元，该抵押合同项下借款本金余额为 1,800 万元；

注 3、2022 年 3 月 4 日，公司与德益齐融资租赁（中国）有限公司签订合同编号为【DLCN220019SX DY】的抵押合同，以三条 CPVC 管材生产线作为抵押物，为公司与德益齐融资租赁（中国）有限公司签订的合同编号为【DLCN220019SX】的融资租赁售后回租合同提供抵押担保，租赁期限自 2022 年 3 月至 2025 年 3 月。截至 2023 年 12 月 31 日，抵押物账面价值 333.32 万元，该抵押合同项目下借款本金余额为 147.26 万元；

4、本公司全资子公司安徽博睿森新材料科技有限公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订编号为【23WH7A 授 037B1】的最高额抵押合同，安徽博睿森新材料科技有限公司以安徽新芜经济开发区凤栖路 8 号占地面积为 42,485.60 平方米的土地使用权及在建工程为抵押物，为其与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订的《额度授信合同》（编号：23WH7A 授 037）及其项下所有分合同提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，抵押物账面价值 5,380.79 万元，该抵押合同项下借款本金余额为 2,378 万元。

48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,498,785.68
其中：美元	1,341,124.95	7.0827	9,498,785.68
应收账款			2,886,833.44
其中：美元	407,589.40	7.0827	2,886,833.44
应付账款			138,303.88
其中：美元	19,527.00	7.0827	138,303.88

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司本期简化处理的短期租赁的租赁费用为 984,013.39 元。

② 与租赁相关的现金流出总额 2,357,382.79 元

六、研发支出

1、按性质列示

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,418,211.47	3,860,085.85
物料消耗	989,196.66	2,127,088.93
折旧与摊销	2,203,899.22	2,407,946.81
检测与认证费	35,398.23	305,342.26
技术服务费	613,400.00	678,844.57
其他	63,528.64	478,121.33
合计	7,323,634.22	9,857,429.75
其中：费用化研发支出	7,323,634.22	9,857,429.75
资本化研发支出	-	-

七、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

本公司无涉及政府补助的负债项目。

2、计入当期损益的政府补助

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
外经贸发展专项资金	13,400.00	1,500.00
中央外经贸资金	-	60,300.00
失业保险稳岗返还	63,779.09	74,524.05
产业扶持资金	-	5,200,000.00
扩岗补助	-	<u>1,000.00</u>
合计	<u>77,179.09</u>	<u>5,337,324.05</u>

八、合并范围变更

本期本公司合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册资本</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>直接持股比</u>	<u>取得方式</u>
青岛祥生化工科技有限 公司（简称“青岛祥生”）	青岛	370 万元	青岛	货物贸易	100.00%	同一控制下企业 合并
北京荣臻消防新材料科	北京	500 万元	北京	货物贸易	100.00%	新设

技有限公司(简称“北京荣臻”)

安徽博睿森新材料科技 芜湖 5,000 万元 芜湖 制造业 100.00% 新设有限公司(简称“博睿森”)

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五 48。

本公司目前并无外币对冲政策,但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下,本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下:

项目	汇率变动	期末余额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响

所有外币	对人民币升值 5%	459,274.32	459,274.32
所有外币	对人民币贬值 5%	-459,274.32	-459,274.32

(3) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 94.44% (2022 年 12 月 31 日：61.22%；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 83.65% (2022 年 12 月 31 日：86.64%)。

(4) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	未折现现金 流量总额	账面价值
金融负债	-	-	-	-
短期借款	19,578,745.82	-	19,578,745.82	19,022,958.32
应付账款	10,791,408.52	-	10,791,408.52	10,791,408.52
其他应付款	1,721,165.06	-	1,721,165.06	1,721,165.06
一年内到期的非流 动负债	8,528,298.59	-	8,528,298.59	6,461,000.51
长期借款	-	43,913,775.35	43,913,775.35	38,591,000.00
租赁负债	-	4,454,628.93	4,454,628.93	4,179,345.92
长期应付款	-	212,948.66	212,948.66	210,697.21
合计	<u>40,619,617.99</u>	<u>48,581,352.94</u>	<u>89,200,970.93</u>	<u>80,977,575.54</u>

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 29.20%(2022 年 12 月 31 日：31.62%)。

十一、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方主要有

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>对本公司的持股比例</u>	<u>对本公司的表决权比例</u>
侯顺祥	本公司的实际控制人	22.26%	22.26%
侯丽华	本公司的实际控制人	42.06%	42.06%
侯林	本公司的实际控制人	16.79%	16.79%

侯丽华与侯顺祥二人系夫妻关系，侯林为二人之子，并与侯顺祥、侯丽华签订《一致行动人协议》，三人合计持有公司股份 51,008,000 股，占公司总股本的 81.12%，是公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
陈秀霞	董事、副总经理
王振辉	董事、副总经理
韩建磊	董事
王素梅	独立董事
刘巍荣	独立董事
汤超义	独立董事
张伟华	财务总监
孙志强	董事（报告期内曾担任董事）
王庆涛	监事会主席、职工代表
徐海伟	监事
刘丽敏	监事

说明：2024年4月10日，张伟华辞去公司财务总监职务，陈秀霞担任公司财务总监。

4、关联方担保事项

担保方	被担保方	债权人	担保方式	担保金额	担保事项	是否履行完毕
侯顺祥	本公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	最高额保证担保	12,000,000.00	为本公司在 2019 年 10 月 22 日至 2022 年 10 月 22 日期间与主债权人发生的最高额为 1,200 万元的债务提供连带责任保证。【注 1】	是
侯丽华	本公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	最高额保证担保	9,000,000.00	为本公司在 2021 年 11 月 12 日至 2022 年 11 月 11 日期间与主债权人发生的最高额为 900 万元的债务提供连带责任保证。【注 2】	是
侯顺祥	本公司	潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行	主借款合同下保证担保	10,000,000.00	为本公司向主债权人借入的金额 1,000 万元、期限为 2022 年 3 月 9 日至 2023 年 3 月 8 日的债务提供连带责任保证。【注 3】	否
侯顺祥、侯丽华	本公司	中国银行股份有限公司寿光支行	最高额保证担保	20,000,000.00	为本公司在 2022 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日期间及之前与主债权人发生的最高额为 2,000 万元的债务提供连带责任保证。【注 4】	否
侯顺祥、侯丽华、侯林	本公司	山东寿光农村商业银行股份有限公司	最高额保证担保	37,500,000.00	为本公司在 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 24 日止，期间与主债权人发生的最高额为 3,750 万元的债务提供连带责任保证。【注 5】	是
侯顺祥	本公司	德益齐融资租赁（中国）有限公司	融资租赁合同下保证担保	3,355,000.00	自融资租赁合同规定的主债务履行期届满之日起三年。【注 6】	否
侯顺祥、侯丽华、侯林	本公司	山东寿光农村商业银行股份有限公司	最高额保证担保	37,500,000.00	为本公司在 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 25 日止，期间与主债权人发生的最高额为 3,750 万元的债务提供连带责任保证。【注 7】	否
侯顺祥、侯丽华、侯林	本公司	潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行	最高额保证担保	10,000,000.00	为本公司向主债权人借入的金额 400 万元、期限为 2023 年 4 月 11 日至 2024 年 4 月 10 日的债务提供连带责任保证。【注 8】	否

侯顺祥	博睿森	兴业银行股份有限公司芜湖分行	最高额保证担保	60,000,000.00	为博睿森向主债权人借入的金额 1,432 万元、期限为 2023 年 4 月 7 日至 2033 年 3 月 29 日的债务提供连带责任保证。 【注 9】	否
侯丽华	博睿森	兴业银行股份有限公司芜湖分行	最高额保证担保	60,000,000.00	为博睿森向主债权人借入的金额 1,432 万元、期限为 2023 年 4 月 7 日至 2033 年 3 月 29 日的债务提供连带责任保证。 【注 10】	否
侯顺祥	本公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	最高额保证担保	20,000,000.00	为本公司在 2023 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 4 日期间与主债权人发生的最高额为 2,000 万元的债务提供连带责任保证。 【注 11】	否
侯丽华	本公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	最高额保证担保	20,000,000.00	为本公司在 2023 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 4 日期间与主债权人发生的最高额为 2,000 万元的债务提供连带责任保证。 【注 12】	否

关联担保情况说明：

【注 1】：2019 年 10 月 22 日，侯顺祥与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订最高额保证合同（编号：兴银潍借个高保字 2019-211 号），为本公司在 2019 年 10 月 22 日至 2022 年 10 月 22 日期间向兴业银行股份有限公司潍坊分行发生的债务提供最高额 1200 万元的担保。

【注 2】：2021 年 11 月 12 日，侯丽华与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订最高额保证合同（编号：兴银潍借个高保字 2021-228 号），为本公司在 2021 年 11 月 12 日至 2022 年 11 月 11 日期间向兴业银行股份有限公司潍坊分行发生债务提供最高额 900 万元的担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，上述注 1 和注 2 共同为公司以下借款提供担保：

1) 公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订了合同编号为兴银潍借字 2022-223 号借款合同，借款金额人民币 600 万元，借款期限 2022 年 9 月 21 日至 2023 年 9 月 20 日，借款年利率 3.6%；

2) 公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订了合同编号为兴银潍借字 2022-229 号借款合同，借款金额人民币 300 万元，借款期限 2022 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 22 日，借款年利率 3.6%；

截至 2023 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款金额为 0 元。

【注 3】：2022 年 3 月 9 日，侯顺祥与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签订保证合同（编号：2022 年 0308 第 0222 号），为下述借款提供保证：

2022年3月9日，本公司与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签署编号为2022年0308第0222号的流动资金借款合同，借款金额1,000万元，借款期限为2022年3月9日至2023年3月8日，借款年利率4.8%；

截至2023年12月31日，该担保合同下的借款金额为0元。

【注4】：2022年9月28日，侯顺祥、侯丽华与中国银行股份有限公司寿光支行签订最高额保证合同（编号：中小企业2022年侯顺祥高保字119号），为本公司在2022年9月28日至2023年9月28日期间与中国银行股份有限公司寿光支行签订的全部主合同及之前已发生的债务提供最高额2,000万元的担保。截至2023年12月31日，该担保项下未到期的借款情况如下：

1) 2022年10月13日，公司与中国银行股份有限公司寿光支行签订流动资金借款合同（编号：中小企业2022年寿光借字119号），借款金额人民币331.50万元，按借款合同约定本期已归还33.15万元，剩余未归还借款本金为298.35万元；借款期限2022年10月13日至2025年9月21日，借款年利率为4.5%；

2) 2022年10月31日，公司与中国银行股份有限公司寿光支行签订流动资金借款合同（编号：中小企业2022年寿光借字130号），借款金额人民币800万元，按借款合同约定本期已归还80万元，剩余未归还借款本金为720万元；借款期限2022年10月31日至2025年9月21日，借款年利率为4.5%；

3) 2022年11月23日，公司与中国银行股份有限公司寿光支行签订流动资金借款合同（编号：中小企业2022年寿光借字136号），借款金额人民币868.50万元，按借款合同约定本期已归还86.85万元，剩余未归还借款本金为781.65万元；借款期限2022年11月23日至2025年9月21日，借款年利率为4.5%；

截至2023年12月31日，该担保合同下的借款金额为18,000,000.00元。

截至至2023年12月31日，该担保合同下的借款额度余额为2,000,000.00元。

【注5】：2022年6月30日，侯顺祥、侯丽华、侯林与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订最高额保证合同（编号：（寿光农商行）高保字（2022）年第1-195-2号），为本公司在2022年6月30日至2023年6月24日期间与山东寿光农村商业银行股份有限公司贸易融资债务提供最高额3,750万元的担保。2023年6月24日，该笔担保合同已到期，公司与山东寿光农村商业银行股份有限公司已重新签订担保合同，具体详见**【注7】**。

【注6】：2022年3月4日，侯顺祥为本公司作为承租人对德益齐融资租赁（中国）有限公司承担融资租赁合同（编号：DLCN220019SX）项下的义务提供连带保证担保。

【注7】：2023年6月26日，侯顺祥、侯丽华、侯林与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订最高额保证合同（编号：（寿光农商行）高保字（2023）年第1-223-2号），为本公司在

2023年6月26日至2024年6月25日期间与山东寿光农村商业银行股份有限公司贸易融资债务提供最高额3,750万元的担保。截至2023年12月31日，担保余额为36,108,957.72元。

【注8】：2023年4月11日，侯顺祥、侯丽华、侯林与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签订最高额保证合同（编号：2023年0410第0087号），为下述借款提供保证：

1)2023年4月11日，本公司与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签署编号为2023年0410第0087号的流动资金借款合同，借款金额220万元，借款期限为2023年4月11日至2024年4月10日，借款年利率4.8%；

2)2023年5月22日，本公司与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签署编号为2023年0516第0217号的流动资金借款合同，借款金额180万元，借款期限为2023年5月22日至2024年5月21日，借款年利率4.8%。

3)2023年7月3日，本公司与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签署编号为2023年0703第0069号的流动资金借款合同，借款金额177万元，借款期限为2023年7月3日至2024年7月2日，借款年利率4.8%；

4)2023年7月21日，本公司与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签署编号为2023年0720第0090号的流动资金借款合同，借款金额130万元，借款期限为2023年7月21日至2024年7月20日，借款年利率4.8%；

5)2023年8月23日，本公司与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签署编号为2023年0823第0015号的流动资金借款合同，借款金额140万元，借款期限为2023年8月23日至2024年8月22日，借款年利率4.8%；

6)2023年12月5日，本公司与潍坊银行股份有限公司寿光侯镇支行签署编号为2023年1205第0030号的流动资金借款合同，借款金额153万元，借款期限为2023年12月5日至2024年12月4日，借款年利率4.8%；

截至2023年12月31日，该担保合同下的借款金额为10,000,000.00元。

截至2023年12月31日，该担保合同下的借款额度余额为0元。

【注9】：2023年3月15日，侯顺祥与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订最高额保证合同（编号：23WH7A授037A2），为本公司全资子公司安徽博睿森新材料科技有限公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订的《额度授信合同》（编号：23WH7A授037）及其项下所有分合同提供最高本金限额为6,000万元的担保。

【注10】：2023年3月15日，侯丽华与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订最高额保证合同（编号：23WH7A授037A3），为本公司全资子公司安徽博睿森新材料科技有限公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订的《额度授信合同》（编号：23WH7A授037）及其项下所有分合同提供最高本金限额为6,000万元的担保。

截至2023年12月31日，上述注9和注10共同为以下借款提供担保：

1) 安徽博睿森新材料科技有限公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订了合同编号为

23WH7A 授 037 贷 001 号借款合同，借款金额人民币 800 万元，借款期限 2023 年 4 月 7 日至 2033 年 3 月 29 日，借款年利率 4.6%；

2) 安徽博睿森新材料科技有限公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订了合同编号为 23WH7A 授 037 贷 002 号借款合同，借款金额人民币 632 万元，借款期限 2023 年 6 月 21 日至 2033 年 3 月 29 日，借款年利率 4.5%。

3) 安徽博睿森新材料科技有限公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订了合同编号为 23WH7A 授 037 贷 003 号借款合同，借款金额人民币 186 万元，借款期限 2023 年 9 月 22 日至 2033 年 3 月 29 日，借款年利率 4.5%。

4) 安徽博睿森新材料科技有限公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订了合同编号为 23WH7A 授 037 贷 004 号借款合同，借款金额人民币 760 万元，借款期限 2023 年 12 月 19 日至 2033 年 3 月 29 日，借款年利率 4.5%。

截至 2023 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款金额合计 23,780,000.00 元，

截至 2023 年 12 月 31 日，担保额度下借款余额为 36,220,000.00 元。

【注 11】：2023 年 9 月 4 日，侯顺祥与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订最高额保证合同（编号：兴银潍借个高保字 2023-277 号），为本公司在 2023 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 4 日期间向兴业银行股份有限公司潍坊分行发生的债务提供最高额 2000 万元的担保。

【注 12】：2023 年 9 月 4 日，侯丽华与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订最高额保证合同（编号：兴银潍借个高保字 2023-277-1 号），为本公司在 2023 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 4 日期间向兴业银行股份有限公司潍坊分行发生债务提供最高额 2000 万元的担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，上述【注 11】和【注 12】共同为公司以下借款提供担保：

1) 公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订了合同编号为兴银潍借字 2023-277 号借款合同，借款金额人民币 300 万元，借款期限 2023 年 10 月 23 日至 2024 年 10 月 22 日，借款年利率 3.85%；

2) 公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订了合同编号为兴银潍借字 2023-352 号借款合同，借款金额人民币 300 万元，借款期限 2023 年 11 月 9 日至 2024 年 11 月 8 日，借款年利率 3.85%；

3) 公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订了合同编号为兴银维借字 2023-369 号借款合同，借款金额人民币 300 万元，借款期限 2023 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 23 日，借款年利率 3.85%；

截至 2023 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款金额为 9,000,000.00 元；

截至 2023 年 12 月 31 日，担保额度下借款余额为 11,000,000.00 元。

5、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,018,258.32	7,268,412.38

十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,264,741.56	14,652,229.28
1 至 2 年	247,894.50	8,456.40
2 至 3 年	8,456.40	-
小计	7,521,092.46	14,660,685.68
减：坏账准备	<u>615,359.78</u>	<u>965,452.87</u>
合计	<u>6,905,732.68</u>	<u>13,695,232.81</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失	247,894.50	3.30%	247,894.50	100.00%	-
按组合计提预期信用损失	7,273,197.96	96.70%	367,465.28	5.05%	6,905,732.68
其中：					
销售业务款项	<u>7,273,197.96</u>	<u>96.70%</u>	<u>367,465.28</u>	<u>5.05%</u>	<u>6,905,732.68</u>
合计	<u>7,521,092.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>615,359.78</u>		<u>6,905,732.68</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

按单项计提预期信用损失	243,761.00	1.66%	243,761.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失	14,416,924.68	98.34%	721,691.87	5.01%	13,695,232.81
其中：					
销售业务款项	<u>14,416,924.68</u>	<u>98.34%</u>	<u>721,691.87</u>	<u>5.01%</u>	<u>13,695,232.81</u>
合计	<u>14,660,685.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>965,452.87</u>		<u>13,695,232.81</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失	965,452.87	-	350,093.09	-	615,359.78

(4) 期末，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
公元股份有限公司	非关联方	4,372,200.00	218,610.00	1年以内	58.13%
EMPRESA MEXICANA DE MANUFACTURAS, S.A. DE C.V	非关联方	1,312,070.18	65,603.51	1年以内	17.45%
KAPSUN RESOURCES CORPORATION (HK) LTD	非关联方	764,931.60	38,246.58	1年以内	10.17%
KARINA PLASTICOS LTDA	非关联方	405,555.40	20,277.77	1年以内	5.39%
INDEPENDENT CHEMICAL COMPANY	非关联方	<u>247,894.50</u>	<u>247,894.50</u>	1至2年	<u>3.30%</u>
合计		<u>7,102,651.68</u>	<u>590,632.36</u>		<u>94.44%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>2,136,493.19</u>	<u>1,675,479.53</u>
合计	<u>2,136,493.19</u>	<u>1,675,479.53</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	992,102.40	506,824.86
1至2年	-	72,443.00
2至3年	72,443.00	-
3年以上	1,184,394.80	1,184,394.80
小计	<u>2,248,940.20</u>	<u>1,763,662.66</u>
减：坏账准备	<u>112,447.01</u>	<u>88,183.13</u>

合计	<u>2,136,493.19</u>	<u>1,675,479.53</u>
----	---------------------	---------------------

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	2,041,481.98	1,592,539.21
代垫款项	<u>207,458.22</u>	<u>171,123.45</u>
合计	<u>2,248,940.20</u>	<u>1,763,662.66</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额	88,183.13	-	-	88,183.13
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	24,263.88	-	-	24,263.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	112,447.01	-	-	112,447.01

④ 期末，按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额 合计数比例	期末余额
山东新龙集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	44.47%	50,000.00
中华人民共和国潍坊海关	保证金	305,861.14	1年以内	13.60%	15,293.06
联升(北京)工程管理有 限公司	押金	298,324.71	1年以内	13.27%	14,916.24
世纪天鼎(北京)文化科 技有限公司	押金	179,458.33	1年以内	7.98%	8,972.92
代扣代缴社保	代垫款项	<u>112,887.64</u>	1年以内	<u>5.02%</u>	<u>5,644.38</u>
合计		<u>1,896,531.82</u>		<u>84.34%</u>	<u>94,826.60</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	41,584,355.04	-	41,584,355.04
--------	---------------	---	---------------

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,284,355.04	-	41,584,355.04

其中：对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛祥生化工 科技有限公司	161,355.04	-	-	161,355.04	-	-
北京荣臻消 防新材料科 技有限公司	760,000.00	300,000.00	-	1,060,000.00	-	-
安徽博睿森 新材料科技 有限公司	<u>40,363,000.00</u>	=	=	<u>40,363,000.00</u>	=	=
合计	<u>41,284,355.04</u>	<u>300,000.00</u>	=	<u>41,584,355.04</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,976,397.97	134,646,585.47	531,956,145.47	331,769,973.28
其他业务	<u>5,043,128.52</u>	<u>2,758,211.31</u>	<u>30,601,910.09</u>	<u>30,601,910.09</u>
合计	<u>171,019,526.49</u>	<u>137,404,796.78</u>	<u>562,558,055.56</u>	<u>362,371,883.37</u>

说明：本期主营业务成本包含停工损失 10,049,310.26 元。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：CPE 树脂	15,330,727.80	14,787,976.05	43,661,933.77	35,860,916.70
CPVC 混配料	56,897,885.56	40,148,607.15	40,929,813.58	28,099,473.23
CPVC 树脂	82,686,587.36	62,222,381.62	438,754,003.81	260,497,256.50
CPVC 制品	11,061,197.25	7,438,310.39	8,610,394.31	7,312,326.85

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	165,976,397.97	124,597,275.21	531,956,145.47	331,769,973.28
按商品转让的时间分类				
其中：在某一点确认	165,976,397.97	124,597,275.21	531,956,145.47	331,769,973.28
在某一时段内确认	-	-	-	-
合计	165,976,397.97	124,597,275.21	531,956,145.47	331,769,973.28

说明：

(1) 由于计入主营业务成本中的停工损失无法分至产品类别，上表数据为剔除主营业务成本中的停工损失影响后的口径计算得到。

(2) 与履约义务相关的信息：详见附注三、25 收入。

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
公元股份有限公司	27,459,026.56	16.06%
EMPRESA MEXICANA DE MANUFACTURAS, S.A. DE C.V	18,954,629.12	11.08%
KAPSUN RESOURCES CORPORATION (HK) LTD	10,776,551.87	6.30%
MAXWIN OVERSEAS LIMITED	9,211,984.12	5.39%
SHANDONG LIERJIE CHEMICALS CO., LTD	7,824,348.42	4.58%
合计	74,226,540.09	43.40%

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-160,435.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	77,179.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,346,128.45
非经常性损益总额	-1,429,384.89
减：非经常性损益的所得税影响数	-357,346.22
非经常性损益净额	-1,072,038.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-
归属于公司所有者的非经常性损益	-1,072,038.67

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-3.64%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.19%	-0.12	-0.12

十七、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2024 年 4 月 26 日批准。

山东祥生新材料科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表	-	-	-	-
递延所得税资产	1,542,962.45	2,708,440.01	1,012,084.98	1,931,136.28
递延所得税负债	-	1,237,720.61	-	1,041,571.19
盈余公积	20,117,865.14	20,111,438.68	7,711,603.96	7,700,073.32
未分配利润	114,405,606.44	114,339,789.85	54,840,231.76	54,729,242.51
所得税费用	39,619,106.75	39,568,829.91	5,189,794.21	5,067,274.32
母公司资产负债表	-	-	-	-
递延所得税资产	1,488,697.21	2,513,416.92	1,002,059.37	1,928,324.12
递延所得税负债	-	1,088,984.40	-	1,041,571.19
盈余公积	20,117,865.14	20,111,438.68	7,711,603.96	7,700,073.32
利润分配利润	111,640,786.43	111,582,948.20	111,640,786.43	111,582,948.20
所得税费用	39,546,068.65	39,495,026.90	5,196,069.17	5,080,762.73

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积

影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,542,962.45	2,708,440.01	1,165,477.56
负债：			
递延所得税负债	-	1,237,720.61	1,237,720.61
股东权益：			
盈余公积	20,117,865.14	20,111,438.68	-6,426.46
未分配利润	114,405,606.44	114,339,789.85	-65,816.59
利润：			
所得税费用	39,619,106.75	39,568,829.91	-50,276.84

公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,488,697.21	2,513,416.92	1,024,719.71
负债：			
递延所得税负债	-	1,088,984.40	1,088,984.40
股东权益：			
盈余公积	20,117,865.14	20,111,438.68	-6,426.46
未分配利润	111,640,786.43	111,582,948.20	-57,838.23
利润：			
所得税费用	39,546,068.65	39,495,026.90	-51,041.75

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-160,435.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	77,179.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	-

	1,429,384.89
减：所得税影响数	-357,346.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,072,038.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用