

烟台九目化学股份有限公司

审计报告

勤信审字【2024】第 2500 号



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	6-7
2. 利润表	8
3. 现金流量表	9
4. 股东权益变动表	10-12
三、财务报表附注	13-99



中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2024】第 2500 号

烟台九目化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了烟台九目化学股份有限公司(以下简称“九目化学”)财务报表，包括 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了九目化学 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度的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，我们独立于九目化学，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对 2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度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

如财务报表附注六(三十)所述，九目化学 2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度营业收入分别为 434,237,220.09 元、877,927,458.20 元、705,621,954.61 元，营业收入作为九目化学的关键业务指标之一，且存在舞弊的固有风险，因此



我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解销售与收款的内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入及毛利情况执行分析复核，判断各期收入金额和毛利率是否存在异常波动的情况；

(4) 获取本年度销售清单，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，核对销售合同、发票、出库单、物流单、货运提单、报关单和签收回执等支持性文件；

(5) 对主要客户各期交易额、余额实施函证程序；

(6) 对主要客户实施走访程序；

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间；

(8) 结合应收账款函证程序和对银行对账单的检查，对主要客户回款进行测试；

(9) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货跌价准备计提：

1、事项描述

如财务报表附注六（七）所述，九目化学 2024 年 5 月 31 日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币 431,109,128.33 元和 28,558,361.59 元，2023 年 12 月 31 日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币 423,984,368.83 元和 31,069,528.24 元，2022 年 12 月 31 日存货账面余额及计提的存货跌价准备余额分别为人民币 329,173,181.69 元和 15,446,248.78 元。由于存货金额重大，项目众多，且存货项目的可变现净值方面存在固有不确定性，涉及管理层的主观判断，属于重大会计估计及判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价其设计有效性，并测试相关内部控制运行的有效性；



(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量及状况，观察是否存在滞销、损毁等情况；

(3) 获取存货的库龄，并结合产品的特性、销售订单等因素考虑存货跌价的可能性；

(4) 获取存货跌价准备计算表，复核公司存货跌价准备的测算方法是否与制定的政策保持一致；复核存货跌价准备中预计售价、至完工时发生的成本、销售费用以及相关税费等测算数据的合理性，并对存货跌价准备进行重新测算；

(5) 检查存货的周转情况，复核以前年度计提的存货跌价准备在本期的变化，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

九目化学管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估九目化学的持续经营能力，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九目化学、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九目化学的财务报告过程。

五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对九目化学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九目化学不能持续经营。

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

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。

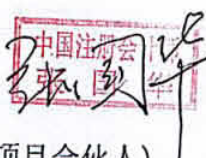
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度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。



(此页无正文，为勤信审字【2024】第 2500 号《烟台九目化学股份有限公司审计报告》之签字盖章页)



中国注册会计师: 
(项目合伙人)

二〇二四年十月二十九日

中国注册会计师: 





资产负债表

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产				
货币资金	六、（一）	173,933,840.05	23,093,170.32	25,650,059.02
交易性金融资产	六、（二）		55,022,305.56	97,027,001.38
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、（三）	105,500,332.99	112,724,434.43	79,141,474.40
应收款项融资	六、（四）		624,298.00	
预付款项	六、（五）	3,961,947.84	4,882,991.03	3,804,306.98
其他应收款	六、（六）	1,987,758.59	1,533,610.21	6,944,110.03
其中：应收利息	六、（六）			
应收股利	六、（六）			
存货	六、（七）	402,550,766.74	392,914,840.59	313,726,932.91
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	六、（八）		2,562,018.20	9,271,407.31
流动资产合计		687,934,646.21	593,357,668.34	535,565,292.03
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				
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	六、（九）	564,433,997.50	582,165,524.28	586,286,611.59
在建工程	六、（十）	87,419,029.33	53,609,640.95	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、（十一）	499,398.00	305,599.20	921,166.80
无形资产	六、（十二）	83,890,101.55	86,183,863.49	85,458,992.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（十三）	9,578,604.99	9,956,397.89	8,107,792.84
其他非流动资产	六、（十四）	2,207,970.37	3,826,937.30	1,363,343.93
非流动资产合计		748,029,101.74	736,047,963.11	682,137,907.45
资产总计		1,435,963,747.95	1,329,405,631.45	1,217,703,199.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

程阳
印阳
3706110115511

主管会计工作负责人：

韩晓辉
韩晓辉

会计机构负责人：

韩晓辉
韩晓辉





资产负债表（续）

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
短期借款	六、（十五）	80,467,066.67		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、（十六）	167,484,192.07	296,483,925.90	402,510,174.23
预收款项				
合同负债	六、（十七）	290,259.65	283,180.00	572,359.02
应付职工薪酬	六、（十八）	45,786,299.75	28,497,149.55	33,469,240.56
应交税费	六、（十九）	8,511,563.77	14,924,048.95	7,024,702.80
其他应付款	六、（二十）	3,347,449.74	3,202,869.35	2,363,947.01
其中：应付利息	六、（二十）			
应付股利	六、（二十）			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、（二十一）	340,040.23	371,111.11	
其他流动负债	六、（二十二）	920.35		
流动负债合计		306,227,792.23	343,762,284.86	445,940,423.62
非流动负债：				
长期借款	六、（二十三）	173,889,769.89	75,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、（二十四）	3,691,063.40	4,036,549.51	4,865,716.19
递延所得税负债	六、（十三）	2,567,158.50	2,723,520.80	3,114,479.46
其他非流动负债				
非流动负债合计		180,147,991.79	81,760,070.31	7,980,195.65
负债合计		486,375,784.02	425,522,355.17	453,920,619.27
股东权益：				
股本	六、（二十五）	187,500,000.00	187,500,000.00	187,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（二十六）	216,278,078.63	216,278,078.63	216,278,078.63
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、（二十七）	1,209,151.84		194,952.02
盈余公积	六、（二十八）	67,256,993.70	67,256,993.70	46,289,928.89
未分配利润	六、（二十九）	477,343,739.76	432,848,203.95	313,519,620.67
股东权益合计		949,587,963.93	903,883,276.28	763,782,580.21
负债和股东权益总计		1,435,963,747.95	1,329,405,631.45	1,217,703,199.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

3706110116611

主管会计工作负责人：

韩晓晖

会计机构负责人：

韩晓晖





利润表

金额单位：人民币元

项	注释	2024年1-5月	2023年度	2022年度
营业收入	六、（三十）	434,237,220.09	877,927,458.20	705,621,954.61
减：营业成本	六、（三十）	231,761,798.64	521,001,634.51	393,568,259.17
税金及附加	六、（三十一）	4,300,798.84	6,135,390.73	1,861,395.37
销售费用	六、（三十二）	1,664,224.17	6,258,030.42	4,965,382.26
管理费用	六、（三十三）	20,218,575.38	39,297,982.62	31,532,510.84
研发费用	六、（三十四）	34,918,276.07	65,608,278.92	58,777,494.75
财务费用	六、（三十五）	-4,857,463.84	-7,206,688.99	-12,920,590.64
其中：利息费用	六、（三十五）	2,498,911.85	1,383,111.11	
利息收入	六、（三十五）	531,636.99	1,738,850.42	1,516,795.52
加：其他收益	六、（三十六）	2,174,721.43	7,320,217.29	8,572,716.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	225,413.20	65,799.99	617,261.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	六、（三十八）		22,305.56	27,001.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	153,042.75	-1,659,221.64	-71,341.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-4,252,540.38	-18,032,238.85	-12,122,947.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-65,745.59	36,194.91	49,669.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,465,902.24	234,585,887.25	224,909,861.99
加：营业外收入	六、（四十二）	359,970.04	122,958.15	
减：营业外支出	六、（四十三）		500.00	50,561.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,825,872.28	234,708,345.40	224,859,300.15
减：所得税费用	六、（四十四）	19,705,336.47	25,037,697.31	20,510,350.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,120,535.81	209,670,648.09	204,348,949.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,120,535.81	209,670,648.09	204,348,949.85
（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、权益法下不能重分类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（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		125,120,535.81	209,670,648.09	204,348,949.85
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.67	1.12	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.67	1.12	1.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：烟台九目化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-5月	2023年度	2022年度
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		464,456,133.87	896,983,931.67	730,927,791.88
收到的税费返还		4,466,550.49	42,353,490.46	37,475,117.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	2,841,078.22	13,928,108.29	13,349,377.91
经营活动现金流入小计		471,763,762.58	953,265,530.42	781,752,287.38
购买商品、接受劳务支付的现金		215,395,687.97	549,091,596.93	464,833,616.12
支付给职工以及为职工支付的现金		72,276,533.29	171,390,566.78	145,900,266.36
支付的各项税费		33,037,284.54	33,292,149.87	28,039,258.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	5,585,696.66	18,556,065.22	7,962,732.45
经营活动现金流出小计		326,295,202.46	772,330,378.80	646,735,873.16
经营活动产生的现金流量净额		145,468,560.12	180,935,151.62	135,016,414.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		130,000,000.00	97,000,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		262,581.88	98,369.45	1,525,086.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,510.00	188,520.00	428,151.60
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		130,338,091.88	97,286,889.45	191,953,238.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,849,576.14	234,364,113.24	119,705,875.42
投资支付的现金		75,000,000.00	55,000,000.00	147,000,000.00
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		223,849,576.14	289,364,113.24	266,705,875.42
投资活动产生的现金流量净额		-93,511,484.26	-192,077,223.79	-74,752,637.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		178,889,769.89	135,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		178,889,769.89	135,000,000.00	
偿还债务支付的现金			60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,537,025.44	70,387,000.00	45,618,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十五）	469,972.80	31,500.00	
筹资活动现金流出小计		80,006,998.24	130,418,500.00	45,618,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		98,882,771.65	4,581,500.00	-45,618,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		150,839,847.51	-6,560,572.17	14,645,027.16
加：期初现金及现金等价物余额		17,466,795.42	24,027,367.59	9,382,340.43
六、期末现金及现金等价物余额		168,306,642.93	17,466,795.42	24,027,367.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

林 辉
3705110116611

主管会计工作负责人：

韩 晖

会计机构负责人：

韩 晖





所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2024年1-5月					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	187,500,000.00				216,278,078.63	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	187,500,000.00				216,278,078.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
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						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者分配						
3、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						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	187,500,000.00				216,278,078.63	
未分配利润						
所有者权益合计						



法定代表人： 张 伟

主管会计工作负责人： 郭明辉

会计机构负责人： 郭明辉





所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2023年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	187,500,000.00				216,278,078.63			194,952.02	46,289,928.89	313,519,620.67	763,782,580.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	187,500,000.00				216,278,078.63			194,952.02	46,289,928.89	313,519,620.67	763,782,580.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-194,952.02	20,967,064.81	119,328,583.28	140,100,696.07
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本										209,670,648.09	209,670,648.09
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											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									20,967,064.81	-90,342,064.81	-69,375,000.00
2、对所有者的分配									20,967,064.81	-20,967,064.81	
3、其他										-69,375,000.00	-69,375,000.00
（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								-194,952.02			-194,952.02
1、本期提取								5,805,920.75			5,805,920.75
2、本期使用								6,000,872.77			6,000,872.77
（六）其他											
四、本年年末余额	187,500,000.00				216,278,078.63			0.00	67,256,993.70	432,848,203.95	903,883,276.28



后附财务报表附注为财务报表组成部分
法定代表人： 张 伟 财务总监： 张 伟

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 伟





所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2022年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本	所有者权益合计
	一、上年年末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	优先股	永续债										
一、上年年末余额	187,500,000.00						216,278,078.63	25,855,033.90				216,278,078.63			187,500,000.00	604,857,428.34
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	187,500,000.00						216,278,078.63	25,855,033.90				216,278,078.63			187,500,000.00	604,857,428.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额									194,952.02							158,925,151.87
（二）所有者投入和减少资本																204,348,949.85
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																
（三）利润分配																
1、提取盈余公积								20,434,894.99								-45,618,750.00
2、对所有者的分配								20,434,894.99								-45,618,750.00
3、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									194,952.02							194,952.02
1、本期提取									4,634,283.74							4,634,283.74
2、本期使用									4,439,331.72							4,439,331.72
（六）其他																
四、本年年末余额	187,500,000.00						216,278,078.63	46,289,928.89	194,952.02			216,278,078.63			187,500,000.00	763,782,580.21

后附财务报表附注为财务报表组成部分
法定代表人： 张明军 3706110115511

主管会计工作负责人： 张明军

会计机构负责人： 张明军



烟台九目化学股份有限公司
财务报表附注
2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、 企业注册地和总部地址

烟台九目化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“九目化学”）前身为烟台九目化学制品有限公司（以下简称“九目有限”），于 2005 年 9 月在山东省烟台市市场监督管理局注册成立，现总部位于山东省烟台开发区大季家工业园。

2、 企业的业务性质

本公司主要从事医药、精细化学品的开发、生产及销售，属精细化工行业。

3、 主要经营活动

普通货运，医药、农药中间体及精细化学品的开发、生产、销售（以上范围不含药品、危险化学品、监控化学品，涉及许可经营的凭有效许可证件经营，未取得许可证件不得开展生产经营活动），货物技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 10 月 29 日批准报出。

(二) 历史沿革

1、 2005 年 9 月，九目有限设立

2005 年 8 月 17 日，烟台市工商行政管理局核发了《企业名称预先核准通知书》（（烟）名称核准[私]字[2005]第 16592 号），预核准企业名称为“烟台九目化学制品有限公司”。

2005 年 9 月 5 日，全体股东签署了《公司章程》。

2005 年 9 月 7 日，烟台正祥会计师事务所有限公司出具《验资报告》（烟正祥会验字[2005]059 号），根据该《验资报告》，截至 2005 年 9 月 7 日，九目有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计 1,600 万元，出资方式为货币。

2005 年 9 月 8 日，烟台市工商行政管理局向公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：3706352806689）。

九目有限设立时，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	崔阳林	500.00	货币	31.25
2	董志忠	475.00	货币	29.69
3	王大鹏	325.00	货币	20.31



序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
4	宋有永	300.00	货币	18.75
合计		1,600.00	-	100.00

2、2005年9月，第一次增资

2005年9月15日，九目有限召开股东会并作出决议，同意九目有限注册资本由1,600万元增加至3,200万元，由各股东同比例增资，出资方式为货币。

2005年9月15日，九目有限全体股东签署了《章程修正案》。

2005年9月15日，烟台正祥会计师事务所有限公司出具《验资报告》（烟正祥会验字[2005]084号），根据该《验资报告》，截至2005年9月15日，九目有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本1,600万元，缴纳方式为货币。

2005年9月19日，烟台市工商行政管理局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，九目有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	崔阳林	1,000.00	货币	31.25
2	董志忠	950.00	货币	29.69
3	王大鹏	650.00	货币	20.31
4	宋有永	600.00	货币	18.75
合计		3,200.00	-	100.00

3、2008年1月，第一次股权转让

2007年12月18日，九目有限召开股东会并作出决议，同意董志忠将其持有的九目有限950万元出资额（占注册资本的29.69%）转让给新股东戴炳炎；崔阳林将其持有的九目有限50万元出资额（占注册资本的1.56%）转让给戴炳炎；其余股东放弃优先购买权。

2007年12月18日，上述股权转让各方分别签署了《股权转让协议》。

2007年12月16日，九目有限全体股东签署了《章程修正案》。

2008年1月29日，烟台市工商行政管理局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，九目有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	戴炳炎	1,000.00	货币	31.25
2	崔阳林	950.00	货币	29.69
3	王大鹏	650.00	货币	20.31
4	宋有永	600.00	货币	18.75
合计		3,200.00	-	100.00

4、2008年9月，第二次股权转让

2008年9月25日，九目有限召开股东会并作出决议，同意戴炳炎将其持有的九目有限1,000万



元出资额（占注册资本的 31.25%）转让给宋有永；崔阳林将其持有的九目有限 950 万元出资额（占注册资本的 29.69%）转让给宋有永；其他股东放弃优先购买权。

2008 年 9 月 25 日，戴炳炎和崔阳林、宋有永分别签署了《股权转让协议》。

2008 年 9 月 25 日，全体股东签署了《公司章程》。

2008 年 9 月 25 日，烟台市工商行政管理局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，九目有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	宋有永	2,550.00	货币	79.69
2	王大鹏	650.00	货币	20.31
合计		3,200.00	-	100.00

5、2009 年 6 月，九目有限减资

2009 年 6 月 16 日，九目有限召开股东会并作出决议，同意九目有限注册资本由 3,200 万元减少到 1,500 万元，本次减少注册资本 1,700 万元，其中，宋有永减少注册资本 1,410 万元；王大鹏减少注册资本 290 万元。

九目有限在烟台日报上发布了《减资公告》，九目有限的债权人自公告之日起 45 日内，有权要求九目有限清偿债务或者提供相应的担保。

2009 年 6 月 16 日，全体股东签署了《章程修正案》。

2009 年 6 月 17 日，烟台启正联合会计师事务所出具《验资报告》（启正内验字[2009]063 号），根据该《验资报告》，截至 2009 年 6 月 16 日，九目有限的注册资本由 3,200 万元减少至 1,500 万元，减少注册资本 1,700 万元，其中宋有永减少出资 1,410 万元，王大鹏减少出资 290 万元。

2009 年 6 月 22 日，烟台市工商行政管理局开发区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次减资完成后，九目有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	宋有永	1,140.00	货币	76.00
2	王大鹏	360.00	货币	24.00
合计		1,500.00	-	100.00

6、2009 年 7 月，第三次股权转让

2009 年 7 月 6 日，九目有限召开股东会并作出决议，同意宋有永将其持有的九目有限 420 万元出资额（占注册资本的 28%）转让给崔阳林，将其持有的九目有限 330 万元出资额（占注册资本的 22%）转让给韩晓锋，将其持有的九目有限 50 万元出资额（占注册资本的 3.33%）转让给赵连生，其他股东同意放弃优先购买权。

2009 年 7 月 6 日，宋有永与崔阳林签署《股权转让协议》；2009 年 7 月 7 日，宋有永与韩晓锋、赵连生签署了《股权转让协议》。



2009年7月7日，全体股东签署了《章程修正案》。

2009年7月14日，烟台市工商行政管理局开发区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，九目有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	崔阳林	420.00	货币	28.00
2	王大鹏	360.00	货币	24.00
3	宋有永	340.00	货币	22.67
4	韩晓锋	330.00	货币	22.00
5	赵连生	50.00	货币	3.33
合计		1,500.00	-	100.00

7、2010年12月，第四次股权转让（中节能万润股份有限公司（以下简称“万润股份”），曾用名烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“万润公司”）收购九目有限）

2010年12月15日，北京国友大正资产评估有限公司出具《资产评估报告》（国友大正评报字（2010）第305号），根据该评估报告，九目有限在评估基准日2010年11月30日的全部股东权益价值为3,389.60万元。

2010年12月20日，中国节能环保集团有限公司（以下简称“中国节能”）出具《关于万润公司与九点、九目公司关联交易解决方案的批复》（中节能批复[2010]74号），同意万润公司以评估值3,389.60万元收购九目有限100%的股权；对万润公司拟整体收购九目有限项目资产评估报告（国友大正评报字（2010）第305号）的评估结果予以备案。

2010年12月21日，万润公司召开2010年第一次临时股东大会并作出决议，同意万润公司收购九目有限100%股权。

2010年12月21日，九目有限召开股东会并作出决议，同意九目有限股东崔阳林、王大鹏、宋有永、韩晓锋及赵连生将其持有的全部股权转让给万润公司，转让价格参考九目有限截至2010年11月30日的评估值确定，其他股东放弃优先购买权。

2010年12月21日，上述股权转让双方分别签署了《股权转让协议》。

2010年12月21日，九目有限股东签署了《公司章程》。

2010年12月23日，烟台市工商行政管理局开发区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，九目有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
万润股份	1,500.00	货币	100.00

8、2014年2月，第二次增资

2014年2月13日，九目有限唯一股东万润公司作出股东决定，同意九目有限注册资本由1,500



万元增加至 5,000 万元，新增的 3,500 万元由万润公司以货币方式出资。

2014 年 2 月 17 日，各方签署了《章程修正案》。

2014 年 2 月 19 日，山东北海会计师事务所有限公司出具《验资报告》（鲁北海会内验字[2014]008 号），根据该《验资报告》，截至 2014 年 2 月 18 日，九目有限已收到万润公司以货币方式缴纳的新增注册资本合计人民币 3,500 万元。

2014 年 2 月 20 日，烟台市工商行政管理局开发区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，九目有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
万润股份	5,000.00	货币	100.00

9、2015 年 6 月，第三次增资

2015 年 5 月 28 日，九目有限的唯一股东万润公司作出股东决定，同意九目有限注册资本由 5,000 万元变更为 8,500 万元，新增的 3,500 万元注册资本由万润公司以货币方式缴纳。

2015 年 5 月 28 日，万润公司签署了《章程修正案》。

2015 年 6 月 4 日，山东北海会计师事务所出具《验资报告》（鲁北海会内验字[2015]004 号），根据该《验资报告》，截至 2015 年 6 月 2 日，九目有限的注册资本由 5,000 万元变更为 8,500 万元，九目有限已收到万润公司以货币方式缴纳的新增注册资本合计人民币 3,500 万元。

2015 年 6 月 8 日，烟台经济技术开发区市场监督管理局核发了本次变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，九目有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
万润股份	8,500.00	货币	100.00

10、2018 年 6 月，第四次增资

2017 年 1 月 12 日，中国节能出具《关于同意中节能万润股份有限公司所属烟台九目化学制品有限公司启动引进战略投资者有关事项的批复》（中节能批复[2017]3 号），同意九目有限启动引进战略投资者工作。

2018 年 1 月 25 日，万润公司召开第四届董事会第五次会议，同意全资子公司九目有限引入不少于 2 家且不超过 7 家战略投资者以现金方式对九目有限增资；万润公司不参与本次对九目有限的增资。

2018 年 3 月 27 日，北京亚超资产评估有限公司出具《烟台九目化学制品有限公司拟增资项目所涉及的烟台九目化学制品有限公司股东权益价值评估报告》（北京亚超评报字[2018]第 01085 号）。经评估，九目有限股东全部权益在评估基准日 2017 年 12 月 31 日的市场价值为 15,406.96 万元。

2018 年 4 月 8 日，中国节能出具《关于中节能万润股份有限公司所属烟台九目化学制品有限公司增资项目资产评估报告确认及备案的批复》（中节能批复[2018]89 号），对九目有限股东全部权益在评估基准日 2017 年 12 月 31 日的评估价值为 15,406.96 万元（1.81 元/股）进行了确认。



2018年4月12日，本次增资完成资产评估报告备案工作，并取得了《国有资产评估项目备案表》（备案编号：1154ZGJN2018009）。

2018年2月5日至2018年4月26日，本次增资通过上海联合产权交易所对外披露信息公开征集投资方，项目编号：G62018SH1000005。

2018年5月7日，中国节能出具《关于同意烟台九目化学制品有限公司增资方案及意向投资者有关事项的批复》（中节能批复[2018]109号）。同意公司引进意向投资者和增资方案。

2018年5月16日，九目有限、万润公司、烟台坤益液晶显示材料有限公司（以下简称“烟台坤益”）、露笑集团有限公司（以下简称“露笑集团”）、高辉（天津）科技有限公司（以下简称“高辉科技”）签署《增资协议》。

2018年6月8日，九目有限召开股东会并作出决议，同意以增资方式引入新股东，本次增资完成后，九目有限的注册资本由8,500万元增加至17,415.4513万元。新增注册资本为8,915.4513万元，其中，由烟台坤益以8,060.0002万元认缴新增注册资本4,446.6917万元，露笑集团以4,200.0001万元认缴新增注册资本2,317.1346万元；高辉科技以3,900.0001万元认缴新增注册资本2,151.6250万元，超出部分计入九目有限资本公积。

2018年6月8日，九目有限全体股东签署了《公司章程》。

2018年6月13日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华验字[2018]37050001号），根据该《验资报告》，截至2018年6月8日，九目有限已收到烟台坤益、露笑集团及高辉科技缴纳的注册资本合计8,915.4513万元，出资方式为货币。

2018年6月22日，烟台经济技术开发区市场监督管理局核发了本次变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，九目有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	万润股份	8,500.0000	货币	48.8072
2	烟台坤益	4,446.6917	货币	25.5330
3	露笑集团	2,317.1346	货币	13.3051
4	高辉科技	2,151.6250	货币	12.3547
合计		17,415.4513	-	100.0000

11、2018年8月，第五次股权转让

2018年7月16日，九目有限召开股东会并作出决议，同意烟台坤益将其持有的九目有限4,446.6917万元出资额（占注册资本的25.53%）转让给于新卿，露笑集团将其持有的九目有限2,317.1346万元出资额（占注册资本的13.31%）转让给马晓渊，高辉科技将其持有的九目有限2,151.6250万元出资额（占注册资本的12.35%）转让给张国敏，其他股东放弃优先购买权。

2018年7月16日，上述股权转让各方分别签署了相应的《股权转让协议》。

2018年8月16日，烟台经济技术开发区市场监督管理局核发了本次变更后的《营业执照》。

本次股权转让后，九目有限的股权结构如下：



序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	万润股份	8,500.0000	货币	48.8072
2	于新卿	4,446.6917	货币	25.5330
3	马晓渊	2,317.1346	货币	13.3051
4	张国敏	2,151.6250	货币	12.3547
合计		17,415.4513	-	100.0000

12、2019 年 11 月，整体变更为股份有限公司

2019 年 7 月 31 日，中国节能出具《关于中节能万润股份有限公司控股子公司烟台九目化学制品有限公司股份制改造立项的批复》（中节能批复[2019]222 号），同意九目有限股份制改造立项。

2019 年 8 月 15 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（勤信审字[2019]第 1380 号），截至 2019 年 6 月 30 日，九目有限的净资产账面价值为人民币 32,179.81 万元。

2019 年 9 月 4 日，北京中企华资产评估有限责任公司出具《资产评估报告》（中企华评报字[2019]第[3973]号），截至 2019 年 6 月 30 日，九目有限净资产账面价值为 32,179.81 万元，净资产评估值为 40,304.33 万元。2019 年 9 月 17 日，中国节能针对该评估报告出具了《关于中节能万润股份有限公司控股子公司烟台九目化学制品有限公司拟变更设立股份有限公司项目评估报告确认及备案的批复》（中节能批复[2019]280 号）。

2019 年 9 月 19 日，本次股份制改造完成资产评估报告备案工作，并取得了《国有资产评估项目备案表》（备案编号：39702GJN2019036）。

2019 年 10 月 8 日，中国节能出具了《关于中节能万润股份有限公司控股子公司烟台九目化学制品有限公司股份制改造方案的批复》（中节能批复[2019]313 号），同意九目化学的股份制改造方案。

2019 年 10 月 18 日，九目有限召开股东会并作出决议，同意九目有限以经审计的截至 2019 年 6 月 30 日的账面净资产值 32,179.81 万元按 1: 0.541192 的比例折合成股本 17,415.45 万股，其余部分计入股份公司的资本公积。同日，九目有限全体股东作为发起人签订了《发起人协议书》。

2019 年 11 月 4 日，九目化学召开创立大会暨 2019 年第一次临时股东大会，同意九目有限整体变更为股份公司。同日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（致同验字（2019）第 371ZC0191 号），对九目化学出资情况进行了确认。

2019 年 11 月 6 日，烟台市行政审批服务局核准公司整体变更为股份有限公司，并发放了《营业执照》（统一社会信用代码：91370600779731666L）。

本次整体变更完成后，九目化学的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	万润股份	8,500.0000	48.8072
2	于新卿	4,446.6917	25.5330
3	马晓渊	2,317.1346	13.3051



序号	股东名称/姓名	持股数额(万股)	持股比例(%)
4	张国敏	2,151.6250	12.3547
	合计	17,415.4513	100.0000

13、2021年10月，第五次增资

2020年12月29日，中国节能出具《关于中节能万润股份有限公司控股子公司烟台九目化学股份有限公司开展员工持股计划立项的批复》（中节能批复[2020]560号），原则同意九目化学开展员工持股计划立项。

2021年6月18日，北京中企华资产评估有限责任公司出具《烟台九目化学股份有限公司拟开展员工持股项目涉及的烟台九目化学股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中企华评报字（2021）第6071号），经评估，九目化学在评估基准日2020年12月31日的股东全部权益价值为107,618.35万元。

2021年6月17日，中国节能出具了《关于烟台九目化学股份有限公司拟开展员工持股项目涉及的股东全部权益价值资产评估报告确认及备案的批复》（中节能批复[2021]175号），确认《烟台九目化学股份有限公司拟开展员工持股项目涉及的烟台九目化学股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中企华评报字（2021）第6071号），以2020年12月31日为基准日，九目化学净资产评估值为107,618.35万元，较账面值43,063.91万元，增值64,554.44万元，增值率149.90%。该评估结果可作为员工入股价格的基础参考依据。

2021年7月19日，本次增资完成资产评估报告备案工作，并取得了《国有资产评估项目备案表》（备案编号：3559ZGJN2021018）。

2021年8月17日，中国节能出具《关于中节能万润股份有限公司控股子公司烟台九目化学股份有限公司员工持股方案的批复》（中节能批复[2021]259号），原则同意九目化学的员工持股方案。

2021年9月28日，九目化学召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于与员工持股平台签署<增资协议>并增加公司注册资本的议案》，同意公司注册资本由17,415.45万元增加至18,750万元，新增的注册资本由烟台众擎一号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“众擎一号”）认缴708.5487万元，烟台众擎二号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“众擎二号”）认缴185.75万元，烟台众擎三号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“众擎三号”）认缴130.50万元，烟台众擎四号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“众擎四号”）认缴135.50万元，烟台众擎五号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“众擎五号”）认缴174.25万元。

2021年9月28日，九目化学、万润公司、于新卿、马晓渊及张国敏与上述众擎一号、众擎二号、众擎三号、众擎四号及众擎五号签署《增资协议》，根据该《增资协议》，本次投资的基本情况如下：

序号	股东姓名	投资金额(元)	认购注册资本(元)	认购价格(元/注册资本)
1	众擎一号	43,788,309.66	7,085,487	6.18
2	众擎二号	11,479,350.00	1,857,500	6.18



序号	股东姓名	投资金额（元）	认购注册资本（元）	认购价格（元/注册资本）
3	众擎三号	8,064,900.00	1,305,000	6.18
4	众擎四号	8,373,900.00	1,355,000	6.18
5	众擎五号	10,768,650.00	1,742,500	6.18
合计		82,475,109.66	13,345,487	-

2021年9月28日，各方签署了《公司章程》。

2021年10月9日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字[2021]371C000671号），根据该《验资报告》，截至2021年9月28日，九目化学已收到众擎一号、众擎二号、众擎三号、众擎四号及众擎五号缴纳的注册资本合计1,334.5487万元，出资方式为货币。

2021年10月12日，烟台市行政审批服务局核发了本次变更后《营业执照》。

本次变更完成后，九目化学的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	万润股份	8,500.0000	45.3333
2	于新卿	4,446.6917	23.7157
3	马晓渊	2,317.1346	12.3581
4	张国敏	2,151.6250	11.4753
5	众擎一号	708.5487	3.7789
6	众擎二号	185.7500	0.9907
7	众擎五号	174.2500	0.9293
8	众擎四号	135.5000	0.7227
9	众擎三号	130.5000	0.6960
合计		18,750.0000	100.0000

14、2022年6月，第六次股权转让

2021年12月15日，山东永大土地房地产资产评估有限公司出具《烟台业达创业投资有限公司拟收购于新卿持有的烟台九目化学股份有限公司股权项目所涉及的烟台九目化学股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（山永评报字[2021]第81号），经评估，九目化学在评估基准日2021年9月30日的股东全部权益价值为168,661.24万元。

2021年12月29日，烟台业达经济发展集团有限公司（以下简称“业达集团”）出具《烟台业达经济发展集团有限公司关于受让九目化学股东部分股权的批复》（烟台业达经发司[2021]277号），根据该批复，业达集团同意烟台业达创业投资有限公司（以下简称“烟台业达”）出资4,150万元受让公司股东部分股权。

本次股权转让完成资产评估报告备案工作，并取得了《国有资产评估项目备案表》（备案编号：烟开国资[2022]2号）。



2022年6月22日，九目化学召开2022年第二次临时股东大会并作出决议，审议通过《关于股东于新卿转让公司股权事项的议案》，同意于新卿将其持有的公司3,100万元注册资本（占注册资本的16.53%）转让给海南证格领航私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南证格”）、珠海光华八九八赢博股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海光华”）、汇祥星煜（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇祥星煜”）、烟台业达创业投资有限公司（以下简称“业达创投”）、北京港青新能源科技有限公司（以下简称“北京港青”）及北京唯堤新能源科技有限公司（以下简称“北京唯堤”）共6家企业。

2022年6月22日，上述股权转让各方分别签署了《股权转让协议》，本次股权转让的基本情况如下：

序号	转让方	受让方	转让注册资本（万元）	占公司注册资本比例（%）	转让价格（元/注册资本）
1	于新卿	海南证格	1,150	6.13	8.30
2		珠海光华	600	3.20	8.30
3		汇祥星煜	500	2.67	8.30
4		烟台业达	500	2.67	8.30
5		北京港青	220	1.17	8.30
6		北京唯堤	130	0.69	8.30
合计			3,100	16.53	-

本次股权转让后，九目化学的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	万润股份	8,500.0000	45.3333
2	马晓渊	2,317.1346	12.3581
3	张国敏	2,151.6250	11.4753
4	于新卿	1,346.6917	7.1824
5	海南证格	1,150.0000	6.1333
6	众擎一号	708.5487	3.7789
7	珠海光华	600.0000	3.2000
8	汇祥星煜	500.0000	2.6667
9	烟台业达	500.0000	2.6667
10	北京港青	220.0000	1.1733
11	众擎二号	185.7500	0.9907
12	众擎五号	174.2500	0.9293
13	众擎四号	135.5000	0.7227
14	众擎三号	130.5000	0.6960
15	北京唯堤	130.0000	0.6933



序号	股东名称/姓名	持股数额（万股）	持股比例（%）
合计		18,750.0000	100.0000

15、2022 年 7 月，第七次股权转让

2022 年 7 月 25 日，九目化学召开 2022 年第三次临时股东大会并作出决议，审议通过《关于股东张国敏转让公司股权事项的议案》，同意张国敏将其持有的公司 2,151.6250 万元注册资本（占注册资本的 11.48%）转让给金茂（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“金茂咨询”）及嘉兴惠畅七号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴惠畅”）两家企业。

上述股权转让双方分别签署了《股权转让协议》，本次股权转让的基本情况如下：

序号	转让方	受让方	转让注册资本（万元）	占公司注册资本比例（%）	转让价格（元/注册资本）
1	张国敏	金茂咨询	1,040.0000	5.5467	8.5
2		嘉兴惠畅	1,111.6250	5.9287	8.5
合计			2,151.6250	11.4753	-

本次股权转让后，九目化学股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	万润股份	8,500.0000	45.3333
2	马晓渊	2,317.1346	12.3581
3	于新卿	1,346.6917	7.1824
4	海南证格	1,150.0000	6.1333
5	嘉兴惠畅	1,111.6250	5.9287
6	金茂咨询	1,040.0000	5.5467
7	众擎一号	708.5487	3.7789
8	珠海光华	600.0000	3.2000
9	烟台业达	500.0000	2.6667
10	汇祥星煜	500.0000	2.6667
11	北京港青	220.0000	1.1733
12	众擎二号	185.7500	0.9907
13	众擎五号	174.2500	0.9293
14	众擎四号	135.5000	0.7227
15	众擎三号	130.5000	0.6960
16	北京唯堤	130.0000	0.6933
合计		18,750.0000	100.0000

说明：自上次变更后至 2024 年 5 月 31 日股权未再发生变更。



二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年5月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况及2024年1-5月、2023年度、2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四（十六）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四（二十二）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过1年且金额重要的经营性往来余额	金额≥500万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程项目预算金额≥500万元人民币
重要的研发项目	单项研发项目预算额≥500万元人民币
重要的承诺及或有事项	单项承诺及或有事项所涉金额≥500万元人民币

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(六)外币业务

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。



若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本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，本公司按照未来 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，本公司按照该工具整体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，本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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法



本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
海外客户组合	本组合为客户所在国家信用及客户信用评级较好的应收款项。
其他客户组合	除上述组合外的其他客户应收款项。
万润股份合并范围内公司组合	本组合为中节能万润股份有限公司合并范围内公司的应收款项。

对于划分为万润股份合并范围内公司组合的应收账款，不计提坏账；对于划分为其他组合应收账款，本公司参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债券投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收押金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金。
应收保证金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金。



个人借款	本组合为日常经常活动中应收取的各类员工备用金。
万润股份合并范围内公司	本组合为中节能万润股份有限公司合并范围内公司的应收款项。
其他	除上述外的其他应收款项。

对于划分为万润股份合并范围内公司组合的其他应收款，不计提坏账；对于划分为其他组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(八)存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品及委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

不同存货可变现净值的确定方法包括：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次转销法摊销。



(九)固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00
其他设备	年限平均法	3-8	5	11.875-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十三）“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十)在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点



本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十三）“长期资产减值”。

(十一)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二)无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。



本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

5、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十三）“长期资产减值”。

（十三）长期资产减值



本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十四)合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

(十五)职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或



相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利会计处理：离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利会计处理：在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利会计处理：本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(十六)收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不



能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (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给客户，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。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务，劳务合同、让渡资产使用权合同等属于在某一时段内履行的履约义务，具体收入确认方法如下：

(1) 商品销售收入

内销销售收入：境内销售以货物按照合同约定，交付对方指定地点并获取对方的签收回执时，货物控制权转移至客户。本公司在收到签收回执时确认收入。

外销销售收入：境外销售主要价格条款为 CIF、CIP、FOB、DAP。

A.在 CIF、CIP、FOB 价格条款下，在货物交付指定承运人、取得货运提单并完成海关出口报关手续时，货物控制权转移至客户。本公司在取得报关单时确认收入。

B.在 DAP 价格条款下，以货物按照合同约定交付对方指定地点并获取对方的签收回执时，货物控制权转移至客户。本公司在收到签收回执时确认收入。

C.如合同约定有验收条款的，取得验收单据或合同约定验收异议期满后，货物控制权转移至客户。本公司在收到签收回执或异议期满后确认收入。

(2) 劳务收入、让渡资产使用权收入

按照实际履约进度确认销售收入的实现。

(十七)合同成本



合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政奖励、建设资金补贴款、代扣代缴税款手续费返还等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，



按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、政府补助的会计处理方法

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。



3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 万元）的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不足 12 个月的
低价值资产租赁	全新资产价值低于 4 万元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁



付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；



④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(二十一)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称



解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

A.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,执行该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

B.关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,执行该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

C.关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理,执行该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(3) 《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)

2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号,以下简称解释 17 号),其中“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

(二十二)重大会计判断和估计

本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,本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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,本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、金融资产减值

本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,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为开始逾期,或者以下一个或多个指标发生显著变化:



债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期三年以上，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设未发生重大变化。

2、存货跌价准备

本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、长期资产减值准备

本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。本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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

6、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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计缴	按应纳税所得额的 15% 计缴。
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	从价计征 1.2%
土地使用税	土地使用权面积	4 元/平方米

(二)税收优惠及批文

1、 所得税税收优惠批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定



管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在高新技术企业认定管理工作网发布《关于公示山东省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司作为山东省2020年度第一批高新技术企业予以公示。2020年8月17日被授予编号GR202037000179号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在高新技术企业认定管理工作网发布《对山东省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司作为山东省2023年度第一批高新技术企业予以公示。2023年11月29日被授予编号GR202337003367号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据相关文件规定，公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

（2）根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。本公司2022年当期适用该项政策。

（3）研发费用加计扣除政策

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第16号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

2、城镇土地使用税税收优惠批文

根据鲁财税〔2019〕5号，2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

根据山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告鲁财法〔2021〕6号，确定将鲁财税〔2019〕5号文政策延长至2025年12月31日。

六、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
库存现金	11,810.47	86,380.38	37,430.91
银行存款	168,294,832.46	17,380,415.04	23,989,936.68
其他货币资金	5,627,197.12	5,626,374.90	1,622,691.43
合计	173,933,840.05	23,093,170.32	25,650,059.02
其中：存放在境外的款项总额			

注：2024年5月31日、2023年12月31日、2022年12月31日，本公司所有权受到限制的货



币资金分别为人民币 5,627,197.12 元、5,626,374.90 元、1,622,691.43 元，系建筑劳务工资保证金及其利息。

(二)交易性金融资产

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,022,305.56	97,027,001.38
其中：银行短期理财产品		55,022,305.56	97,027,001.38
合计		55,022,305.56	97,027,001.38

(三)应收账款

1、按账龄披露

账龄	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
1 年以内	104,637,952.99	111,958,999.72	79,201,676.90
其中：6 个月以内	103,204,948.18	106,381,975.87	77,997,626.90
7-12 个月	1,433,004.81	5,577,023.85	1,204,050.00
1 至 2 年	958,200.00	1,038,200.00	
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小 计	105,596,152.99	112,997,199.72	79,201,676.90
减：坏账准备	95,820.00	272,765.29	60,202.50
合 计	105,500,332.99	112,724,434.43	79,141,474.40

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2024/5/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	105,596,152.99	100.00	95,820.00	0.09	105,500,332.99
合 计	105,596,152.99	—	95,820.00	—	105,500,332.99

(续)

类 别	2023/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					



类 别	2023/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,997,199.72	100.00	272,765.29	0.24	112,724,434.43
合 计	112,997,199.72	—	272,765.29	—	112,724,434.43

(续)

类 别	2022/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,201,676.90	100.00	60,202.50	0.08	79,141,474.40
合 计	79,201,676.90	—	60,202.50	—	79,141,474.40

(1) 年(期)末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

项目	2024/5/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
海外客户组合	85,038,350.44		
其他客户组合	17,450,002.50	95,820.00	0.55
万润股份合并范围内公司组合	3,107,800.05		
合 计	105,596,152.99	95,820.00	0.09

(续)

项目	2023/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
海外客户组合	79,738,765.97	6,310.29	0.01
其他客户组合	26,519,692.00	266,455.00	1.00
万润股份合并范围内公司组合	6,738,741.75		
合 计	112,997,199.72	272,765.29	0.24

(续)

项目	2022/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
海外客户组合	61,583,323.05	60,202.50	0.10
其他客户组合	13,033,010.00		



项目	2022/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
万润股份合并范围内公司组合	4,585,343.85		
合计	79,201,676.90	60,202.50	0.08

3、坏账准备的情况

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本年（期）变动金额				2024 年 5 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	272,765.29	-176,945.29				95,820.00
合计	272,765.29	-176,945.29				95,820.00

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年（期）变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	60,202.50	212,562.79				272,765.29
合计	60,202.50	212,562.79				272,765.29

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年（期）变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款		60,202.50				60,202.50
合计		60,202.50				60,202.50

4、无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 5 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SAMSUNG SDI Co., Ltd	38,880,470.06	36.82	
EMNI Co., Ltd	8,004,508.80	7.58	
Kyungdong Chemical Corp.	6,614,461.16	6.26	



单位名称	2024 年 5 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SFC CO., LTD.	6,220,200.00	5.89	
吉林奥来德光电材料股份有限公司	5,772,592.50	5.47	
合计	65,492,232.52	62.02	

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SAMSUNG SDI Co., Ltd	42,248,447.15	37.39	
吉林奥来德光电材料股份有限公司	9,452,162.00	8.36	162,635.00
Leechems Co., Ltd.	9,256,200.02	8.19	
EMNI Co., Ltd	7,754,139.96	6.86	
常州迈诺进出口有限公司	7,130,000.00	6.32	
合计	75,840,949.13	67.12	162,635.00

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SAMSUNG SDI Co., Ltd	20,347,775.36	25.70	
EMNI Co., Ltd	9,585,866.50	12.10	
SFC CO., LTD.	8,782,360.60	11.09	
Merck KGaA-Germany	7,409,110.16	9.35	
Leechems Co., Ltd.	5,416,278.88	6.84	
合计	51,541,391.50	65.08	

(四)应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
应收票据		624,298.00	
合计		624,298.00	

2、按坏账计提方法分类列示

无。

3、坏账准备的情况

无。

4、年（期）末已质押的应收款项融资

无。

5、年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
----	-----------	------------	------------



	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	17,286,420.60		10,047,775.00		13,363,045.00	
合计	17,286,420.60		10,047,775.00		13,363,045.00	

6、实际核销的应收款项融资情况

无。

7、应收款项融资增减变动及公允价值变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日余额		本年（期）变动		2024 年 5 月 31 日余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	624,298.00		-624,298.00			
合计	624,298.00		-624,298.00			

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日余额		本年（期）变动		2023 年 12 月 31 日余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票			624,298.00		624,298.00	
合计			624,298.00		624,298.00	

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额		本年（期）变动		2022 年 12 月 31 日余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票						
合计						

8、其他说明

无。

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2024/5/31		2023/12/31		2022/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,961,231.03	99.98	4,873,376.12	99.81	3,675,702.24	96.62
1 至 2 年	521.24	0.01	1,673.54	0.03	92,650.30	2.44
2 至 3 年	195.57	0.01	1,987.82	0.04	3,508.85	0.09
3 年以上			5,953.55	0.12	32,445.59	0.85
合计	3,961,947.84	—	4,882,991.03	—	3,804,306.98	—

其中：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付款情况



单位名称	2024 年 5 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
同位素（厦门）工贸有限公司	828,318.58	16.96
烟台新奥清洁能源有限公司	722,248.40	14.79
国网山东省电力公司烟台供电公司	658,827.39	13.49
烟台兴华能源有限公司	358,500.00	7.34
烟台新奥燃气发展有限公司	165,000.00	3.38
合计	2,732,894.37	55.96

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
烟台新奥清洁能源有限公司	722,248.40	14.79
国网山东省电力公司烟台供电公司	658,827.39	13.49
江西东鹏新材料有限责任公司	525,137.93	10.75
安徽泽升科技有限公司	499,483.00	10.23
苏州强盛生物医药有限公司	408,500.00	8.37
合计	2,814,196.72	57.63

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江西东鹏新材料有限责任公司	800,000.00	21.03
国网山东省电力公司烟台供电公司	717,313.83	18.86
烟台新奥清洁能源有限公司	500,000.00	13.14
烟台兴华能源有限公司	358,500.00	9.42
常州市金坛区薛沃化工技术服务有限公司	239,341.59	6.29
合计	2,615,155.42	68.74

(六)其他应收款

项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,987,758.59	1,533,610.21	6,944,110.03
合 计	1,987,758.59	1,533,610.21	6,944,110.03

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。



3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
1年以内	2,092,377.46	1,614,326.54	1,165,371.51
其中：6个月以内	2,092,377.46	1,593,056.54	1,071,617.80
7-12个月		21,270.00	93,753.71
1至2年			25,316.00
2至3年			6,118,902.00
3至4年	1,731,422.00	1,731,422.00	
4至5年			
5年以上			
小计	3,823,799.46	3,345,748.54	7,309,589.51
减：坏账准备	1,836,040.87	1,812,138.33	365,479.48
合计	1,987,758.59	1,533,610.21	6,944,110.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
个人借款	102,457.00		
垫付土地补偿款	1,731,422.00	1,731,422.00	6,118,902.00
其他	1,989,920.46	1,614,326.54	1,190,687.51
小计	3,823,799.46	3,345,748.54	7,309,589.51
减：坏账准备	1,836,040.87	1,812,138.33	365,479.48
合计	1,987,758.59	1,533,610.21	6,944,110.03

(3) 坏账准备计提情况

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12月31日余额	80,716.33		1,731,422.00	1,812,138.33
2023年12月31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	23,902.54			23,902.54



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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2024 年 5 月 31 日余额	104,618.87		1,731,422.00	1,836,040.87

(续)

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	365,479.48			365,479.48
2022 年 12 月 31 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	-284,763.15		1,731,422.00	1,446,658.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2023 年 12 月 31 日余额	80,716.33		1,731,422.00	1,812,138.33

(续)

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	354,340.39			354,340.39
2021 年 12 月 31 日账面余额在本年:	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				



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）	
本年计提	11,139.09			11,139.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	365,479.48			365,479.48

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期末）余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024 年 1-5 月	1,812,138.33	23,902.54				1,836,040.87
2023 年度	365,479.48	1,446,658.85				1,812,138.33
2022 年度	354,340.39	11,139.09				365,479.48

(5) 无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

①2024 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
烟台开发区大季家基本建设资金专户	代垫土地补偿款	1,731,422.00	3-4 年	45.28	1,731,422.00
代缴个人养老金	其他	1,024,157.26	6 个月以内	26.78	51,207.86
代缴个人公积金	其他	622,678.24	6 个月以内	16.28	31,133.91
高密市长丰化工有限公司	销售废料	321,571.68	6 个月以内	8.41	16,078.58
石亚楠	个人借款	30,000.00	6 个月以内	0.79	1,500.00
合计	—	3,729,829.18	—	97.54	1,831,342.36

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
烟台开发区大季家基本建设资金专户	代垫土地补偿款	1,731,422.00	3-4 年	51.75	1,731,422.00
代缴个人养老金	其他	621,042.10	6 个月以内	18.56	31,052.11
代缴个人公积金	其他	591,499.72	6 个月以内	17.68	29,574.99
高密市长丰化工有限公司	销售废料	235,571.68	6 个月以内	7.04	11,778.58



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台锦绣江南餐饮有限公司	预付餐费	141,270.00	6个月内120000元、6个月-1年21270元	4.22	7,063.50
合计	—	3,320,805.50	—	99.25	1,810,891.18

③2022年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
烟台开发区大季家基本建设资金专户	代垫土地补偿款	6,118,902.00	2-3年	83.71	305,945.10
代缴个人养老金	其他	504,912.41	6个月以内	6.91	25,245.62
代缴个人公积金	其他	466,738.00	6个月以内	6.39	23,336.90
烟台锦绣江南餐饮有限公司	预付餐费	91,200.00	6个月内30034元、6个月-1年35850元、1-2年25316元	1.25	4,560.00
烟台百纳瑞汀花园酒店有限公司	预付餐费	88,748.00	6个月内60000元、6个月-1年28748元	1.21	4,437.40
合计	—	7,270,500.41	—	99.47	363,525.02

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七)存货

1、存货分类

项 目	2024/5/31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,987,349.71	1,027,012.17	67,960,337.54
在产品	45,240,321.59		45,240,321.59
自制半成品	139,898,461.08	5,692,766.30	134,205,694.78
库存商品	162,730,438.19	21,838,583.12	140,891,855.07
委托加工物资	83,848.82		83,848.82
发出商品	14,168,708.94		14,168,708.94
合计	431,109,128.33	28,558,361.59	402,550,766.74

(续)



项 目	2023/12/31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	66,504,187.26	196,729.07	66,307,458.19
在产品	62,796,455.82		62,796,455.82
自制半成品	124,713,901.60	7,713,587.57	117,000,314.03
库存商品	154,950,082.57	23,159,211.60	131,790,870.97
委托加工物资	885,004.30		885,004.30
发出商品	14,134,737.28		14,134,737.28
合计	423,984,368.83	31,069,528.24	392,914,840.59

(续)

项 目	2022/12/31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,157,770.29	99,838.76	89,057,931.53
在产品	45,319,585.80		45,319,585.80
自制半成品	61,502,319.48	6,796,261.77	54,706,057.71
库存商品	102,499,908.13	8,550,148.25	93,949,759.88
委托加工物资	10,546,065.71		10,546,065.71
发出商品	20,147,532.28		20,147,532.28
合计	329,173,181.69	15,446,248.78	313,726,932.91

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	2023/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2024/5/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	196,729.07	830,283.10				1,027,012.17
自制半成品	7,713,587.57	-2,020,821.27		-		5,692,766.30
库存商品	23,159,211.60	5,443,078.55		6,763,707.03		21,838,583.12
合计	31,069,528.24	4,252,540.38		6,763,707.03		28,558,361.59

(续)

项目	2022/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2023/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	99,838.76	96,890.31				196,729.07
自制半成品	6,796,261.77	917,325.80				7,713,587.57
库存商品	8,550,148.25	17,018,022.74		2,408,959.39		23,159,211.60
合计	15,446,248.78	18,032,238.85		2,408,959.39		31,069,528.24



(续)

项目	2021/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2022/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,589.21	10,249.55				99,838.76
自制半成品	2,003,477.79	4,792,783.98				6,796,261.77
库存商品	3,455,049.11	7,319,913.78		2,224,814.64		8,550,148.25
合计	5,548,116.11	12,122,947.31		2,224,814.64		15,446,248.78

3、2024年5月31日、2023年12月31日、2022年12月31日存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(八)其他流动资产

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
未来期间可抵扣的增值税进项税额		2,562,018.20	9,271,407.31
合计		2,562,018.20	9,271,407.31

(九)固定资产

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
固定资产	564,433,997.50	582,165,524.28	586,286,611.59
固定资产清理			
合计	564,433,997.50	582,165,524.28	586,286,611.59

1、固定资产

(1) 固定资产情况

①2024年1-5月情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2023/12/31 余额	298,165,662.64	421,815,964.88	2,132,298.38	19,027,330.37	5,967,162.79	747,108,419.06
2、本年增加金额		7,969,042.95	116,035.40	109,580.29	49,500.00	8,244,158.64
(1) 购置		7,969,042.95	116,035.40	109,580.29	49,500.00	8,244,158.64
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3、本年减少金额		764,455.54		72,118.11		836,573.65
(1) 处置或报废		764,455.54		72,118.11		836,573.65
(2) 转出至在建工程						
(3) 其他						
4、2024/5/31 余额	298,165,662.64	429,020,552.29	2,248,333.78	19,064,792.55	6,016,662.79	754,516,004.05



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1、2023/12/31 余额	37,080,343.74	119,076,376.78	1,108,958.06	5,675,815.45	2,001,400.75	164,942,894.78
2、本年增加金额	5,931,268.30	18,126,474.05	121,897.16	1,397,549.23	265,928.07	25,843,116.81
（1）计提	5,931,268.30	18,126,474.05	121,897.16	1,397,549.23	265,928.07	25,843,116.81
（2）其他						
3、本年减少金额		636,209.53		67,795.51		704,005.04
（1）处置或报废		636,209.53		67,795.51		704,005.04
（2）其他						
4、2024/5/31 余额	43,011,612.04	136,566,641.30	1,230,855.22	7,005,569.17	2,267,328.82	190,082,006.55
三、减值准备						
1、2023/12/31 余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、2024/5/31 余额						
四、账面价值						
1、2024/5/31 账面价值	255,154,050.60	292,453,910.99	1,017,478.56	12,059,223.38	3,749,333.97	564,433,997.50
2、2023/12/31 账面价值	261,085,318.90	302,739,588.10	1,023,340.32	13,351,514.92	3,965,762.04	582,165,524.28

②2023 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2022/12/31 余额	294,185,337.20	378,418,008.40	1,690,716.75	11,577,493.03	5,701,784.04	691,573,339.42
2、本年增加金额	3,980,325.44	44,889,462.79	916,433.63	7,454,529.63	271,689.43	57,512,440.92
（1）购置	3,491,854.30	31,702,963.94	916,433.63	7,454,529.63	267,734.33	43,833,515.83
（2）在建工程转入	488,471.14	13,186,498.85			3,955.10	13,678,925.09
（3）其他						
3、本年减少金额		1,491,506.31	474,852.00	4,692.29	6,310.68	1,977,361.28
（1）处置或报废		1,491,506.31	474,852.00	4,692.29	6,310.68	1,977,361.28
（2）转出至在建工程						
（3）其他						



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4、2023/12/31 余额	298,165,662.64	421,815,964.88	2,132,298.38	19,027,330.37	5,967,162.79	747,108,419.06
二、累计折旧						
1、2022/12/31 余额	22,925,761.84	76,380,907.28	1,313,886.50	3,270,837.24	1,395,334.97	105,286,727.83
2、本年增加金额	14,154,581.90	44,084,228.68	246,180.96	2,409,435.89	608,463.86	61,502,891.29
（1）计提	14,154,581.90	44,084,228.68	246,180.96	2,409,435.89	608,463.86	61,502,891.29
（2）其他						
3、本年减少金额		1,388,759.18	451,109.40	4,457.68	2,398.08	1,846,724.34
（1）处置或报废		1,388,759.18	451,109.40	4,457.68	2,398.08	1,846,724.34
（2）其他						
4、2023/12/31 余额	37,080,343.74	119,076,376.78	1,108,958.06	5,675,815.45	2,001,400.75	164,942,894.78
三、减值准备						
1、2022/12/31 余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、2023/12/31 余额						
四、账面价值						
1、2023/12/31 账面价值	261,085,318.90	302,739,588.10	1,023,340.32	13,351,514.92	3,965,762.04	582,165,524.28
2、2022/12/31 账面价值	271,259,575.36	302,037,101.12	376,830.25	8,306,655.79	4,306,449.07	586,286,611.59

③2022 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2021/12/31 余额	54,624,447.93	116,473,160.91	1,690,716.75	6,077,640.03	1,526,999.04	180,392,964.66
2、本年增加金额	239,560,889.27	263,551,771.70		5,543,690.08	4,174,785.00	512,831,136.05
（1）购置		15,317,651.23		5,194,518.79	525,747.75	21,037,917.77
（2）在建工程转入	239,560,889.27	248,234,120.47		349,171.29	3,649,037.25	491,793,218.28
（3）其他						
3、本年减少金额		1,606,924.21		43,837.08		1,650,761.29
（1）处置或报废		1,606,924.21		43,837.08		1,650,761.29
（2）转出至在建工程						



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(3) 其他						
4、2022/12/31 余额	294,185,337.20	378,418,008.40	1,690,716.75	11,577,493.03	5,701,784.04	691,573,339.42
二、累计折旧						
1、2021/12/31 余额	20,257,799.32	65,748,673.40	1,108,989.68	1,981,086.81	1,333,950.40	90,430,499.61
2、本年增加金额	2,667,962.52	11,914,897.48	204,896.82	1,329,507.17	61,384.57	16,178,648.56
(1) 计提	2,667,962.52	11,914,897.48	204,896.82	1,329,507.17	61,384.57	16,178,648.56
(2) 其他						
3、本年减少金额		1,282,663.60		39,756.74		1,322,420.34
(1) 处置或报废		1,282,663.60		39,756.74		1,322,420.34
(2) 其他						
4、2022/12/31 余额	22,925,761.84	76,380,907.28	1,313,886.50	3,270,837.24	1,395,334.97	105,286,727.83
三、减值准备						
1、2021/12/31 余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、2022/12/31 余额						
四、账面价值						
1、2022/12/31 账面价值	271,259,575.36	302,037,101.12	376,830.25	8,306,655.79	4,306,449.07	586,286,611.59
2、2021/12/31 账面价值	34,366,648.61	50,724,487.51	581,727.07	4,096,553.22	193,048.64	89,962,465.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值			未办妥产权证书的原因
	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31	
中转库房	154,840.68	174,144.98	220,475.30	未办理相应的规划、施工等审批手续，未取得相应的房屋产权证书
临时钢结构房	7,917.75	8,904.87	11,273.97	未办理相应的规划、施工等审批手续，未取得相应的房屋产权证书



项 目	账面价值			未办妥产权证书的原因
	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31	
固废间				未办理相应的规划、施工等审批手续，未取得相应的房屋产权证书
门卫室				未办理相应的规划、施工等审批手续，未取得相应的房屋产权证书
合计	162,758.43	183,049.85	231,749.27	

2、固定资产清理

无。

(十)在建工程

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
在建工程	87,419,029.33	53,609,640.95	
工程物资			
合计	87,419,029.33	53,609,640.95	

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2024/5/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
OLED 显示材料及其功能性材料二期项目	87,419,029.33		87,419,029.33
合计	87,419,029.33		87,419,029.33

(续)

项目	2023/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
OLED 显示材料及其功能性材料二期项目	53,609,640.95		53,609,640.95
合计	53,609,640.95		53,609,640.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

①2024 年 1-5 月变动情况

项目名称	预算数	2023/12/31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2024/5/31
OLED 显示材料及其 功能性材料二期项目	1,500,000,900.00	53,609,640.95	33,809,388.38			87,419,029.33
合 计	1,500,000,900.00	53,609,640.95	33,809,388.38			87,419,029.33

(续)

工程名称	工程累计投入占预算 比例	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
OLED 显示材料及其 功能性材料二期项目	5.83%	6.00%				自筹
合 计	—	—				



②2023 年度变动情况

项目名称	预算数	2022/12/31	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2023/12/31
OLED 显示材料及其 功能性材料二期项目	1,500,000,900.00		53,609,640.95			53,609,640.95
一号车间自动化改造 项目	20,270,000.00		12,810,707.04	12,810,707.04		
合 计	1,520,270,900.00		66,420,347.99	12,810,707.04		53,609,640.95

(续)

工程名称	工程累计投入占预算 比例	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
OLED 显示材料及其 功能性材料二期项目	3.57%	4.00%				自筹
一号车间自动化改造 项目	63.20%	100.00%				自筹
合 计	—	—				

③2022 年度变动情况

项目名称	预算数	2021/12/31	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2022/12/31
OLED 显示材料及其 功能性材料一期项目	469,940,200.00	223,881,395.75	265,574,115.48	489,455,511.23		
合 计	469,940,200.00	223,881,395.75	265,574,115.48	489,455,511.23		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算 比例	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
OLED 显示材料及其 功能性材料一期项目	104.15%	100.00%				自筹
合 计	—	—				

(3) 计提在建工程减值准备情况

无。

2、工程物资

无。

(十一)使用权资产

1、2024 年 1-5 月情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023/12/31 余额	2,188,952.90	2,188,952.90
2、本年增加金额	469,972.80	469,972.80
(1) 租入	469,972.80	469,972.80
(2) 其他		
3、本年减少金额		



项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2024/5/31 余额	2,658,925.70	2,658,925.70
二、累计折旧		
1、2023/12/31 余额	1,883,353.70	1,883,353.70
2、本年增加金额	276,174.00	276,174.00
(1) 计提	276,174.00	276,174.00
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2024/5/31 余额	2,159,527.70	2,159,527.70
三、减值准备		
1、2023/12/31 余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2024/5/31 余额		
四、账面价值		
1、2024/5/31 账面价值	499,398.00	499,398.00
2、2023/12/31 账面价值	305,599.20	305,599.20

2、2023 年度情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022/12/31 余额	2,157,452.90	2,157,452.90
2、本年增加金额	31,500.00	31,500.00
(1) 租入	31,500.00	31,500.00
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		



项 目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他		
4、2023/12/31 余额	2,188,952.90	2,188,952.90
二、累计折旧		
1、2022/12/31 余额	1,236,286.10	1,236,286.10
2、本年增加金额	647,067.60	647,067.60
(1) 计提	647,067.60	647,067.60
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2023/12/31 余额	1,883,353.70	1,883,353.70
三、减值准备		
1、2022/12/31 余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2023/12/31 余额		
四、账面价值		
1、2023/12/31 账面价值	305,599.20	305,599.20
2、2022/12/31 账面价值	921,166.80	921,166.80

3、2022 年度情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021/12/31 余额	2,157,452.90	2,157,452.90
2、本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		



项 目	房屋及建筑物	合计
4、2022/12/31 余额	2,157,452.90	2,157,452.90
二、累计折旧		
1、2021/12/31 余额	604,968.50	604,968.50
2、本年增加金额	631,317.60	631,317.60
(1) 计提	631,317.60	631,317.60
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2022/12/31 余额	1,236,286.10	1,236,286.10
三、减值准备		
1、2021/12/31 余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2022/12/31 余额		
四、账面价值		
1、2022/12/31 账面价值	921,166.80	921,166.80
2、2021/12/31 账面价值	1,552,484.40	1,552,484.40

(十二)无形资产

1、 无形资产情况

(1) 2024 年 1-5 月情况

项 目	土地使用权	财务软件及其他	合计
一、账面原值			
1、2023/12/31 余额	85,413,875.30	15,363,259.62	100,777,134.92
2、本年增加金额		251,327.44	251,327.44
(1) 购置		251,327.44	251,327.44
(2) 在建工程转入			
(3) 内部研发			
(3) 其他			



项 目	土地使用权	财务软件及其他	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转出至在建工程			
(3) 其他			
4、2024/5/31 余额	85,413,875.30	15,614,587.06	101,028,462.36
二、累计摊销			
1、2023/12/31 余额	7,243,181.46	7,350,089.97	14,593,271.43
2、本年增加金额	714,638.90	1,830,450.48	2,545,089.38
(1) 计提	714,638.90	1,830,450.48	2,545,089.38
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、2024/5/31 余额	7,957,820.36	9,180,540.45	17,138,360.81
三、减值准备			
1、2023/12/31 余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、2024/5/31 余额			
四、账面价值			
1、2024/5/31 账面价值	77,456,054.94	6,434,046.61	83,890,101.55
2、2023/12/31 账面价值	78,170,693.84	8,013,169.65	86,183,863.49

(2) 2023 年度情况

项 目	土地使用权	财务软件及其他	合计
一、账面原值			
1、2022/12/31 余额	85,413,875.30	9,581,830.44	94,995,705.74
2、本年增加金额		5,781,429.18	5,781,429.18
(1) 购置		5,781,429.18	5,781,429.18
(2) 在建工程转入			



项 目	土地使用权	财务软件及其他	合计
(3) 内部研发			
(3) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转出至在建工程			
(3) 其他			
4、2023/12/31 余额	85,413,875.30	15,363,259.62	100,777,134.92
二、累计摊销			
1、2022/12/31 余额	5,528,048.10	4,008,665.35	9,536,713.45
2、本年增加金额	1,715,133.36	3,341,424.62	5,056,557.98
(1) 计提	1,715,133.36	3,341,424.62	5,056,557.98
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、2023/12/31 余额	7,243,181.46	7,350,089.97	14,593,271.43
三、减值准备			
1、2022/12/31 余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、2023/12/31 余额			
四、账面价值			
1、2023/12/31 账面价值	78,170,693.84	8,013,169.65	86,183,863.49
2、2022/12/31 账面价值	79,885,827.20	5,573,165.09	85,458,992.29

(3) 2022 年度情况

项 目	土地使用权	财务软件及其他	合计
一、账面原值			
1、2021/12/31 余额	85,413,875.30	5,900,538.74	91,314,414.04
2、本年增加金额		3,681,291.70	3,681,291.70



项 目	土地使用权	财务软件及其他	合计
(1) 购置		3,681,291.70	3,681,291.70
(2) 在建工程转入			
(3) 内部研发			
(3) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转出至在建工程			
(3) 其他			
4、2022/12/31 余额	85,413,875.30	9,581,830.44	94,995,705.74
二、累计摊销			
1、2021/12/31 余额	3,812,914.74	1,877,117.19	5,690,031.93
2、本年增加金额	1,715,133.36	2,131,548.16	3,846,681.52
(1) 计提	1,715,133.36	2,131,548.16	3,846,681.52
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、2022/12/31 余额	5,528,048.10	4,008,665.35	9,536,713.45
三、减值准备			
1、2021/12/31 余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、2022/12/31 余额			
四、账面价值			
1、2022/12/31 账面价值	79,885,827.20	5,573,165.09	85,458,992.29
2、2021/12/31 账面价值	81,600,960.56	4,023,421.55	85,624,382.11

注：2024年5月31日、2023年12月31日、2022年12月31日通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况



- 无。
- 3、 计提无形资产减值准备情况
- 无。
- 4、 其他说明
- 无。

(十三)递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2024/5/31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,490,222.46	4,573,533.38
已计提未支付职工薪酬	27,139,774.01	4,070,966.10
递延收益	3,691,063.40	553,659.50
预提费用	2,536,306.78	380,446.01
合计	63,857,366.65	9,578,604.99

(续)

项目	2023/12/31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,154,431.86	4,973,164.79
已计提未支付职工薪酬	27,139,774.01	4,070,966.10
递延收益	4,036,549.51	605,482.42
预提费用	2,045,230.57	306,784.58
合计	66,375,985.95	9,956,397.89

(续)

项目	2022/12/31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,871,930.76	2,380,789.62
已计提未支付职工薪酬	31,840,751.01	4,776,112.65
递延收益	4,865,716.19	729,857.42
预提费用	1,473,554.35	221,033.15
合计	54,051,952.31	8,107,792.84

2、 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024/5/31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债



项目	2024/5/31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	886,020.53	132,903.08
固定资产折旧	16,228,369.44	2,434,255.42
合计	17,114,389.97	2,567,158.50

(续)

项目	2023/12/31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	856,169.69	128,425.45
交易性金融资产公允价值变动	22,305.56	3,345.83
固定资产折旧	17,278,330.08	2,591,749.52
合计	18,156,805.33	2,723,520.80

(续)

项目	2022/12/31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	933,907.48	140,086.12
交易性金融资产公允价值变动	27,001.38	4,050.21
固定资产折旧	19,802,287.57	2,970,343.13
合计	20,763,196.43	3,114,479.46

- 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
- 无。
- 4、 未确认递延所得税资产明细
- 无。
- 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
- 无。

(十四)其他非流动资产

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
预付工程款和设备款	2,207,970.37	3,826,937.30	1,363,343.93
合 计	2,207,970.37	3,826,937.30	1,363,343.93

(十五)短期借款

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
信用借款	80,467,066.67		
合计	80,467,066.67		



(十六)应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
应付材料款	67,053,563.53	88,398,456.88	99,975,448.70
应付工程款和设备款	87,746,709.47	194,094,501.47	290,050,904.53
应付加工费	12,683,919.07	13,990,967.55	12,483,821.00
合 计	167,484,192.07	296,483,925.90	402,510,174.23

2、 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2024/5/31:		
中石化工程建设有限公司	14,511,374.97	未到结算期
烟台飞龙集团有限公司	8,357,266.06	未到结算期
山东仙都机电设备有限公司	7,994,760.25	未到结算期
烟台云鹏防腐装饰有限公司	4,782,314.23	未到结算期
山东奥深智能工程有限公司	2,708,286.62	未到结算期
合 计	38,354,002.13	—
2023/12/31:		
烟台飞龙集团有限公司	50,123,849.41	未到结算期
中石化工程建设有限公司	43,044,938.75	未到结算期
山东仙都机电设备有限公司	9,880,289.49	未到结算期
山东奥深智能工程有限公司	9,002,936.72	未到结算期
香山红叶集团有限公司	5,217,822.70	未到结算期
烟台云鹏防腐装饰有限公司	5,107,545.08	未到结算期
山东金光集团有限公司	5,038,876.17	未到结算期
合 计	127,416,258.32	—
2022/12/31:		
烟台飞龙集团有限公司	66,178,895.29	未到结算期
山东创元建设集团有限公司	58,866,855.30	未到结算期
中石化工程建设有限公司	49,602,927.15	未到结算期
烟台腾远建筑工程有限公司	15,022,024.64	未到结算期
山东豪迈机械制造有限公司	2,469,030.00	未到结算期
合 计	192,139,732.38	—

(十七)合同负债

1、 合同负债情况



项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
预收货款	290,259.65	283,180.00	572,359.02
合 计	290,259.65	283,180.00	572,359.02

2、无账面价值发生重大变动的金额和原因

(十八)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/5/31
一、短期薪酬	28,497,149.55	80,410,150.03	63,120,999.83	45,786,299.75
二、离职后福利-设定提存计划		8,230,366.48	8,230,366.48	
三、辞退福利		80,000.00	80,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	28,497,149.55	88,720,516.51	71,431,366.31	45,786,299.75

(续)

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
一、短期薪酬	33,469,240.56	156,560,611.81	161,532,702.82	28,497,149.55
二、离职后福利-设定提存计划		11,661,871.37	11,661,871.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	33,469,240.56	168,222,483.18	173,194,574.19	28,497,149.55

(续)

项目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
一、短期薪酬	39,268,204.17	131,884,566.69	137,683,530.30	33,469,240.56
二、离职后福利-设定提存计划		9,459,146.26	9,459,146.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	39,268,204.17	141,343,712.95	147,142,676.56	33,469,240.56

2、短期薪酬列示

项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/5/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,164,774.01	68,612,095.83	52,387,095.83	43,389,774.01
2、职工福利费		2,536,140.35	2,536,140.35	
3、社会保险费		4,583,380.75	4,583,380.75	
其中：医疗保险费		3,942,690.08	3,942,690.08	
工伤保险费		640,690.67	640,690.67	



项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/5/31
生育保险费				
4、住房公积金		3,140,947.00	3,140,947.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,332,375.54	1,191,359.10	127,208.90	2,396,525.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		346,227.00	346,227.00	
合 计	28,497,149.55	80,410,150.03	63,120,999.83	45,786,299.75

(续)

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,840,751.01	131,939,149.96	136,615,126.96	27,164,774.01
2、职工福利费		7,465,498.31	7,465,498.31	
3、社会保险费		6,525,368.86	6,525,368.86	
其中：医疗保险费		5,436,012.04	5,436,012.04	
工伤保险费		1,089,356.82	1,089,356.82	
生育保险费				
4、住房公积金		6,726,724.92	6,726,724.92	
5、工会经费和职工教育经费	1,628,489.55	2,407,590.46	2,703,704.47	1,332,375.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		1,496,279.30	1,496,279.30	
合 计	33,469,240.56	156,560,611.81	161,532,702.82	28,497,149.55

(续)

项目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,673,640.38	111,288,177.90	115,121,067.27	31,840,751.01
2、职工福利费		6,997,386.21	6,997,386.21	
3、社会保险费		5,258,067.37	5,258,067.37	
其中：医疗保险费		4,374,456.37	4,374,456.37	
工伤保险费		883,611.00	883,611.00	
生育保险费				
4、住房公积金		5,283,581.16	5,283,581.16	
5、工会经费和职工教育经费	3,594,563.79	2,045,230.55	4,011,304.79	1,628,489.55
6、短期带薪缺勤				



项目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
7、短期利润分享计划				
8、其他		1,012,123.50	1,012,123.50	
合 计	39,268,204.17	131,884,566.69	137,683,530.30	33,469,240.56

3、 设定提存计划列示

项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/5/31
1、基本养老保险		7,885,380.16	7,885,380.16	
2、失业保险费		344,986.32	344,986.32	
3、企业年金缴费				
合 计		8,230,366.48	8,230,366.48	

(续)

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
1、基本养老保险		11,173,046.72	11,173,046.72	
2、失业保险费		488,824.65	488,824.65	
3、企业年金缴费				
合 计		11,661,871.37	11,661,871.37	

(续)

项目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
1、基本养老保险		9,062,640.80	9,062,640.80	
2、失业保险费		396,505.46	396,505.46	
3、企业年金缴费				
合 计		9,459,146.26	9,459,146.26	

(十九)应交税费

项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
增值税	1,418,803.92		
城市维护建设税	74,814.38		
教育费附加	32,063.31		
地方教育费附加	21,375.54		
企业所得税	3,047,823.07	10,058,252.28	3,712,345.53
个人所得税	3,275,479.43	3,875,681.35	2,907,784.12
房产税	476,220.05	714,330.08	126,291.27
土地使用税	107,366.40	161,049.60	161,049.60
印花税	57,617.67	114,735.64	117,232.28



项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
合 计	8,511,563.77	14,924,048.95	7,024,702.80

(二十)其他应付款

项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,347,449.74	3,202,869.35	2,363,947.01
合 计	3,347,449.74	3,202,869.35	2,363,947.01

1、应付利息

无。

2、应付股利

无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
预提费用	2,536,306.78	2,045,230.57	1,473,554.35
其他	811,142.96	1,157,638.78	890,392.66
合 计	3,347,449.74	3,202,869.35	2,363,947.01

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2024/5/31:		
党建工作经费	2,536,306.78	计提未使用
合 计	2,536,306.78	—
2023/12/31:		
党建工作经费	2,045,230.57	计提未使用
合 计	2,045,230.57	—
2022/12/31:		
党建工作经费	1,473,554.35	计提未使用
合 计	1,473,554.35	—

(二十一)一年内到期的非流动负债

项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
1 年内到期的长期借款	340,040.23	371,111.11	
合 计	340,040.23	371,111.11	



(二十二)其他流动负债

项 目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
待转销项税额	920.35		
合 计	920.35		

(二十三)长期借款

项目	2024/5/31	2023/12/31	2022/12/31
抵押借款	174,229,810.12	75,371,111.11	
减：一年内到期的长期借款	340,040.23	371,111.11	
合 计	173,889,769.89	75,000,000.00	

(二十四)递延收益

项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/5/31	形成原因
政府补助	4,036,549.51		345,486.11	3,691,063.40	
合 计	4,036,549.51		345,486.11	3,691,063.40	—

(续)

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31	形成原因
政府补助	4,865,716.19		829,166.68	4,036,549.51	
合 计	4,865,716.19		829,166.68	4,036,549.51	—

(续)

项目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31	形成原因
政府补助	1,793,795.11	3,500,000.00	428,078.92	4,865,716.19	
合 计	1,793,795.11	3,500,000.00	428,078.92	4,865,716.19	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2023/12/31	2024 年 1-5 月				2024/5/31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
厅事会商和新旧动能转换重点项目	1,010,461.75			163,194.44		847,267.31	与资产相关
省级新旧动能转换重大产业攻关项目	3,026,087.76			182,291.67		2,843,796.09	与资产相关
合 计	4,036,549.51			345,486.11		3,691,063.40	—

(续)

补助项目	2022/12/31	2023 年度				2023/12/31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
厅事会商和新旧动能转换重点项目	1,402,128.43			391,666.68		1,010,461.75	与资产相关
省级新旧动能转换重大产业攻关项目	3,463,587.76			437,500.00		3,026,087.76	与资产相关



补助项目	2022/12/31	2023 年度				2023/12/31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
合 计	4,865,716.19			829,166.68		4,036,549.51	—

(续)

补助项目	2021/12/31	2022 年				2022/12/31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
厅事会商和新旧动能转换重点项目	1,793,795.11			391,666.68		1,402,128.43	与资产相关
省级新旧动能转换重大产业攻关项目		3,500,000.00		36,412.24		3,463,587.76	与资产相关
合 计	1,793,795.11	3,500,000.00		428,078.92		4,865,716.19	—

(二十五)股本

1、2024 年 1-5 月股本变动情况

投资者名称	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/12/31	持股比例%
中节能万润股份有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00	45.3333
于新卿	13,466,917.00			13,466,917.00	7.1824
马晓渊	23,171,346.00			23,171,346.00	12.3581
烟台众擎一号投资合伙企业（有限合伙）	7,085,487.00			7,085,487.00	3.7789
烟台众擎二号投资合伙企业（有限合伙）	1,857,500.00			1,857,500.00	0.9907
烟台众擎三号投资合伙企业（有限合伙）	1,305,000.00			1,305,000.00	0.6960
烟台众擎四号投资合伙企业（有限合伙）	1,355,000.00			1,355,000.00	0.7227
烟台众擎五号投资合伙企业（有限合伙）	1,742,500.00			1,742,500.00	0.9293
海南证格领航私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,500,000.00			11,500,000.00	6.1333
珠海光华八九八赢博股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00			6,000,000.00	3.2000
汇祥星煜（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6667
烟台业达创业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6667
北京港青新能源科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00	1.1733
北京唯堤新能源科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00	0.6933
金茂（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	10,400,000.00			10,400,000.00	5.5467
嘉兴惠畅七号投资合伙企业（有限合伙）	11,116,250.00			11,116,250.00	5.9287
合 计	187,500,000.00			187,500,000.00	100.00

2、2023 年度股本变动情况



投资者名称	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31	持股比例%
中节能万润股份有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00	45.3333
于新卿	13,466,917.00			13,466,917.00	7.1824
马晓渊	23,171,346.00			23,171,346.00	12.3581
烟台众擎一号投资合伙企业 (有限合伙)	7,085,487.00			7,085,487.00	3.7789
烟台众擎二号投资合伙企业 (有限合伙)	1,857,500.00			1,857,500.00	0.9907
烟台众擎三号投资合伙企业 (有限合伙)	1,305,000.00			1,305,000.00	0.6960
烟台众擎四号投资合伙企业 (有限合伙)	1,355,000.00			1,355,000.00	0.7227
烟台众擎五号投资合伙企业 (有限合伙)	1,742,500.00			1,742,500.00	0.9293
海南证格领航私募股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	11,500,000.00			11,500,000.00	6.1333
珠海光华八九八赢股权投资 合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	3.2000
汇祥星煜(天津)股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6667
烟台业达创业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6667
北京港青新能源科技有限公 司	2,200,000.00			2,200,000.00	1.1733
北京唯堤新能源科技有限公 司	1,300,000.00			1,300,000.00	0.6933
金茂(天津)企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	10,400,000.00			10,400,000.00	5.5467
嘉兴惠畅七号投资合伙企业 (有限合伙)	11,116,250.00			11,116,250.00	5.9287
合计	187,500,000.00			187,500,000.00	100.00

3、2022 年度股本变动情况

投资者名称	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31	持股比例%
中节能万润股份有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00	45.3333
于新卿	44,466,917.00		31,000,000.00	13,466,917.00	7.1824
马晓渊	23,171,346.00			23,171,346.00	12.3581
张国敏	21,516,250.00		21,516,250.00		
烟台众擎一号投资合伙企业 (有限合伙)	7,085,487.00			7,085,487.00	3.7789
烟台众擎二号投资合伙企业 (有限合伙)	1,857,500.00			1,857,500.00	0.9907
烟台众擎三号投资合伙企业 (有限合伙)	1,305,000.00			1,305,000.00	0.6960
烟台众擎四号投资合伙企业 (有限合伙)	1,355,000.00			1,355,000.00	0.7227
烟台众擎五号投资合伙企业 (有限合伙)	1,742,500.00			1,742,500.00	0.9293
海南证格领航私募股权投资 基金合伙企业(有限合伙)		11,500,000.00		11,500,000.00	6.1333



投资者名称	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31	持股比例%
珠海光华八九八赢博股权投资合伙企业（有限合伙）		6,000,000.00		6,000,000.00	3.2000
汇祥星煜（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		5,000,000.00	2.6667
烟台业达创业投资有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	2.6667
北京港青新能源科技有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00	1.1733
北京唯堤新能源科技有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00	0.6933
金茂（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		10,400,000.00		10,400,000.00	5.5467
嘉兴惠畅七号投资合伙企业（有限合伙）		11,116,250.00		11,116,250.00	5.9287
合计	187,500,000.00	52,516,250.00	52,516,250.00	187,500,000.00	100.00

(二十六)资本公积

1、 2024 年 1-5 月资本公积变动情况

项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/5/31
股本（资本）溢价	216,278,078.63			216,278,078.63
合计	216,278,078.63			216,278,078.63

2、 2023 年度资本公积变动情况

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
股本（资本）溢价	216,278,078.63			216,278,078.63
合计	216,278,078.63			216,278,078.63

3、 2022 年度资本公积变动情况

项目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
股本（资本）溢价	216,278,078.63			216,278,078.63
合计	216,278,078.63			216,278,078.63

(二十七)专项储备

1、 2024 年 1-5 月专项储备变动情况

项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/5/31
安全生产费		2,814,000.43	1,604,848.59	1,209,151.84
合计		2,814,000.43	1,604,848.59	1,209,151.84

2、 2023 年度专项储备变动情况

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
安全生产费	194,952.02	5,805,920.75	6,000,872.77	
合计	194,952.02	5,805,920.75	6,000,872.77	

3、 2022 年度专项储备变动情况



项目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
安全生产费		4,634,283.74	4,439,331.72	194,952.02
合计		4,634,283.74	4,439,331.72	194,952.02

(二十八)盈余公积

1、 2024 年 1-5 月盈余公积变动情况

项目	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/5/31
法定盈余公积	67,256,993.70			67,256,993.70
合计	67,256,993.70			67,256,993.70

2、 2023 年度盈余公积变动情况

项目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
法定盈余公积	46,289,928.89	20,967,064.81		67,256,993.70
合计	46,289,928.89	20,967,064.81		67,256,993.70

3、 2022 年度盈余公积变动情况

项目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
法定盈余公积	25,855,033.90	20,434,894.99		46,289,928.89
合计	25,855,033.90	20,434,894.99		46,289,928.89

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(二十九)未分配利润

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	432,848,203.95	313,519,620.67	175,224,315.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	432,848,203.95	313,519,620.67	175,224,315.81
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	125,120,535.81	209,670,648.09	204,348,949.85
减：提取法定盈余公积		20,967,064.81	20,434,894.99
应付普通股股利	80,625,000.00	69,375,000.00	45,618,750.00
年（期）末未分配利润	477,343,739.76	432,848,203.95	313,519,620.67

(三十)营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-5 月	
	收入	成本
主营业务	432,321,347.72	231,699,247.02
其他业务	1,915,872.37	62,551.62



项目	2024 年 1-5 月	
	收入	成本
合计	434,237,220.09	231,761,798.64

(续)

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	867,762,612.89	520,522,077.78
其他业务	10,164,845.31	479,556.73
合计	877,927,458.20	521,001,634.51

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	693,240,718.49	389,440,338.51
其他业务	12,381,236.12	4,127,920.66
合计	705,621,954.61	393,568,259.17

2、 主营业务（分产品）

项目	2024 年 1-5 月	
	收入	成本
OLED 中间体	80,346,988.66	50,067,972.38
OLED 单体	338,726,997.40	169,489,483.16
其他材料	13,247,361.66	12,141,791.48
合计	432,321,347.72	231,699,247.02

(续)

项目	2023 年度	
	收入	成本
OLED 中间体	163,280,266.02	98,525,477.81
OLED 单体	655,691,088.73	387,644,446.66
其他材料	48,791,258.14	34,352,153.31
合计	867,762,612.89	520,522,077.78

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
OLED 中间体	154,130,843.81	98,525,766.29



项目	2022 年度	
	收入	成本
OLED 单体	495,102,105.96	262,684,682.14
其他材料	44,007,768.72	28,229,890.08
合计	693,240,718.49	389,440,338.51

3、主营业务（分地区）

项目	2024 年 1-5 月	
	收入	成本
境内	34,802,371.76	22,159,937.38
境外	397,518,975.96	209,539,309.64
合计	432,321,347.72	231,699,247.02

(续)

项目	2023 年度	
	收入	成本
境内	99,710,348.48	62,419,705.59
境外	768,052,264.41	458,102,372.19
合计	867,762,612.89	520,522,077.78

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
境内	123,750,690.02	68,643,864.01
境外	569,490,028.47	320,796,474.50
合计	693,240,718.49	389,440,338.51

(三十一)税金及附加

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,529,846.15	1,191,910.72	171,470.63
教育费附加	655,648.36	590,211.75	73,487.41
地方教育费附加	437,098.90	393,474.50	48,991.61
房产税	1,190,550.13	2,857,320.32	501,323.58
土地使用税	268,416.00	644,198.40	644,198.40
车船使用税	3,428.98	5,319.61	1,260.00
印花税	202,794.45	450,735.39	420,663.74
环境保护税	13,015.87	2,220.04	



项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
合计	4,300,798.84	6,135,390.73	1,861,395.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十二)销售费用

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
展览费	105,867.93	43,851.49	
销售服务费		2,842,771.69	2,130,300.76
职工薪酬	1,296,759.95	2,791,403.42	2,659,826.21
折旧费	7,741.82	15,686.90	12,634.08
邮电费	46,650.17	94,989.62	122,691.58
差旅费	94,297.30	358,533.62	7,503.56
其他	112,907.00	110,793.68	32,426.07
合计	1,664,224.17	6,258,030.42	4,965,382.26

(三十三)管理费用

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	13,338,570.34	27,416,659.19	21,364,552.06
折旧费	1,545,806.68	2,620,085.42	1,284,522.40
修理费	32,841.13	218,122.17	371,706.67
无形资产摊销	1,183,148.35	2,581,779.37	2,250,763.67
业务招待费	542,443.63	1,619,006.86	551,422.59
差旅费	70,209.19	80,663.97	13,201.38
办公费	73,724.22	298,834.96	233,119.45
水电费	355,610.55	799,347.17	447,304.37
软件服务费	41,461.61	396,465.58	478,730.16
咨询费	1,695,497.86	342,301.81	937,236.66
党建工作经费	491,076.21	571,676.22	193,842.88
物料消耗	534,069.91	1,383,728.45	2,594,992.47
其他	314,115.70	969,311.45	811,116.08
合计	20,218,575.38	39,297,982.62	31,532,510.84

(三十四)研发费用

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	19,850,537.01	31,681,670.96	25,908,295.27
直接投入费用	11,856,012.78	26,965,253.74	27,414,683.14



项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
折旧费用	1,787,747.69	3,923,128.72	2,895,203.71
无形资产摊销费用	538,562.00	1,212,632.93	859,102.53
其他相关费用	885,416.59	1,825,592.57	1,700,210.10
合计	34,918,276.07	65,608,278.92	58,777,494.75

(三十五)财务费用

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,498,911.85	1,383,111.11	
减：利息收入	531,636.99	1,738,850.42	1,516,795.52
汇兑损益	-7,005,241.33	-6,940,932.53	-11,505,788.47
手续费	180,502.63	89,982.85	101,993.35
合计	-4,857,463.84	-7,206,688.99	-12,920,590.64

(三十六)其他收益

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
与日常活动有关且与资产有关的政府补助	345,486.11	829,166.68	428,078.92
与日常活动有关且与收益有关的政府补助	1,697,500.00	6,338,319.31	8,034,740.00
代扣代缴税款手续费返还	131,735.32	152,731.30	109,897.30
合计	2,174,721.43	7,320,217.29	8,572,716.22

(三十七)投资收益

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	225,413.20	65,799.99	617,261.09
合计	225,413.20	65,799.99	617,261.09

(三十八)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		22,305.56	27,001.38
合计		22,305.56	27,001.38

(三十九)信用减值损失

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	176,945.29	-212,562.79	-60,202.50
其他应收款坏账损失	-23,902.54	-1,446,658.85	-11,139.09
合 计	153,042.75	-1,659,221.64	-71,341.59

注：上表中，损失以“-”号填列。

(四十)资产减值损失



项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,252,540.38	-18,032,238.85	-12,122,947.31
合计	-4,252,540.38	-18,032,238.85	-12,122,947.31

注：上表中，损失以“-”号填列。

(四十一)资产处置收益

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得	17,459.66	68,781.94	84,901.55
固定资产处置损失	-83,205.25	-32,587.03	-35,232.21
合计	-65,745.59	36,194.91	49,669.34

注：报告期资产处置收益全部计入非经常性损益。

(四十二)营业外收入

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
往来清理	359,970.04	68,898.30	
其他		54,059.85	
合计	359,970.04	122,958.15	

注：报告期营业外收入全部计入非经常性损益。

(四十三)营业外支出

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
往来清理			6,579.54
其他		500.00	43,982.30
合计		500.00	50,561.84

注：报告期营业外支出全部计入非经常性损益。

(四十四)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	19,483,905.87	27,277,261.02	19,082,692.42
递延所得税费用	221,430.60	-2,239,563.71	1,427,657.88
合计	19,705,336.47	25,037,697.31	20,510,350.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	144,825,872.28	234,708,345.40	224,859,300.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,723,880.85	35,206,251.81	33,728,895.04
子公司适用不同税率的影响			



项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,629,345.77	457,130.30	344,706.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
额外可扣除费用的影响	-4,647,890.15	-10,625,684.80	-13,563,251.10
所得税费用	19,705,336.47	25,037,697.31	20,510,350.30

(四十五)现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
政府补助收入	1,697,500.00	6,338,319.31	11,534,740.00
存款利息收入	530,814.77	1,735,166.95	1,512,084.77
其他营业外收入		54,059.85	
收到经营性往来款	583,323.00	4,605,475.18	231,502.14
收到押金及保证金		1,100,000.00	
收到备用金	29,440.45	95,087.00	71,051.00
合计	2,841,078.22	13,928,108.29	13,349,377.91

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
费用性支出	5,461,132.66	13,312,165.22	7,842,232.45
现金捐赠支出			40,000.00
其他营业外支出		500.00	4,500.00
支付押金及保证金		5,100,000.00	
支付备用金	124,564.00	143,400.00	76,000.00
合计	5,585,696.66	18,556,065.22	7,962,732.45

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债支付额	469,972.80	31,500.00	
合计	469,972.80	31,500.00	

(四十六)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料



补充资料	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	125,120,535.81	209,670,648.09	204,348,949.85
加：资产减值准备	4,252,540.38	18,032,238.85	12,122,947.31
信用减值损失	-153,042.75	1,659,221.64	71,341.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,843,116.81	61,502,891.29	16,178,648.56
使用权资产折旧	276,174.00	647,067.60	631,317.60
无形资产摊销	2,545,089.38	5,056,557.98	3,846,681.52
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	65,745.59	-36,194.91	-49,669.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-22,305.56	-27,001.38
财务费用（收益以“-”号填列）	3,044,675.81	3,370,260.22	3,905,908.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-225,413.20	-65,799.99	-617,261.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	377,792.90	-1,848,605.05	-1,410,352.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156,362.30	-390,958.66	2,838,010.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,888,466.53	-97,220,146.53	-137,174,049.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,849,069.06	-35,507,368.54	-32,027,671.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,215,243.28	16,087,645.19	62,378,613.98
其他			
经营活动产生的现金流量净额	145,468,560.12	180,935,151.62	135,016,414.22
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	168,306,642.93	17,466,795.42	24,027,367.59
减：现金的期初余额	17,466,795.42	24,027,367.59	9,382,340.43
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	150,839,847.51	-6,560,572.17	14,645,027.16

2、 各年支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 各年收到的处置子公司的现金净额



无。

4、 现金及现金等价物的构成

项目	2024 年 1-5 月	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	168,306,642.93	17,466,795.42	24,027,367.59
其中：库存现金	11,810.47	86,380.38	37,430.91
可随时用于支付的银行存款	168,294,832.46	17,380,415.04	23,989,936.68
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	168,306,642.93	17,466,795.42	24,027,367.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十七)所有权或使用权受限制的资产

项目	2024 年 5 月 31 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	5,627,197.12	5,626,374.90	1,622,691.43	建筑劳务工资保证金及利息
无形资产	70,663,632.14	71,296,818.79		长期借款抵押物
固定资产	197,395,671.28	201,585,260.71		长期借款抵押物
合计	273,686,500.54	278,508,454.40	1,622,691.43	

(四十八)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2024/5/31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	11,045,313.28	7.1088	78,518,923.04

(续)

项目	2023/12/31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	11,144,761.98	7.0827	78,935,005.68

(续)

项目	2022/12/31		
----	------------	--	--



	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	8,579,147.22	6.9646	59,750,328.73



(四十九)政府补助

1、政府补助基本情况

(1) 与资产相关的计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2023/12/31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2024/5/31	本期结转计入损益的列报项目
厅事会商和新旧动能转换重点项目	财政拨款	1,010,461.75		163,194.44		847,267.31	其他收益
省级新旧动能转换重大产业攻关项目	财政拨款	3,026,087.76		182,291.67		2,843,796.09	其他收益
合计		4,036,549.51		345,486.11		3,691,063.40	

(续)

补助项目	种类	2022/12/31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023/12/31	本期结转计入损益的列报项目
厅事会商和新旧动能转换重点项目	财政拨款	1,402,128.43		391,666.68		1,010,461.75	其他收益
省级新旧动能转换重大产业攻关项目	财政拨款	3,463,587.76		437,500.00		3,026,087.76	其他收益
合计		4,865,716.19		829,166.68		4,036,549.51	

(续)

补助项目	种类	2021/12/31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022/12/31	本期结转计入损益的列报项目
厅事会商和新旧动能转换重点项目	财政拨款	1,793,795.11		391,666.68		1,402,128.43	其他收益
省级新旧动能转换重大产业攻关项目	财政拨款		3,500,000.00	36,412.24		3,463,587.76	其他收益
合计		1,793,795.11	3,500,000.00	428,078.92		4,865,716.19	



(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	种类	2024 年 1-5 月计入损益的金额	2024 年 1-5 月计入损益的列报项目
新上和技术改造奖补	财政拨款	1,578,300.00	其他收益
企业高质量发展突出贡献资金	财政拨款	119,200.00	其他收益
合计		1,697,500.00	

(续)

补助项目	种类	2023 年度计入损益的金额	2023 年度计入损益的列报项目
企业倍增计划奖励资金	财政拨款	2,720,800.00	其他收益
省级工业转型发展资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益
科技型企业培育补助	财政拨款	340,000.00	其他收益
稳岗补助	财政拨款	339,857.31	其他收益
省研发区级配套费	财政拨款	320,000.00	其他收益
外贸高质量发展资金	财政拨款	163,725.00	其他收益
重点外贸企业可持续发展奖金	财政拨款	136,437.00	其他收益
区级制造业高质量发展资金	财政拨款	100,000.00	其他收益
收一次性扩岗补助	财政拨款	90,000.00	其他收益
知识产权奖补	财政拨款	70,000.00	其他收益
重点项目奖励资金	财政拨款	50,000.00	其他收益
非道路移动机械用柴油机报废补贴	财政拨款	5,000.00	其他收益
企业引才补贴	财政拨款	2,500.00	其他收益
合计		6,338,319.31	

(续)

补助项目	种类	2022 年度计入损益的金额	2022 年度计入损益的列报项目
中央中小企业发展专项资金	财政拨款	2,200,000.00	其他收益
制造业高质量发展资金	财政拨款	1,526,000.00	其他收益
国家专精特新小巨人款	财政拨款	1,220,000.00	其他收益
新上和技术改造项目奖补	财政拨款	950,000.00	其他收益
企业研发补助	财政拨款	880,000.00	其他收益
创新型开发区建设扶持资金	财政拨款	470,500.00	其他收益
外贸高质量发展专项资金	财政拨款	317,240.00	其他收益
以工代训补贴	财政拨款	291,000.00	其他收益
二季度增产奖励	财政拨款	90,000.00	其他收益
知识产权奖补	财政拨款	40,000.00	其他收益



补助项目	种类	2022 年度计入损益的金额	2022 年度计入损益的列报项目
烟台市规上工业企业补助	财政拨款	30,000.00	其他收益
标准化资助	财政拨款	20,000.00	其他收益
合计		8,034,740.00	

2、政府补助退回情况

无。

(五十)其他

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

(一) 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，使股东及其其他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和进行风险管理，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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2024 年 5 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司建立信用审批管理制度，由市场部负责收集客户信用资料，根据信用额度情况，提到部门领导、主管领导或评审委员会进行信用审批，并执行其他监控程序（如加强与客户交流、加强货款跟踪、及时更新客户信用资料等）以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。



本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

(四) 本公司取得的担保物情况

无。

八、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的项目和金额

于 2024 年 5 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-
（1）银行短期理财产品				-
持续以公允价值计量的资产总额				-

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		55,022,305.56		55,022,305.56
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,022,305.56		55,022,305.56
（1）银行短期理财产品		55,022,305.56		55,022,305.56
持续以公允价值计量的资产总额		55,022,305.56		55,022,305.56

于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		97,027,001.38		97,027,001.38
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		97,027,001.38		97,027,001.38



项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 银行短期理财产品		97,027,001.38		97,027,001.38
持续以公允价值计量的资产总额		97,027,001.38		97,027,001.38

(二)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，根据相关合同条款，参考经过可观察市场数据验证的输入值测算资产负债表日的公允价值。

九、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中节能万润股份有限公司	烟台市经济技术开发区五指山路 11 号	精细化工行业	93,010.62	45.3333	45.3333

注：本公司的实际控制人是中国节能环保集团有限公司。

(二)本公司的子公司情况

无。

(三)本公司的合营和联营企业情况

无。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台海川化学制品有限公司	同一母公司控制下子公司
江苏三月科技股份有限公司	同一母公司控制下子公司
MP Biomedicals India Pvt Ltd,	同一母公司控制下子公司
烟台万海舟化工有限公司	母公司联营企业
中节能财务有限公司	最终控制方控制的公司
烟台亿鑫精细化工有限公司	5%以上股东于新卿施加重大影响的公司
烟台坤益液晶显示材料有限公司	5%以上股东于新卿施加重大影响的公司
烟台灵汐化工有限公司	5%以上股东于新卿的配偶王建政持股 71.43%的公司
烟台开发区天汇化工原料有限公司	5%以上股东于新卿的姐姐于香娟持股 60%的公司

(五)关联方交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
中节能万润股份有限公司	采购原材料	4,670,348.37	25,802,934.25	15,041,015.29



关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
中节能万润股份有限公司	采购蒸汽费	1,299,098.99	3,098,750.01	3,525,267.92
中节能万润股份有限公司	接受劳务(加工费)	2,018,827.44	22,950,322.33	10,770,285.04
中节能万润股份有限公司	采购污水处理费	644,650.38	1,112,244.81	1,207,149.28
MP Biomedicals India Pvt Ltd,	采购原材料	6,422.92	15,194,697.61	
烟台灵汐化工有限公司	采购原材料	1,261,712.38	4,049,916.77	558,679.19
烟台开发区天汇化工原料有限公司	采购原材料	590,279.55	3,814,011.27	14,065,997.65
江苏三月科技股份有限公司	检测费			141,509.43
烟台海川化学制品有限公司	接受劳务(加工费)	2,413,795.59	396,764.60	2,534,444.91
烟台万海舟化工有限公司	接受劳务(加工费)	40,878.58	64,939.64	
烟台亿鑫精细化工有限公司	接受劳务(加工费)	913,402.65	1,124,230.10	4,569,905.25
烟台亿鑫精细化工有限公司	采购原材料	125,800.00	619.47	623,008.82
烟台坤益液晶显示材料有限公司	接受劳务(加工费)	5,681,005.58	22,257,615.42	18,311,513.51
烟台坤益液晶显示材料有限公司	采购原材料	2,003,141.61	8,161,650.52	1,502,398.17
合计		21,669,364.03	108,028,696.80	72,851,174.46

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
中节能万润股份有限公司	销售原材料	2,035.40	30,199.12	282,710.18
中节能万润股份有限公司	销售产成品	171,681.41	234,513.27	321,146.01
中节能万润股份有限公司	提供劳务		2,433,302.58	1,103,841.24
江苏三月科技股份有限公司	销售产成品	592,809.75	2,379,134.57	1,165,798.27
烟台坤益液晶显示材料有限公司	销售原材料		96,283.19	330,707.98
合计		766,526.56	5,173,432.73	3,204,203.68

2、关联受托管理/委托管理情况

无。

3、关联承包情况

无。

4、关联租赁情况

无。

5、关联担保情况

无。

6、关联方资金拆借

无。

7、关联方资产转让、债务重组情况



关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
烟台坤益液晶显示材料有限公司	销售固定资产			299,823.01

8、关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	930,425.67	4,827,748.92	4,395,500.92

9、其他关联交易

(1) 中国节能环保集团有限公司所属的中节能财务有限公司向本公司提供金融财务服务，主要包括：存款服务；报告期内中节能财务公司吸收本公司存款明细如下：

项目	年份	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
在中节能财务有限公司存款	2024 年 1-5 月	0.38		0.38	
在中节能财务有限公司存款	2023 年度	19,552,675.50	138,851,868.03	158,404,543.15	0.38
在中节能财务有限公司存款	2022 年度		68,023,090.41	48,470,414.91	19,552,675.50

其中报告期本公司自中节能财务有限公司取得的存款利息收入如下：

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
存放中节能财务有限公司款项利息收入		60,600.86	173,090.41

(2) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
中节能万润股份有限公司	代收电费	426,423.28	3,350,478.75	3,837,628.20
烟台海川化学制品有限公司	食堂费用	637,598.62	1,573,593.49	1,513,794.62

(六)关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	2024 年 5 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
中节能万润股份有限公司	2,892,800.05		5,214,641.75		4,379,843.85	
江苏三月科技股份有限公司	215,000.00		1,524,100.00		205,500.00	
烟台坤益液晶显示材料有限公司					302,800.00	
合计	3,107,800.05		6,738,741.75		4,888,143.85	
预付款项：						
MP Biomedicals India Pvt Ltd.			6,361.28			
合计			6,361.28			

2、应付项目



项目名称	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款：			
中节能万润股份有限公司	24,717,010.01	36,771,597.48	47,266,291.90
烟台亿鑫精细化工有限公司	1,158,645.00	700.00	700,000.00
烟台坤益液晶显示材料有限公司	7,425,082.05	7,776,123.15	5,951,116.00
烟台灵汐化工有限公司	2,493,327.79	2,227,685.97	389,142.05
烟台开发区天汇化工原料有限公司	2,634,314.13	1,914,471.99	2,842,077.88
合计	38,428,378.98	48,690,578.59	57,148,627.83

(七)关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,745.59	36,194.91	49,669.34
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	2,042,986.11	7,167,485.99	8,462,818.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	225,413.20	88,105.55	644,262.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,970.04	122,458.15	-50,561.84
非经常性损益总额	2,562,623.76	7,414,244.60	9,106,188.89
减：所得税影响数	384,393.56	1,112,136.69	1,365,928.33



项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非经常性损益净额	2,178,230.20	6,302,107.91	7,740,260.56
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,178,230.20	6,302,107.91	7,740,260.56

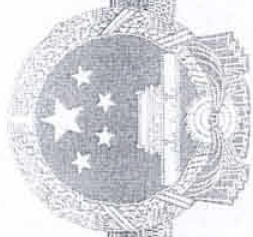
(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			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	2024 年 1-5 月	13.17	0.67	0.67
	2023 年度	25.68	1.12	1.12
	2022 年度	30.37	1.09	1.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2024 年 1-5 月	12.94	0.66	0.66
	2023 年度	24.90	1.08	1.08
	2022 年度	29.22	1.05	1.05



2024 年 10 月 29 日





营业执照

(副本6-1)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡柏和
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 2060 万元

成立日期 2013 年 12 月 13 日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001



登记机关

2024 年 11 月 13 日

证书序号: 0014470

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

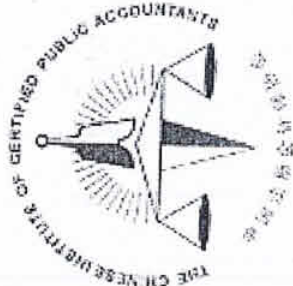
经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



姓名 Name 张国华
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1960-02-29
工作单位 Working Unit 中勤万信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity Card No. 420105196002291212



2013
This certificate is valid
this renewal.



2011



张国华年检二维码



2010



2014



2012

证书编号: 420100041558
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 一九九六年 三月 二十五日
Date of Issuance



姓名: 崔静洁
证书编号: 110001810016

此证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年3月20日



证书编号: 110001810016

批准注册协会: 北京注册会计师协会

2007年12月28日

发证日期: 2007年12月28日



姓名: 崔静洁
Full name: 崔静洁
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1976-11-8
Date of birth: 1976-11-8
工作单位: 北京会计师事务所有限公司
Working unit: 北京会计师事务所有限公司
身份证号: 420000197611081420
Identity card No: 420000197611081420



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年5月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月31日

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出: 申吴华 2016.12.15
转入: 申勤万 2016.12.15

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.