

山东玉马遮阳科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2023)第 11481 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

6-1-4 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：沪23ZFSK4AEU





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2023)第 11481 号

山东玉马遮阳科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东玉马遮阳科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



1、收入确认

(1) 事项描述

贵公司收入主要来源于功能性遮阳材料的研发、生产和销售，关于收入确认的会计政策详见附注四、25，关于营业收入披露见附注六、29。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- ① 测试和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ② 选取贵公司销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定；
- ③ 结合贵公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，分析各期收入和毛利率变动的合理性；
- ④ 选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、货物签收单、出口报关单以及货运提单等；
- ⑤ 结合应收账款审计，选取重要的客户对当期销售金额、期末往来款项余额进行函证；
- ⑥ 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

2、存货跌价准备计提

(1) 事项描述

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日，贵公司合并财务报表存货账面余额为8,496.17万元、12,062.56万元和16,969.69万元；存货跌价准备金额为208.30万元、253.11万元和300.78万元。贵公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，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。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对存货跌价计提执行的主要审计程序包括：

① 了解、评估和测试管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 了解并评价管理层对于存货跌价计提的方法是否恰当；

③ 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，分析存货跌价准备计提的充分性；

④ 获取贵公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

⑤ 检查以前年度计提的存货跌价准备报告期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

⑥ 关注存货期后变现情况，验证存货跌价计提的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二三年八月三十一日



合并资产负债表

编制单位：山东五马遮阳科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	475,655,400.92	582,150,615.22	261,535,588.01
交易性金融资产	六、2	20,038,000.00	10,000,000.00	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	48,203,910.58	42,077,905.83	36,109,825.37
应收款项融资				
预付款项	六、4	11,455,204.90	8,604,297.04	9,702,685.81
其他应收款	六、5	42,816,819.22	5,122,573.48	1,328,925.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、6	166,689,096.50	118,094,516.34	82,878,740.09
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、7	1,709,782.47	464,005.20	1,413,358.01
流动资产合计		766,568,214.59	766,513,913.11	392,969,122.87
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	六、8	20,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产	六、9	344,442,746.32	189,019,483.14	173,103,716.49
在建工程	六、10	85,452,037.28	112,796,587.30	20,946,172.04
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11		2,032,396.43	
无形资产	六、12	105,283,098.26	107,634,232.86	110,070,922.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	10,930,578.62	8,711,986.12	5,123,885.92
递延所得税资产	六、14	1,956,930.86	1,419,540.44	1,102,243.09
其他非流动资产	六、15	21,585,714.10	21,061,909.74	5,914,779.43
非流动资产合计		589,651,105.44	442,676,136.03	316,261,719.09
资产总计		1,356,219,320.03	1,209,190,049.14	709,230,841.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6-1-7

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东玉马遮阳科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、16	45,736,555.84	32,494,116.92	30,082,043.32
预收款项				
合同负债	六、17	14,924,746.94	12,096,817.56	11,862,894.24
应付职工薪酬	六、18	13,584,460.20	13,023,181.05	9,325,604.80
应交税费	六、19	5,004,875.36	6,476,587.48	6,035,967.76
其他应付款	六、20	3,770,756.59	2,834,376.77	2,822,320.48
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、21		2,088,245.98	
其他流动负债	六、22	805,234.01	370,415.85	228,778.54
流动负债合计		83,826,628.94	69,383,741.61	60,357,609.14
非流动负债：				
长期借款				
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、23	605,225.81	221,526.67	278,086.67
递延所得税负债	六、14	961,209.86		
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,566,435.67	221,526.67	278,086.67
负债合计		85,393,064.61	69,605,268.28	60,635,695.81
股东权益：				
股本	六、24	237,024,000.00	131,680,000.00	98,760,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、25	548,701,593.07	654,045,593.07	336,145,350.05
减：库存股				
其他综合收益	六、26	360,322.36	-563,373.16	-411,200.10
专项储备				
盈余公积	六、27	51,516,042.60	36,364,189.95	22,403,567.45
未分配利润	六、28	433,224,297.39	318,058,371.00	191,697,428.75
归属于母公司股东权益合计		1,270,826,255.42	1,139,584,780.86	648,595,146.15
少数股东权益				
股东权益合计		1,270,826,255.42	1,139,584,780.86	648,595,146.15
负债和股东权益总计		1,356,219,320.03	1,209,190,049.14	709,230,841.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东五马遮阳科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、29	546,615,410.41	520,378,482.16	385,011,656.29
其中：营业收入		546,615,410.41	520,378,482.16	385,011,656.29
二、营业总成本		365,920,492.19	358,324,409.02	269,520,685.77
其中：营业成本	六、29	318,916,922.62	293,634,878.02	205,671,753.33
税金及附加	六、30	4,089,732.84	4,315,381.56	5,176,095.11
销售费用	六、31	21,448,191.81	16,554,796.85	12,348,481.25
管理费用	六、32	28,035,353.01	29,512,649.53	23,544,095.30
研发费用	六、33	17,995,127.30	17,449,658.08	12,074,618.90
财务费用	六、34	-24,564,835.39	-3,142,955.02	10,705,641.88
其中：利息费用				
利息收入		11,407,728.76	7,737,111.91	95,876.41
加：其他收益	六、35	644,425.38	2,054,382.80	978,037.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	3,011,553.32	3,297,291.11	2,510,322.59
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、37	38,000.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-2,610,177.10	-697,665.99	-990,650.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-3,059,534.93	-4,165,096.66	-2,019,829.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-6,422.37	-223,722.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,712,762.52	162,319,262.22	115,968,851.43
加：营业外收入	六、41	1,725,780.93	1,145,008.57	10,509,940.26
减：营业外支出	六、42	408,740.51	260,362.62	862,811.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,029,802.94	163,203,908.17	125,615,979.89
减：所得税费用	六、43	23,376,023.90	22,882,343.42	17,565,670.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,653,779.04	140,321,564.75	108,050,309.10
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,653,779.04	140,321,564.75	108,050,309.10
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		156,653,779.04	140,321,564.75	108,050,309.10
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		923,695.52	-152,173.06	-361,402.27
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		923,695.52	-152,173.06	-361,402.27
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		923,695.52	-152,173.06	-361,402.27
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额	六、26	923,695.52	-152,173.06	-361,402.27
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		157,577,474.56	140,169,391.69	107,688,906.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		157,577,474.56	140,169,391.69	107,688,906.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.51	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.51	0.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东玉马遮阳科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020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		564,766,965.77	533,589,509.14	396,842,253.66
收到的税费返还		39,790,989.27	27,572,879.18	11,199,549.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	14,812,175.55	11,208,542.64	12,425,957.76
经营活动现金流入小计		619,370,130.59	572,370,930.96	420,467,760.47
购买商品、接受劳务支付的现金		339,192,539.68	305,905,750.01	181,307,690.27
支付给职工以及为职工支付的现金		80,670,234.08	63,886,189.60	45,293,101.84
支付的各项税费		29,677,200.78	26,745,958.94	21,994,037.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	25,107,366.34	24,284,952.09	23,322,901.05
经营活动现金流出小计		474,647,340.88	420,822,850.64	271,917,730.67
经营活动产生的现金流量净额		144,722,789.71	151,548,080.32	148,550,029.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		275,242,000.00	799,070,000.00	818,320,000.00
取得投资收益收到的现金		3,011,553.32	3,297,291.11	2,510,322.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	257,675.00	21,879.56
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		278,305,553.32	802,624,966.11	820,852,202.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,215,106.08	193,842,635.31	53,649,567.51
投资支付的现金		305,242,000.00	809,070,000.00	818,320,000.00
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	六、44	41,992,320.00		
投资活动现金流出小计		495,449,426.08	1,002,912,635.31	871,969,567.51
投资活动产生的现金流量净额		-217,143,872.76	-200,287,669.20	-51,117,365.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			366,218,792.45	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			366,218,792.45	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,336,000.00		14,814,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	2,369,665.25	17,491,183.76	
筹资活动现金流出小计		28,705,665.25	17,491,183.76	14,814,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,705,665.25	348,727,608.69	-14,814,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		9,466,928.31	-2,763,162.60	-8,707,841.15
五、现金及现金等价物净增加额				
		-91,659,819.99	297,224,857.21	73,910,823.29
加：期初现金及现金等价物余额		556,473,657.91	259,248,800.70	185,337,977.41
六、期末现金及现金等价物余额				
		464,813,837.92	556,473,657.91	259,248,800.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-10



合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	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	小计					
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	131,680,000.00				654,045,593.07								318,058,371.00	1,139,584,780.86	1,139,584,780.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	131,680,000.00				654,045,593.07								318,058,371.00	1,139,584,780.86	1,139,584,780.86
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,344,000.00				-105,344,000.00								115,165,926.39	131,241,474.56	131,241,474.56
（一）综合收益总额													923,695.52	157,577,474.56	157,577,474.56
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积													-41,487,852.65	-26,336,000.00	-26,336,000.00
2、对股东的分配													-15,151,852.65	-26,336,000.00	-26,336,000.00
3、其他															
（四）股东权益内部结转	105,344,000.00				-105,344,000.00										
1、资本公积转增股本	105,344,000.00				-105,344,000.00										
2、盈余公积转增股本															
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	237,024,000.00				548,701,593.07								433,224,297.39	1,270,826,255.42	1,270,826,255.42

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



李承印
李承印

合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计			
一、上年年末余额	98,760,000.00		336,145,350.05		-411,200.10		22,403,567.45	191,697,428.75	648,595,146.15		648,595,146.15	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	98,760,000.00		336,145,350.05		-411,200.10		22,403,567.45	191,697,428.75	648,595,146.15		648,595,146.15	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,920,000.00		317,900,243.02		-152,173.06		13,960,622.50	126,360,942.25	490,989,634.71		490,989,634.71	
（一）综合收益总额					-152,173.06			140,321,564.75	140,169,391.69		140,169,391.69	
（二）股东投入和减少资本	32,920,000.00		317,900,243.02						350,820,243.02		350,820,243.02	
1、股东投入的普通股	32,920,000.00		317,900,243.02						350,820,243.02		350,820,243.02	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							13,960,622.50	-13,960,622.50				
2、对股东的分配							13,960,622.50	-13,960,622.50				
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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	131,680,000.00		654,045,593.07		-563,373.16		36,364,189.95	318,058,371.00	1,139,584,780.86		1,139,584,780.86	

编制单位：山东王冠遮阳科技股份有限公司



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

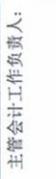
合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2020年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	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	小计				
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	98,760,000.00				336,145,350.05							555,720,239.32		555,720,239.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年年初余额	98,760,000.00				336,145,350.05							555,720,239.32		555,720,239.32
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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	98,760,000.00				336,145,350.05							648,595,146.15		648,595,146.15

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：山东玉兔遮阳科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		465,765,813.20	569,520,061.06	251,443,071.24
交易性金融资产		20,038,000.00	10,000,000.00	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	44,553,492.50	39,678,246.06	35,279,803.26
应收款项融资				
预付款项		11,292,211.65	8,579,807.04	9,442,450.72
其他应收款	十四、2	42,375,461.92	4,531,577.45	663,626.59
其中：应收利息				
应收股利				
存货		163,692,967.25	115,379,684.99	81,131,689.42
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		280.00	280.00	
流动资产合计		747,718,226.52	747,689,656.60	377,960,641.23
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	23,720,550.23	23,720,550.23	23,720,550.23
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		20,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产		335,953,331.83	179,971,408.24	162,125,403.54
在建工程		78,467,698.67	112,796,587.30	20,946,172.04
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			853,912.10	
无形资产		104,656,863.78	106,978,066.54	109,314,577.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		10,552,872.91	7,689,226.17	3,583,245.91
递延所得税资产		1,287,505.39	796,315.46	690,768.54
其他非流动资产		21,355,882.30	20,851,511.64	5,914,779.43
非流动资产合计		595,994,705.11	453,657,577.68	326,295,496.87
资产总计		1,343,712,931.63	1,201,347,234.28	704,256,138.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-14



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东玉马遮阳科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		44,618,623.04	32,016,540.38	29,840,411.34
预收款项				
合同负债		14,781,239.90	11,522,976.86	11,841,073.44
应付职工薪酬		13,496,528.40	12,825,542.28	9,123,708.04
应交税费		4,830,732.92	5,997,777.56	5,863,633.91
其他应付款		3,745,245.60	2,829,243.78	2,818,034.49
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			874,148.65	
其他流动负债		802,516.66	370,395.15	228,575.31
流动负债合计		82,274,886.52	66,436,624.66	59,715,436.53
非流动负债：				
长期借款				
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		605,225.81	221,526.67	278,086.67
递延所得税负债		961,209.86		
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,566,435.67	221,526.67	278,086.67
负债合计		83,841,322.19	66,658,151.33	59,993,523.20
股东权益：				
股本		237,024,000.00	131,680,000.00	98,760,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		548,837,183.30	654,181,183.30	336,280,940.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		51,516,042.60	36,364,189.95	22,403,567.45
未分配利润		422,494,383.54	312,463,709.70	186,818,107.17
股东权益合计		1,259,871,609.44	1,134,689,082.95	644,262,614.90
负债和股东权益总计		1,343,712,931.63	1,201,347,234.28	704,256,138.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6-1-15

会计机构负责人：



母公司利润表

货币单位：人民币元

编制单位：山东三博海洋科技股份有限公司

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	525,708,021.73	507,644,754.56	371,886,038.56
减：营业成本	十四、4	316,601,167.25	292,191,944.68	203,507,319.17
税金及附加		4,081,342.04	4,302,273.64	5,169,465.93
销售费用		10,182,738.75	9,423,920.73	7,229,983.34
管理费用		27,102,322.00	29,153,500.11	22,592,621.98
研发费用		17,995,345.41	17,450,164.04	11,916,178.76
财务费用		-24,620,280.57	-3,283,102.42	10,424,396.89
其中：利息费用				
利息收入		11,298,505.47	7,662,205.47	74,944.23
加：其他收益		641,133.27	2,054,169.86	963,967.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,906,234.18	3,216,346.11	2,509,956.84
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）		38,000.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,493,849.62	-533,287.64	-897,731.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,209,872.69	-2,259,822.36	-1,908,632.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,422.37	-223,722.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,240,609.62	160,659,737.57	111,713,632.85
加：营业外收入		1,718,723.78	1,144,977.19	10,509,761.64
减：营业外支出		464,924.31	260,360.26	866,739.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,494,409.09	161,544,354.50	121,356,654.81
减：所得税费用		21,975,882.60	21,938,129.47	17,042,228.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,518,526.49	139,606,225.03	104,314,426.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,518,526.49	139,606,225.03	104,314,426.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		151,518,526.49	139,606,225.03	104,314,426.32
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.51	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.51	0.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6-1-16

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：山东玉马遮阳科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020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		546,111,367.18	521,508,880.40	386,043,005.60
收到的税费返还		39,400,906.58	27,531,260.25	10,297,250.12
收到其他与经营活动有关的现金		14,620,489.80	11,116,827.94	12,336,535.27
经营活动现金流入小计		600,132,763.56	560,156,968.59	408,676,790.99
购买商品、接受劳务支付的现金		339,118,295.05	304,332,968.46	179,075,378.70
支付给职工以及为职工支付的现金		75,999,425.42	60,948,164.60	42,545,574.88
支付的各项税费		26,760,500.09	26,228,884.09	21,014,652.31
支付其他与经营活动有关的现金		19,846,758.39	21,287,007.77	19,393,057.42
经营活动现金流出小计		461,724,978.95	412,797,024.92	262,028,663.31
经营活动产生的现金流量净额		138,407,784.61	147,359,943.67	146,648,127.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		268,430,000.00	789,970,000.00	798,320,000.00
取得投资收益收到的现金		2,906,234.18	3,216,346.11	2,509,956.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	257,675.00	1,216,879.56
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		271,388,234.18	793,444,021.11	802,046,836.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,207,649.92	193,528,805.08	49,521,945.57
投资支付的现金		298,430,000.00	799,970,000.00	803,320,000.00
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		41,992,320.00		
投资活动现金流出小计		480,629,969.92	993,498,805.08	852,841,945.57
投资活动产生的现金流量净额		-209,241,735.74	-200,054,783.97	-50,795,109.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			366,218,792.45	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			366,218,792.45	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,336,000.00		14,814,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,077,321.47	16,288,023.11	
筹资活动现金流出小计		27,413,321.47	16,288,023.11	14,814,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,413,321.47	349,930,769.34	-14,814,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,328,419.05	-2,549,109.22	-8,411,160.81
五、现金及现金等价物净增加额		-88,918,853.55	294,686,819.82	72,627,857.70
加：期初现金及现金等价物余额		543,843,103.75	249,156,283.93	176,528,426.23
六、期末现金及现金等价物余额		454,924,250.20	543,843,103.75	249,156,283.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

2022年度

编制单位：山东三晶新材料科技股份有限公司

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	131,680,000.00				654,181,183.30					36,364,189.95	312,463,709.70	1,134,689,082.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	131,680,000.00				654,181,183.30					36,364,189.95	312,463,709.70	1,134,689,082.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,344,000.00				-105,344,000.00					15,151,852.65	110,030,673.84	125,182,526.49
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	105,344,000.00				-105,344,000.00							
1、股东投入的普通股	105,344,000.00				-105,344,000.00							
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										15,151,852.65	-41,487,852.65	-26,336,000.00
2、对股东的分配										15,151,852.65	-15,151,852.65	
3、其他											-26,336,000.00	-26,336,000.00
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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	237,024,000.00				548,837,183.30					51,516,042.60	422,494,383.54	1,259,871,609.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2021年度							股东权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	上年年末余额	本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	98,760,000.00					336,280,940.28				22,403,567.45	186,818,107.17	644,262,614.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	98,760,000.00					336,280,940.28				22,403,567.45	186,818,107.17	644,262,614.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,920,000.00					317,900,243.02				13,960,622.50	125,645,602.53	490,426,468.05
（一）综合收益总额											139,606,225.03	139,606,225.03
（二）股东投入和减少资本	32,920,000.00					317,900,243.02						350,820,243.02
1、股东投入的普通股	32,920,000.00					317,900,243.02						350,820,243.02
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										13,960,622.50	-13,960,622.50	
1、提取盈余公积										13,960,622.50	-13,960,622.50	
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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	131,680,000.00					654,181,183.30				36,364,189.95	312,463,709.70	1,134,689,082.95

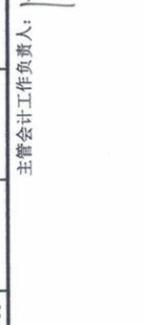
编制单位：山东亚德新材料科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

2020年度

项目	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	股东权益合计
	上年年末余额	本年增减变动金额	优先股	永续债							
一、上年年末余额	98,760,000.00				336,280,940.28				11,972,124.82	107,749,123.48	554,762,188.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	98,760,000.00				336,280,940.28				11,972,124.82	107,749,123.48	554,762,188.58
三、本年年末余额									10,431,442.63	79,068,983.69	89,500,426.32
(一) 综合收益总额										104,314,426.32	
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									10,431,442.63	-25,245,442.63	-14,814,000.00
2、对股东的分配									10,431,442.63	-10,431,442.63	
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	98,760,000.00				336,280,940.28				22,403,567.45	186,818,107.17	644,262,614.90

编制单位：山东五岳新材料股份有限公司



法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)



一、公司基本情况

山东玉马遮阳科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由山东玉马遮阳技术有限公司于2019年4月3日依法整体变更成立。根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]880号”文《关于同意山东玉马遮阳科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票3,292.00万股,于2021年5月24日在深圳证券交易所挂牌上市,股票简称“玉马遮阳”,股票代码“300993”。

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

公司名称:山东玉马遮阳科技股份有限公司
公司统一社会信用代码:913707833103588336
公司类型:股份有限公司(上市)
公司注册资本:30,813.12万元
公司注册地址:寿光市金光西街1966号
公司法定代表人:孙承志

2、业务性质和主要经营活动

公司所属行业:C41其他制造业。
主要经营活动:功能性遮阳材料的研发、生产和销售。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2023年8月31日决议批准报出。

二、报告期合并财务报表范围

公司报告期内纳入合并财务报表范围的子公司有4家,分别是山东玉马进出口贸易有限公司(以下简称“玉马进出口”)、山东玉马新能源科技有限公司(以下简称“玉马新能源”)、YUMA USA INC和益可佳医疗防护用品科技(山东)有限公司(以下简称“益可佳”)。报告期合并范围变动情况参见附注“七、合并范围的变更”;子公司情况参见附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;如以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

(2) 公司于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 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,不改变其记账本位币金额;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,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算;

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量:

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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

2) 权益工具

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

此外, 公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

② 减值

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

于每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产,无论是否存在重大融资成分,公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天,最长不超过90天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难;
 - <2> 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
 - <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
 - <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
 - <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
 - <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

- <1> 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;
- <3> 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

<1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收账款—单项计提	应收客户款项	以单项应收账款为基础确认预期信用损失
应收账款—账龄组合	应收客户款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—关联方组合	合并范围内的应收款项	以关联方组合为基础确认预期信用损失
其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	以账龄组合为基础损失确认预期信用损失

<2> 应收款项—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内(含1年)	5.00%
1-2年(含2年)	10.00%
2-3年(含3年)	20.00%
3-4年(含4年)	40.00%
4-5年(含5年)	80.00%
5年以上	100.00%

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

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

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,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 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-20年	5%	4.75%-19.00%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
办公及其他资产	年限平均法	3-5年	5%	19.00%-31.67%

16、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一: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;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;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;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。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去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 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据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的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

18、使用权资产(自2021年1月1日起适用)

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

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

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- ① 租赁负债的初始计量金额;
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- ③ 承租人发生的初始直接费用;
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	2年	0.00%	50.00%

- (5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明使用权资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、无形资产

- (1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- 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服务的市场需求情况;
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	0.00%
软件	3年	0.00%
商标权	10年	0.00%

(4) 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为: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;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,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之

间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

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

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

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

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

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以到货验收完成时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售商品收入确认的具体标准及收入确认时点的具体判断标准如下:

在境内市场销售商品的情况:按照销售合同(订单)约定,已将货物交付客户,并由客户签收确认,公司根据货物签收单确认收入实现。

通过境外子公司销售商品的情况:按照销售合同(订单)约定,已将货物交付客户或客户指定的货运公司并经签收,公司根据客户签字确认的单据确认收入实现。

直接出口至境外销售商品的情况:公司外销出口商品主要以 FOB、CIF、CFR 成交,出口商品在报关离境后,公司根据出口报关单和货运提单确认外销出口收入实现。

26、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

28、租赁(自2021年1月1日起适用)

(1) 适用于执行新租赁准则

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

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、18“使用权资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

在租赁开始日, 基于交易的实质, 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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日, 确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量, 并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

29、租赁(自2021年1月1日之前适用)

(1) 经营租赁的会计处理方法: 经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法: 以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费

用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020年度会计政策变更

财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下:

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债:			
合同负债	-	5,219,842.14	5,219,842.14
其他流动负债	-	212,364.88	212,364.88
预收款项	5,432,207.02	-5,432,207.02	-

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债:			
合同负债	-	5,200,532.50	5,200,532.50
其他流动负债	-	212,364.88	212,364.88
预收款项	5,412,897.38	-5,412,897.38	-

2021年度会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。其中,对首次执行日的融资租赁,公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	-	4,125,826.87	4,125,826.87
负债：			
一年内到期的非流动负债	-	2,102,768.03	2,102,768.03
租赁负债	-	2,023,058.84	2,023,058.84

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	-	1,707,824.25	1,707,824.25
负债：			
一年内到期的非流动负债	-	874,148.74	874,148.74
租赁负债	-	833,675.51	833,675.51

2022年度会计政策变更

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“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”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定，对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

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

(2) 金融工具减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。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。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	按应缴增值税计缴	7%
教育费附加	按应缴增值税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴增值税计缴	2%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、21%+8.84%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东玉马遮阳科技股份有限公司	15%
山东玉马进出口贸易有限公司	20%
山东玉马新能源科技有限公司	20%
益可佳医疗防护用品科技(山东)有限公司	20%
YUMA USA INC	YUMA USA INC 注册于美国加州,适用于美国联邦所得税和加州州所得税相关法律法规,美国联邦所得税税率为21%,加州州所得税税率为8.84%且最低缴纳金额为800.00美元。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

① 根据2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。”公司于2020年8月17日,公司通过高新技术企业复审,并取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202037000859),有效期三年,2020年至2022年享受15%的企业所得税优惠税率。

② 根据2019年1月30日发布的财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的规定,2019年1月1日至2021年12月31日,小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据2021年4月2日发布的财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号),

对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。报告期内,玉马进出口、益可佳符合小型微利企业标准,享受小型微利企业所得税税收优惠政策。

(2) 增值税

根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》([2019]39号)的相关规定,母公司山东玉马遮阳科技股份有限公司功能性遮阳材料等产品自2019年4月1日起执行13%的退税率,子公司玉马进出口成品帘及轨道配件等产品执行13%、10%的退税率。

(3) 城镇土地使用税

根据2019年1月27日山东省财政厅 山东省科学技术厅 国家税务总局山东省税务局联合下发的《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5号)的规定,“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。”本公司自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。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	19,255.02	22,303.45	13,136.77
银行存款	464,768,075.09	556,446,660.25	259,233,223.82
其他货币资金	<u>10,868,070.81</u>	<u>25,681,651.52</u>	<u>2,289,227.42</u>
合计	<u>475,655,400.92</u>	<u>582,150,615.22</u>	<u>261,535,588.01</u>
其中:存放在境外的款项总额	2,027,736.74	1,117,820.37	844,064.98

注1:本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注2:期末其他货币资金明细如下:

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用证保证金	9,614,393.00	24,450,000.00	2,000,000.00
农民工工资保障金	1,232,158.16	1,228,822.48	286,787.31
支付宝、微信等账户资金	21,519.65	2,829.04	2,440.11
合计	<u>10,868,070.81</u>	<u>25,681,651.52</u>	<u>2,289,227.42</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,038,000.00	10,000,000.00	-
其中：理财	20,038,000.00	10,000,000.00	-
合计	<u>20,038,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	=

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	49,883,443.46	43,918,223.46	37,938,481.29
1至2年	594,351.02	357,147.15	66,427.41
2至3年	350,802.14	61,164.65	76,334.36
3至4年	60,170.04	75,637.85	592,615.50
4至5年	78,387.01	587,917.50	-
5年以上	587,917.50	-	-
小计	<u>51,555,071.17</u>	<u>45,000,090.61</u>	<u>38,673,858.56</u>
减：坏账准备	3,351,160.59	2,922,184.78	2,564,033.19
合计	<u>48,203,910.58</u>	<u>42,077,905.83</u>	<u>36,109,825.37</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	638,569.75	1.24	638,569.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>50,916,501.42</u>	<u>98.76</u>	<u>2,712,590.84</u>	5.33	<u>48,203,910.58</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	50,916,501.42	98.76	2,712,590.84	5.33	48,203,910.58
合计	<u>51,555,071.17</u>	<u>100.00</u>	<u>3,351,160.59</u>	=	<u>48,203,910.58</u>

(续上表 1)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	638,569.75	1.42	638,569.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>44,361,520.86</u>	<u>98.58</u>	<u>2,283,615.03</u>	5.15	<u>42,077,905.83</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	44,361,520.86	98.58	2,283,615.03	5.15	42,077,905.83
合计	<u>45,000,090.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,922,184.78</u>	=	<u>42,077,905.83</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	638,569.75	1.65	638,569.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	<u>38,035,288.81</u>	<u>98.35</u>	<u>1,925,463.44</u>	5.06	<u>36,109,825.37</u>
其中:按账龄组合计提坏账准备	38,035,288.81	98.35	1,925,463.44	5.06	36,109,825.37
合计	<u>38,673,858.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,564,033.19</u>		<u>36,109,825.37</u>

1) 截止2022年12月31日,单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海名成建筑遮阳节能技术股份有限公司	577,044.50	577,044.50	100.00	预计款项无法收回
江苏名成遮阳节能科技有限公司	<u>61,525.25</u>	<u>61,525.25</u>	100.00	预计款项无法收回
合计	<u>638,569.75</u>	<u>638,569.75</u>		

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,883,443.46	2,494,172.14	5.00
1-2年	594,351.02	59,435.10	10.00
2-3年	289,276.89	57,855.38	20.00
3-4年	60,170.04	24,068.01	40.00
4-5年	60,999.01	48,799.21	80.00
5年以上	<u>28,261.00</u>	<u>28,261.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>50,916,501.42</u>	<u>2,712,590.84</u>	

(续上表 1)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,918,223.46	2,195,911.17	5.00
1-2年	295,621.90	29,562.19	10.00
2-3年	61,164.65	12,232.93	20.00
3-4年	58,249.85	23,299.94	40.00
4-5年	<u>28,261.00</u>	<u>22,608.80</u>	<u>80.00</u>
合计	<u>44,361,520.86</u>	<u>2,283,615.03</u>	

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,876,956.04	1,893,847.83	5.00
1-2年	66,427.41	6,642.74	10.00
2-3年	58,946.36	11,789.27	20.00
3-4年	<u>32,959.00</u>	<u>13,183.60</u>	<u>40.00</u>
合计	<u>38,035,288.81</u>	<u>1,925,463.44</u>	

(3) 报告期坏账准备变动情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
	且	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	且
按单项计提坏账准备	638,569.75	-	-	-	-	638,569.75
按组合计提坏账准备	<u>2,283,615.03</u>	<u>428,975.81</u>	-	-	-	<u>2,712,590.84</u>
合计	<u>2,922,184.78</u>	<u>428,975.81</u>	=	=	=	<u>3,351,160.59</u>

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
	且	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	且
按单项计提坏账准备	638,569.75	-	-	-	-	638,569.75
按组合计提坏账准备	<u>1,925,463.44</u>	<u>358,151.59</u>	-	-	-	<u>2,283,615.03</u>
合计	<u>2,564,033.19</u>	<u>358,151.59</u>	=	=	=	<u>2,922,184.78</u>

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
	且	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	且
按单项计提坏账准备	-	638,569.75	-	-	-	638,569.75
按组合计提坏账准备	<u>1,602,166.74</u>	<u>323,296.70</u>	-	-	-	<u>1,925,463.44</u>
合计	<u>1,602,166.74</u>	<u>961,866.45</u>	=	=	=	<u>2,564,033.19</u>

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期无实际核销的坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

① 截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例(%)	年限	坏账准备
NEXT ERA LLC	非关联方	4,673,876.83	9.07	1年以内	233,693.84
CREATIVE VISION GENERAL TRADING L.L.C./CREATIVE VISION	非关联方	4,209,980.84	8.17	1年以内	210,499.04

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比 例 (%)	年限	坏账准备
TRADING & DECORATION W.L.L					
BAMAR-POL SP. Z O. O.	非关联方	3,797,858.64	7.37	1年以内	189,892.93
TRENDIY B.V.	非关联方	2,871,893.76	5.57	1年以内	143,594.69
TOP WINDOW COVERING UK LTD、 TOP RAAM DECORATIES B.V.、TOP TEXTILES CANADA INC.、TOP WINDOW COVERING USA INC	非关联方	<u>2,843,446.16</u>	<u>5.52</u>	<u>1年以内</u>	<u>142,172.31</u>
合计		<u>18,397,056.23</u>	<u>35.68</u>		<u>919,852.81</u>

② 截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比 例 (%)	年限	坏账准备
TRENDIY B.V., DECORATUM SP. Z O.O.					
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO HANDLOWE BAMAR-POL D.BLACHA SPOLKA JAWNA	非关联方	5,052,507.76	11.23	1年以内	252,625.39
CREATIVE VISION GENERAL TRADING L.L.C, CREATIVE VISION TRADING & DECORATION W.L.L	非关联方	4,813,621.18	10.70	1年以内	240,681.06
TOP RAAM DECORATIES B.V., TOP WINDOW COVERING USA INC, TOP TEXTILES CANADA INC.	非关联方	3,434,377.02	7.63	1年以内	171,718.85
NEXT ERA LLC	非关联方	3,212,611.12	7.14	1年以内	160,630.56
合计		<u>2,842,579.39</u>	<u>6.32</u>	<u>1年以内</u>	<u>142,128.97</u>
		<u>19,355,696.47</u>	<u>43.02</u>		<u>967,784.83</u>

③ 截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比 例 (%)	年限	坏账准备
TRENDIY B.V., DECORATUM SP. Z O.O.					
NEXT ERA LLC	非关联方	5,264,559.64	13.61	1年以内	263,227.98
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO HANDLOWE BAMAR-POL D.BLACHA SPOLKA JAWNA	非关联方	5,120,998.27	13.24	1年以内	256,049.91
上海家馨纺织品有限公司	非关联方	4,166,524.16	10.77	1年以内	208,326.21
UNITED BLINDS (UK) LTD.	非关联方	3,330,628.73	8.61	1年以内	166,531.44
合计		<u>2,496,946.25</u>	<u>6.47</u>	<u>1年以内</u>	<u>124,847.31</u>
		<u>20,379,657.05</u>	<u>52.70</u>		<u>1,018,982.85</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,219,485.19	97.94	8,489,050.91	98.66	7,150,665.81	73.70
1至2年	130,265.61	1.14	474.33	0.01	2,542,570.00	26.20
2至3年	132.30	-	105,321.80	1.22	9,450.00	0.10
3年以上	<u>105,321.80</u>	<u>0.92</u>	<u>9,450.00</u>	<u>0.11</u>	-	-
合计	<u>11,455,204.90</u>	<u>100.00</u>	<u>8,604,297.04</u>	<u>100.00</u>	<u>9,702,685.81</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至2022年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
淄博昊川化工有限公司	非关联方	2,025,920.36	17.69	1年以内	尚未执行
淄博朗捷化工有限公司	非关联方	1,680,362.83	14.67	1年以内	尚未执行
绍兴华茂化纤有限公司	非关联方	1,593,191.55	13.91	1年以内	尚未执行
国网山东省电力公司潍坊供电公司（西城供电所）	非关联方	1,413,023.38	12.34	1年以内	尚未执行
济南聚恒化工有限公司	非关联方	<u>593,100.00</u>	<u>5.18</u>	<u>1年以内</u>	<u>尚未执行</u>
合计		<u>7,305,598.12</u>	<u>63.78</u>		

截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网山东省电力公司潍坊供电公司（西城供电所）	非关联方	1,170,461.49	13.60	1年以内	尚未执行
淄博昊川化工有限公司	非关联方	940,564.95	10.93	1年以内	尚未执行
杭州开氏化纤销售有限公司	非关联方	755,066.38	8.78	1年以内	尚未执行
海南华星进出口贸易有限公司	非关联方	753,071.68	8.75	1年以内	尚未执行
桐乡市中洲化纤有限责任公司	非关联方	<u>623,376.00</u>	<u>7.24</u>	<u>1年以内</u>	<u>尚未执行</u>
合计		<u>4,242,540.50</u>	<u>49.30</u>		

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中信证券股份有限公司	非关联方	1,886,792.45	19.45	1-2年	预付中介机构上市费用

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
东艾科贸易(上海)有限公司	非关联方	1,166,011.20	12.02	1年以内	尚未执行
国网山东省电力公司潍坊供电公司(西城供电所)	非关联方	957,191.76	9.87	1年以内	尚未执行
山东雷克尼斯化工有限公司	非关联方	793,599.99	8.18	1年以内	尚未执行
上海万耀企龙展览有限公司	非关联方	466,069.82	4.80	1-2年	受疫情影响展会延期
合计		<u>5,269,665.22</u>	<u>54.32</u>		

5、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项	<u>42,816,819.22</u>	<u>5,122,573.48</u>	<u>1,328,925.58</u>
合计	<u>42,816,819.22</u>	<u>5,122,573.48</u>	<u>1,328,925.58</u>

(1)其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	44,408,786.49	4,739,044.24	460,726.47
1至2年	300,588.25	9,247.91	740,416.56
2至3年	240.00	587,566.24	208,855.64
3至4年	527,232.55	207,055.64	92,960.00
4至5年	207,055.64	89,360.00	10,000.00
5年以上	99,360.00	10,000.00	-
小计	<u>45,543,262.93</u>	<u>5,642,274.03</u>	<u>1,512,958.67</u>
减:坏账准备	2,726,443.71	519,700.55	184,033.09
合计	<u>42,816,819.22</u>	<u>5,122,573.48</u>	<u>1,328,925.58</u>

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收出口退税款	2,161,187.32	4,473,257.19	41,618.93
保证金及押金	43,285,314.10	1,130,594.85	1,132,457.18
代垫款	26,592.57	16,353.05	313,290.17
其他往来款	70,168.94	22,068.94	25,592.39
小计	<u>45,543,262.93</u>	<u>5,642,274.03</u>	<u>1,512,958.67</u>
减:坏账准备	2,726,443.71	519,700.55	184,033.09
合计	<u>42,816,819.22</u>	<u>5,122,573.48</u>	<u>1,328,925.58</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 坏账准备计提情况

1)2022 年度

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)	
	用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
期初余额	519,700.55	-	-	519,700.55
本期计提	2,206,743.16	-	-	2,206,743.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,726,443.71	-	-	2,726,443.71

2)2021 年度

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)	
	用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
期初余额	184,033.09	-	-	184,033.09
本期计提	335,667.46	-	-	335,667.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	519,700.55	-	-	519,700.55

3)2020 年度

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)	
	用损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
期初余额	227,434.33	-	-	227,434.33
本期计提	-43,401.24	-	-	-43,401.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	184,033.09	-	-	184,033.09

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2022年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例(%)	
寿光市自然资源和规划局本级	保证金	41,992,320.00	1年以内	92.20	2,099,616.00
出口退税	应收出口退 税款	2,161,187.32	1年以内:2,016,457.98 1-2年 153,153.29	4.75	115,295.83
REXFORD INDUSTRIAL	押金	505,163.61	3-4年	1.11	202,065.44
寿光市圣坤建筑安装有限公司	保证金	207,055.64	4-5年	0.45	165,644.51
海宁铭诚化纤有限公司	押金	<u>198,172.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>0.44</u>	<u>9,908.60</u>
合计		<u>45,063,898.57</u>		<u>98.95</u>	<u>2,592,530.38</u>

截至2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例(%)	
应收出口退税	应收出口退 税款	4,473,257.19	1年以内	79.28	223,662.86
REXFORD INDUSTRIAL	押金	565,389.30	2-3年	10.02	113,077.86
寿光市圣坤建筑安装有限公司	保证金	207,055.64	3-4年	3.67	82,822.26
上海金霞化纤有限公司	保证金	103,855.91	1年内: 97,128.00 1-2年: 6,727.91	1.84	5,529.19
山东日发纺织机械有限公司	押金	<u>100,000.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>1.77</u>	<u>5,000.00</u>
合计		<u>5,449,558.04</u>		<u>96.58</u>	<u>430,092.17</u>

截至2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例(%)	
REXFORD INDUSTRIAL	押金	683,969.51	1-2年	45.21	68,396.95
寿光市圣坤建筑安装有限公司	保证金	207,055.64	2-3年	13.69	41,411.13
上海金霞化纤有限公司	保证金	90,662.11	1年内: 58,564.00 1-2年: 32,098.11	5.99	6,138.01
福建晋江聚旺印染机械有限公司泉州台商投资区分公司	设备款	75,800.00	3-4年	5.01	30,320.00
应收出口退税	应收出口退 税款	<u>42,389.87</u>	<u>1年以内</u>	<u>2.80</u>	<u>2,119.49</u>
合计		<u>1,099,877.13</u>		<u>72.70</u>	<u>148,385.58</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,171,950.87	-	36,171,950.87
在产品	11,456,210.56	-	11,456,210.56
半成品	44,057,689.11	-	44,057,689.11
库存商品	67,824,623.47	3,007,772.38	64,816,851.09
发出商品	7,855,525.10	-	7,855,525.10
委托加工物资	<u>2,330,869.77</u>	=	<u>2,330,869.77</u>
合计	<u>169,696,868.88</u>	<u>3,007,772.38</u>	<u>166,689,096.50</u>

(续上表 1)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,407,927.13	-	25,407,927.13
在产品	9,230,279.21	-	9,230,279.21
半成品	19,254,808.92	-	19,254,808.92
库存商品	55,822,702.52	2,531,101.71	53,291,600.81
发出商品	8,388,279.25	-	8,388,279.25
委托加工物资	<u>2,521,621.02</u>	=	<u>2,521,621.02</u>
合计	<u>120,625,618.05</u>	<u>2,531,101.71</u>	<u>118,094,516.34</u>

(续上表 2)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,479,323.39	-	12,479,323.39
在产品	5,378,301.05	-	5,378,301.05
半成品	15,941,052.24	-	15,941,052.24
库存商品	45,175,265.71	2,082,953.77	43,092,311.94
发出商品	4,800,842.68	-	4,800,842.68
委托加工物资	<u>1,186,908.79</u>	=	<u>1,186,908.79</u>
合计	<u>84,961,693.86</u>	<u>2,082,953.77</u>	<u>82,878,740.09</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 存货跌价准备

存货种类	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,531,101.71	3,059,534.93	-	2,582,864.26	-	3,007,772.38
合计	<u>2,531,101.71</u>	<u>3,059,534.93</u>	≡	<u>2,582,864.26</u>	≡	<u>3,007,772.38</u>

(续上表1)

存货种类	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,082,953.77	2,864,686.89	-	2,416,538.95	-	2,531,101.71
合计	<u>2,082,953.77</u>	<u>2,864,686.89</u>	≡	<u>2,416,538.95</u>	≡	<u>2,531,101.71</u>

(续上表2)

存货种类	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,615,152.54	2,019,829.01	-	2,552,027.78	-	2,082,953.77
合计	<u>2,615,152.54</u>	<u>2,019,829.01</u>	≡	<u>2,552,027.78</u>	≡	<u>2,082,953.77</u>

7、其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税留抵税额	770,371.02	464,005.20	732,697.68
预缴企业所得税	939,411.45	-	652,590.14
预缴其他税金	=	=	<u>28,070.19</u>
合计	<u>1,709,782.47</u>	<u>464,005.20</u>	<u>1,413,358.01</u>

8、其他非流动金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
嘉兴行律道也股权投资合伙企业(有限合伙)	<u>20,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>20,000,000.00</u>	≡	≡

9、固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	344,442,746.32	189,019,483.14	173,103,716.49
固定资产清理	=	=	=
合计	<u>344,442,746.32</u>	<u>189,019,483.14</u>	<u>173,103,716.49</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他资产	合计
(1) 账面原值					
2022年1月1日	63,748,883.99	242,288,503.38	2,534,967.78	7,804,345.66	316,376,700.81
本期增加金额	109,144,549.06	72,318,376.22	648,611.42	2,779,262.16	184,890,798.86
其中:购置	3,732,480.00	1,813,057.62	49,557.53	157,278.73	5,752,373.88
在建工程转入	105,412,069.06	70,505,318.60	599,053.89	2,621,983.43	179,138,424.98
本期减少金额	-	1,096,972.89	167,527.35	7,803.42	1,272,303.66
其中:处置或报废	-	341,982.90	167,527.35	-	509,510.25
转入在建工程	-	754,989.99	-	7,803.42	762,793.41
外币折算影响	-	-	-	41,981.57	41,981.57
2022年12月31日	172,893,433.05	313,509,906.71	3,016,051.85	10,617,785.97	500,037,177.58
(2) 累计折旧					
2022年1月1日	15,214,198.98	104,970,916.01	1,244,782.13	4,626,910.78	126,056,807.90
本期增加金额	4,452,497.31	22,962,754.77	398,040.05	1,076,464.73	28,889,756.86
其中:计提	4,452,497.31	22,962,754.77	398,040.05	1,076,464.73	28,889,756.86
本期减少金额	-	498,052.04	159,150.98	7,042.41	664,245.43
其中:处置或报废	-	216,431.91	159,150.98	-	375,582.89
转入在建工程	-	281,620.13	-	7,042.41	288,662.54
外币折算影响	-	-	-	11,702.16	11,702.16
2022年12月31日	19,666,696.29	127,435,618.74	1,483,671.20	5,708,035.26	154,294,021.49
(3) 减值准备					
2022年1月1日	-	1,300,409.77	-	-	1,300,409.77
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中:计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2022年12月31日	-	1,300,409.77	-	-	1,300,409.77
(4) 账面价值					
2022年12月31日账面价值	153,226,736.76	184,773,878.20	1,532,380.65	4,909,750.71	344,442,746.32

2022年末购置的房屋建筑物3,732,480.00为棚户区改造小产权房,无法办理过户手续。

(续上表1)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他资产	合计
(1) 账面原值					
2021年1月1日	63,748,883.99	206,161,997.63	1,587,401.95	6,418,346.76	277,916,630.33
本期增加金额	-	37,869,186.36	1,028,565.83	1,392,613.45	40,290,365.64
其中:购置	-	1,712,446.98	117,256.63	714,704.96	2,544,408.57

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他资产	合计
在建工程转入	-	36,156,739.38	911,309.20	677,908.49	37,745,957.07
本期减少金额	-	1,742,680.61	81,000.00	-	1,823,680.61
其中: 处置或报废	-	1,658,919.93	81,000.00	-	1,739,919.93
转入在建工程	-	83,760.68	-	-	83,760.68
外币折算影响	-	-	-	-6,614.55	-6,614.55
2021年12月31日	63,748,883.99	242,288,503.38	2,534,967.78	7,804,345.66	316,376,700.81
(2) 累计折旧					
2021年1月1日	12,186,126.78	88,037,669.33	1,097,041.33	3,492,076.40	104,812,913.84
本期增加金额	3,028,072.20	18,155,322.77	224,690.80	1,136,306.31	22,544,392.08
其中: 计提	3,028,072.20	18,155,322.77	224,690.80	1,136,306.31	22,544,392.08
本期减少金额	-	1,222,076.09	76,950.00	-	1,299,026.09
其中: 处置或报废	-	1,188,921.07	76,950.00	-	1,265,871.07
转入在建工程	-	33,155.02	-	-	33,155.02
外币折算影响	-	-	-	-1,471.93	-1,471.93
2021年12月31日	15,214,198.98	104,970,916.01	1,244,782.13	4,626,910.78	126,056,807.90
(3) 减值准备					
2021年1月1日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	1,300,409.77	-	-	1,300,409.77
其中: 计提	-	1,300,409.77	-	-	1,300,409.77
本期减少金额	-	-	-	-	-
2021年12月31日	-	1,300,409.77	-	-	1,300,409.77
(4) 账面价值					
2021年12月31日账面价值	48,534,685.01	136,017,177.60	1,290,185.65	3,177,434.88	189,019,483.14

(续上表 2)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他资产	合计
(1) 账面原值					
2020年1月1日	47,900,291.29	188,935,346.64	1,411,715.33	5,328,876.71	243,576,229.97
本期增加金额	15,848,592.70	17,756,713.74	250,711.75	1,303,153.60	35,159,171.79
其中: 购置	-	2,745,510.41	101,327.43	880,148.88	3,726,986.72
在建工程转入	15,848,592.70	15,011,203.33	149,384.32	423,004.72	31,432,185.07
本期减少金额	-	530,062.75	75,025.13	195,795.00	800,882.88
其中: 处置或报废	-	485,903.21	75,025.13	195,795.00	756,723.34
转入在建工程	-	44,159.54	-	-	44,159.54
外币折算影响	-	-	-	-17,888.55	-17,888.55

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及 其他资产	合计
2020年12月31日	63,748,883.99	206,161,997.63	1,587,401.95	6,418,346.76	277,916,630.33
(2) 累计折旧					
2020年1月1日	9,471,724.68	70,482,299.08	984,177.98	2,689,747.58	83,627,949.32
本期增加金额	2,714,402.10	18,014,543.75	184,137.22	989,790.15	21,902,873.22
其中：计提	2,714,402.10	18,014,543.75	184,137.22	989,790.15	21,902,873.22
本期减少金额	-	459,173.50	71,273.87	186,005.25	716,452.62
其中：处置或报废	-	440,644.78	71,273.87	186,005.25	697,923.90
转入在建工程	-	18,528.72	-	-	18,528.72
外币折算影响	-	-	-	-1,456.08	-1,456.08
2020年12月31日	12,186,126.78	88,037,669.33	1,097,041.33	3,492,076.40	104,812,913.84
(3) 减值准备					
2020年1月1日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
2020年12月31日账面价值	51,562,757.21	118,124,328.30	490,360.62	2,926,270.36	173,103,716.49

10、在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	85,452,037.28	112,796,587.30	20,946,172.04
工程物资	=	=	=
合计	<u>85,452,037.28</u>	<u>112,796,587.30</u>	<u>20,946,172.04</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 在建工程项目情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
遮阳用布生产线技术 升级改造项目	11,658,417.50	-	11,658,417.50	10,336,436.30	-	10,336,436.30	3,955,260.00	-	3,955,260.00
高分子复合遮阳材料 扩产项目	64,999,133.55	-	64,999,133.55	102,113,248.34	-	102,113,248.34	16,945,336.82	-	16,945,336.82
机器设备	<u>8,794,486.23</u>	=	<u>8,794,486.23</u>	<u>346,902.66</u>	=	<u>346,902.66</u>	<u>45,575.22</u>	=	<u>45,575.22</u>
合计	<u>85,452,037.28</u>	=	<u>85,452,037.28</u>	<u>112,796,587.30</u>	=	<u>112,796,587.30</u>	<u>20,946,172.04</u>	=	<u>20,946,172.04</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022年1月1日			2022年12月31日			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
		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年12月31日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)						
遮阳用布生产线 技术升级改造项目	69,541,500.00	10,336,436.30	2,611,338.32	1,289,357.12	-	11,658,417.50	32.30%	35%	-	-	-	募股资金、 自有资金	
高分子复合遮阳 材料扩产项目	419,397,000.00	102,113,248.34	139,373,799.34	176,487,914.13	-	64,999,133.55	63.97%	65%	-	-	-	募股资金、 自有资金	
合计	<u>112,449,684.64</u>	<u>141,985,137.66</u>	<u>177,777,271.25</u>	=	<u>76,657,551.05</u>	=	=	=	=	=	=		

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021年12月31日	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
遮阳用布生产线 技术升级改造项 目	69,541,500.00	3,955,260.00	15,894,785.09	9,513,608.79	-	10,336,436.30	28.54%	30%	-	-	-	募股资金、 自有资金
高分子复合遮阳 材料扩产项目	419,397,000.00	16,945,336.82	111,989,694.05	26,821,782.53	=	102,113,248.34	30.74%	30%	=	=	-	募股资金、 自有资金
合计		20,900,596.82	127,884,479.14	36,335,391.32	=	112,449,684.64			=	=		

(续上表 2)

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2020年12月31日	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
创新实验车间	11,600,000.00	5,550,445.23	7,698,384.96	13,248,830.19	-	-	114.21	100.00	-	-	-	自有资金
高分子复合遮阳 材料扩产项目	419,397,000.00	=	16,945,336.82	=	=	16,945,336.82	4.04	4.04	=	=	-	自有资金
合计		5,550,445.23	24,643,721.78	13,248,830.19	=	16,945,336.82			=	=		

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、使用权资产

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
(1) 账面原值		
2022年1月1日	4,064,792.71	4,064,792.71
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
外币折算影响	217,704.52	217,704.52
2022年12月31日	4,282,497.23	4,282,497.23
(2) 累计折旧		
2022年1月1日	2,032,396.28	2,032,396.28
本期增加金额	2,093,854.20	2,093,854.20
其中：计提	2,093,854.20	2,093,854.20
本期减少金额	-	-
外币折算影响	156,246.75	156,246.75
2022年12月31日	4,282,497.23	4,282,497.23
(3) 减值准备		
2022年1月1日	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2022年12月31日	-	-
(4) 账面价值		
2022年12月31日账面价值	-	-

(续上表)

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
(1) 账面原值		
2021年1月1日	4,125,826.87	4,125,826.87
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
外币折算影响	-61,034.16	-61,034.16
2021年12月31日	4,064,792.71	4,064,792.71
(2) 累计折旧		
2021年1月1日	-	-
本年增加金额	2,048,246.31	2,048,246.31
其中：计提	2,048,246.31	2,048,246.31
本年减少金额	-	-
外币折算影响	-15,850.03	-15,850.03
2021年12月31日	2,032,396.28	2,032,396.28

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 减值准备		
2021年1月1日	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2021年12月31日	-	-
(4) 账面价值		
2021年12月31日账面价值	2,032,396.43	2,032,396.43

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
(1) 账面原值				
2022年1月1日	112,910,426.46	238,030.97	828,841.00	113,977,298.43
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	-	-	76,557.00	76,557.00
2022年12月31日	112,910,426.46	238,030.97	905,398.00	114,053,855.43
(2) 累计摊销				
2021年1月1日	6,000,516.18	169,874.71	172,674.68	6,343,065.57
本期增加金额	2,258,208.60	62,994.16	87,206.25	2,408,409.01
其中：计提	2,258,208.60	62,994.16	87,206.25	2,408,409.01
本期减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	-	-	19,282.59	19,282.59
2022年12月31日	8,258,724.78	232,868.87	279,163.52	8,770,757.17
(3) 减值准备				
2022年1月1日	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2022年12月31日	-	-	-	-
(4) 账面价值				
2022年12月31日账面价值	104,651,701.68	5,162.10	626,234.48	105,283,098.26

(续上表1)

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
(1) 账面原值				
2021年1月1日	112,910,426.46	238,030.97	848,237.00	113,996,694.43
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
外币折算影响	-	-	-19,396.00	-19,396.00
2021年12月31日	112,910,426.46	238,030.97	828,841.00	113,977,298.43
(2)累计摊销				
2021年1月1日	3,742,307.58	91,572.67	91,892.06	3,925,772.31
本期增加金额	2,258,208.60	78,302.04	83,998.59	2,420,509.23
其中：计提	2,258,208.60	78,302.04	83,998.59	2,420,509.23
本期减少金额	-	-	-	-
外币折算影响	-	-	-3,215.97	-3,215.97
2021年12月31日	6,000,516.18	169,874.71	172,674.68	6,343,065.57
(3)减值准备				
2021年1月1日	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2021年12月31日	-	-	-	-
(4)账面价值				
2021年12月31日账面价值	106,909,910.28	68,156.26	656,166.32	107,634,232.86

(续上表 2)

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
(1)账面原值				
2020年1月1日	58,010,015.00	212,084.07	906,906.00	59,129,005.07
本期增加金额	54,900,411.46	61,946.90	-	54,962,358.36
本期减少金额	-	36,000.00	-	36,000.00
外币折算影响	-	-	-58,669.00	-58,669.00
2020年12月31日	112,910,426.46	238,030.97	848,237.00	113,996,694.43
(2)累计摊销				
2020年1月1日	1,851,844.58	30,391.27	7,557.53	1,889,793.38
本期增加金额	1,890,463.00	80,181.40	90,068.60	2,060,713.00
其中：计提	1,890,463.00	80,181.40	90,068.60	2,060,713.00
本期减少金额	-	19,000.00	-	19,000.00
外币折算影响	-	-	-5,734.07	-5,734.07
2020年12月31日	3,742,307.58	91,572.67	91,892.06	3,925,772.31
(3)减值准备				
2020年1月1日	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
(4)账面价值				
2020年12月31日账面价值	109,168,118.88	146,458.30	756,344.94	110,070,922.12

13、长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
料箱	3,819,987.15	3,039,329.81	2,174,266.67	-	4,685,050.29
装修及辅助工程	3,389,305.49	932,512.21	1,699,246.97	-	2,622,570.73
路面施工工程	824,493.32	2,264,003.81	230,326.65	-	2,858,170.48
辅助工具	385,465.73	436,141.24	136,273.36	-	685,333.61
厂区货场	275,457.77	-	206,593.20	-	68,864.57
服务费	17,276.66	=	6,687.72	=	10,588.94
合计	<u>8,711,986.12</u>	<u>6,671,987.07</u>	<u>4,453,394.57</u>	=	<u>10,930,578.62</u>

(续上表1)

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
料箱	1,535,517.95	3,371,864.55	1,087,395.35	-	3,819,987.15
装修及辅助工程	2,747,246.57	2,212,583.32	1,570,524.40	-	3,389,305.49
路面施工工程	359,070.43	619,310.29	153,887.40	-	824,493.32
辅助工具	-	407,178.40	21,712.67	-	385,465.73
厂区货场	482,050.97	-	206,593.20	-	275,457.77
服务费	=	<u>20,063.21</u>	<u>2,786.55</u>	=	<u>17,276.66</u>
合计	<u>5,123,885.92</u>	<u>6,630,999.77</u>	<u>3,042,899.57</u>	=	<u>8,711,986.12</u>

(续上表2)

项目	2020年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
料箱	1,263,617.10	1,025,807.12	753,906.27	-	1,535,517.95
装修及辅助工程	1,157,716.64	2,523,878.24	934,348.31	-	2,747,246.57
路面施工工程	-	461,662.03	102,591.60	-	359,070.43
厂区货场	=	<u>619,779.77</u>	<u>137,728.80</u>	=	<u>482,050.97</u>
合计	<u>2,421,333.74</u>	<u>4,631,127.16</u>	<u>1,928,574.98</u>	=	<u>5,123,885.92</u>

14、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

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,922,865.23	438,429.78	2,142,115.31	321,317.30	2,082,953.77	301,323.38

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时	递延所得税资
	差异	产	差异	产	性差异	产
信用减值损失	6,033,272.89	960,309.81	3,396,477.86	543,577.42	2,748,066.28	426,262.34
可抵扣亏损	-	-	-	-	219,982.90	10,999.15
内部交易未实现利润	<u>1,870,617.61</u>	<u>558,191.27</u>	<u>1,859,109.42</u>	<u>554,645.72</u>	<u>1,242,587.38</u>	<u>363,658.22</u>
合计	<u>10,826,755.73</u>	<u>1,956,930.86</u>	<u>7,397,702.59</u>	<u>1,419,540.44</u>	<u>6,293,590.33</u>	<u>1,102,243.09</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时	递延所得税
	差异	债	差异	债	性差异	负债
交易性金融资产	38,000.00	5,700.00	-	-	-	-
公允价值变动						
固定资产一次性加计扣除	<u>6,370,065.71</u>	<u>955,509.86</u>	=	=	=	=
合计	<u>6,408,065.71</u>	<u>961,209.86</u>	=	=	=	=

(3) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产减值准备	1,429,648.33	1,734,803.63	-
可抵扣亏损	<u>1,191,242.14</u>	<u>873,323.89</u>	=
合计	<u>2,620,890.47</u>	<u>2,608,127.52</u>	=

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2025年	219,982.90	219,982.90	-	
2026年	653,340.99	653,340.99	-	
2027年	<u>317,918.25</u>	=	=	
合计	<u>1,191,242.14</u>	<u>873,323.89</u>	=	

15、其他非流动资产

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	21,585,714.10	-	21,585,714.10
合计	<u>21,585,714.10</u>	=	<u>21,585,714.10</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	21,061,909.74	-	21,061,909.74
合计	<u>21,061,909.74</u>	=	<u>21,061,909.74</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,914,779.43	-	5,914,779.43
合计	<u>5,914,779.43</u>	=	<u>5,914,779.43</u>

16、应付账款

项目	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
1年以内(含1年)	43,052,454.42	28,019,660.71	27,993,860.55
1年以上	<u>2,684,101.42</u>	<u>4,474,456.21</u>	<u>2,088,182.77</u>
合计	<u>45,736,555.84</u>	<u>32,494,116.92</u>	<u>30,082,043.32</u>

17、合同负债

项目	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
合同预收款	<u>14,924,746.94</u>	<u>12,096,817.56</u>	<u>11,862,894.24</u>
合计	<u>14,924,746.94</u>	<u>12,096,817.56</u>	<u>11,862,894.24</u>

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	<u>2022年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2022年12月31日</u>
短期薪酬	13,023,181.05	75,074,002.92	74,512,723.77	13,584,460.20
离职后福利-设定提存计划	-	<u>6,498,055.24</u>	<u>6,498,055.24</u>	-
合计	<u>13,023,181.05</u>	<u>81,572,058.16</u>	<u>81,010,779.01</u>	<u>13,584,460.20</u>

(续上表1)

项目	<u>2021年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2021年12月31日</u>
短期薪酬	9,325,604.80	63,398,535.88	59,700,959.63	13,023,181.05
离职后福利-设定提存计划	-	<u>5,023,275.23</u>	<u>5,023,275.23</u>	-
合计	<u>9,325,604.80</u>	<u>68,421,811.11</u>	<u>64,724,234.86</u>	<u>13,023,181.05</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	8,099,471.46	46,141,212.81	44,915,079.47	9,325,604.80
离职后福利-设定提存计划	-	352,229.24	352,229.24	-
合计	8,099,471.46	46,493,442.05	45,267,308.71	9,325,604.80

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,758,350.67	65,065,282.91	65,879,062.19	7,944,571.39
职工福利费	-	3,302,345.30	3,302,345.30	-
社会保险费	29,072.00	3,952,707.49	3,981,779.49	-
其中：医疗保险费	29,072.00	3,246,706.80	3,275,778.80	-
工伤保险费	-	183,471.03	183,471.03	-
其他	-	522,529.66	522,529.66	-
住房公积金	-	1,181,443.56	1,181,443.56	-
工会经费和职工教育经费	4,235,758.38	1,572,223.66	168,093.23	5,639,888.81
合计	13,023,181.05	75,074,002.92	74,512,723.77	13,584,460.20

(续上表 1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,364,605.12	55,118,229.05	52,724,483.50	8,758,350.67
职工福利费	-	2,816,901.35	2,816,901.35	-
社会保险费	-	2,992,826.70	2,963,754.70	29,072.00
其中：医疗保险费	-	2,620,499.94	2,591,427.94	29,072.00
工伤保险费	-	84,273.89	84,273.89	-
其他	-	288,052.87	288,052.87	-
住房公积金	-	1,106,101.26	1,106,101.26	-
工会经费和职工教育经费	2,960,999.68	1,364,477.52	89,718.82	4,235,758.38
合计	9,325,604.80	63,398,535.88	59,700,959.63	13,023,181.05

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,065,548.99	41,418,844.44	41,119,788.31	6,364,605.12
职工福利费	-	899,335.16	899,335.16	-
社会保险费	-	1,706,455.35	1,706,455.35	-
其中：医疗保险费	-	1,700,991.81	1,700,991.81	-

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工伤保险费	-	5,463.54	5,463.54	-
其他	-	173,418.54	173,418.54	-
住房公积金	-	907,731.66	907,731.66	-
工会经费和职工教育经费	<u>2,033,922.47</u>	<u>1,035,427.66</u>	<u>108,350.45</u>	<u>2,960,999.68</u>
合计	<u>8,099,471.46</u>	<u>46,141,212.81</u>	<u>44,915,079.47</u>	<u>9,325,604.80</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	-	6,226,226.56	6,226,226.56	-
失业保险费	=	<u>271,828.68</u>	<u>271,828.68</u>	=
合计	=	<u>6,498,055.24</u>	<u>6,498,055.24</u>	=

(续上表 1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	-	4,813,573.92	4,813,573.92	-
失业保险费	=	<u>209,701.31</u>	<u>209,701.31</u>	=
合计	=	<u>5,023,275.23</u>	<u>5,023,275.23</u>	=

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	-	338,569.88	338,569.88	-
失业保险费	=	<u>13,659.36</u>	<u>13,659.36</u>	=
合计	=	<u>352,229.24</u>	<u>352,229.24</u>	=

19、应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	3,814,337.09	5,555,511.61	4,785,804.63
增值税	43,267.89	49,065.03	96,084.28
城市维护建设税	149,265.17	60,365.25	233,482.99
教育费附加	63,970.79	25,870.82	100,064.14
地方教育费附加	42,647.19	17,247.21	66,709.43
房产税	426,214.82	237,560.33	237,560.33
土地使用税	192,605.00	192,605.00	192,605.00
印花税	41,599.16	7,081.30	4,317.07
个人所得税	48,752.49	193,784.15	26,212.66
其他税费	<u>182,215.76</u>	<u>137,496.78</u>	<u>293,127.23</u>
合计	<u>5,004,875.36</u>	<u>6,476,587.48</u>	<u>6,035,967.76</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	3,770,756.59	2,834,376.77	2,822,320.48
合计	<u>3,770,756.59</u>	<u>2,834,376.77</u>	<u>2,822,320.48</u>

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金	3,466,617.52	2,561,787.17	2,609,349.08
代收款项	<u>304,139.07</u>	<u>272,589.60</u>	<u>212,971.40</u>
合计	<u>3,770,756.59</u>	<u>2,834,376.77</u>	<u>2,822,320.48</u>

21、一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	=	<u>2,088,245.98</u>	=
合计	=	<u>2,088,245.98</u>	=

22、其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	<u>805,234.01</u>	<u>370,415.85</u>	<u>228,778.54</u>
合计	<u>805,234.01</u>	<u>370,415.85</u>	<u>228,778.54</u>

23、递延收益

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	<u>221,526.67</u>	<u>445,800.00</u>	<u>62,100.86</u>	<u>605,225.81</u>	政府补助
合计	<u>221,526.67</u>	<u>445,800.00</u>	<u>62,100.86</u>	<u>605,225.81</u>	

(续上表 1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	278,086.67	-	56,560.00	221,526.67	政府补助
合计	<u>278,086.67</u>	=	<u>56,560.00</u>	<u>221,526.67</u>	

(续上表 2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	334,646.67	-	56,560.00	278,086.67	政府补助
合计	<u>334,646.67</u>	=	<u>56,560.00</u>	<u>278,086.67</u>	

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

涉及政府补助的项目:

项目	2022年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	2022年12 月31日	与资产相关 /与收益相 关
中央外经贸发展专 项资金(注1)	221,526.67	-	-	56,560.00	-	-	164,966.67	与资产相关
2021年省级商贸发 展和市场开拓资金 (注2)	-	43,400.00	-	2,389.02	-	-	41,010.98	与资产相关
2020年省级商贸发 展和市场开拓资金 (注3)	-	37,400.00	-	3,151.84	-	-	34,248.16	与资产相关
智能化技术改造资 金(注4)	=	<u>365,000.00</u>	=	=	=	=	<u>365,000.00</u>	与资产相关
合计	<u>221,526.67</u>	<u>445,800.00</u>	=	<u>62,100.86</u>	=	=	<u>440,259.14</u>	

(续上表1)

项目	2021年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	2021年12 月31日	与资产相关 /与收益相 关
中央外经贸发展专 项资金(注1)	278,086.67	-	-	56,560.00	-	-	221,526.67	与资产相关
合计	<u>278,086.67</u>	=	=	<u>56,560.00</u>	=	=	<u>221,526.67</u>	=

(续上表1)

项目	2020年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	2020年12 月31日	与资产相关 /与收益相 关
中央外经贸发展专 项资金(注1)	334,646.67	-	-	56,560.00	-	-	278,086.67	与资产相关
合计	<u>334,646.67</u>	=	=	<u>56,560.00</u>	=	=	<u>278,086.67</u>	=

注1:根据寿光市财政局《关于拨付2015年度中央外经贸发展专项资金的通知》(寿财预指[2015]838号),公司收到寿光市人民政府拨付中央外经贸发展专项资金565,600.00元,按机器设备的可使用年限确认其他收益,每年确认56,560.00元。

注2:根据潍坊市财政局文件《潍坊市财政局关于下达2021年省级商贸发展和市场开拓资金预算指标的通知》(潍财工指【2021】100号),公司2022年收到专项资金43,400.00元。

注3:根据潍坊市财政局文件《潍坊市财政局关于下达省级商贸发展和市场开拓资金预算指标的通知》(潍财工指【2021】93号),公司2022年收到专项资金37,400.00元。

注4:根据潍坊市财政局文件《潍坊市财政局关于下达2021年省级工业转型发展资金预算指标的通知》(潍财工指【2021】103号),公司2022年收到智能化技术改造资金365,000.00元。

24、股本

项目	2022年1月1日	本次变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,680,000.00	=	=	105,344,000.00	=	105,344,000.00	237,024,000.00
合计	131,680,000.00	=	=	105,344,000.00	=	105,344,000.00	237,024,000.00

注:公积金转股系2022年5月18日公司召开的2021年度股东大会审议通过以总股本131,680,000股为基数,按每10股派发现金红利2.00元(含税),共计分配现金红利26,336,000.00元;同时,以资本公积向全体股东每10股转增8股,共计转增105,344,000股,转增后总股本为237,024,000股。

(续上表1)

项目	2021年1月1日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,760,000.00	32,920,000.00	=	=	=	32,920,000.00	131,680,000.00
合计	98,760,000.00	32,920,000.00	=	=	=	32,920,000.00	131,680,000.00

注:根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]880号”文《关于同意山东玉马遮阳科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准,公司向社会公开发行普通股3,292.00万股(每股面值1元),发行价格为12.10元/股,募集资金总额398,332,000.00元,扣除各项发行费用47,511,756.98元,实际募集资金净额350,820,243.02元。其中32,920,000.00元计入股本,剩余317,900,243.02元计入资本公积。

(续上表2)

项目	2020年1月1日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,760,000.00	=	=	=	=	=	98,760,000.00
合计	98,760,000.00	=	=	=	=	=	98,760,000.00

25、资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	654,045,593.07	=	105,344,000.00	548,701,593.07
合计	654,045,593.07	=	105,344,000.00	548,701,593.07

注:资本公积减少系2022年5月18日公司召开的2021年度股东大会审议通过以总股本131,680,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增8股,共计转增105,344,000股。

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	<u>336,145,350.05</u>	<u>317,900,243.02</u>	=	<u>654,045,593.07</u>
合计	<u>336,145,350.05</u>	<u>317,900,243.02</u>	=	<u>654,045,593.07</u>

注:根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]880号”文《关于同意山东玉马遮阳科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准,公司向社会公开发行普通股3,292.00万股(每股面值1元),发行价格为12.10元/股,募集资金总额398,332,000.00元,扣除各项发行费用47,511,756.98元,实际募集资金净额350,820,243.02元。其中32,920,000.00元计入股本,剩余317,900,243.02元计入资本公积。

(续前表2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	<u>336,145,350.05</u>	=	=	<u>336,145,350.05</u>
合计	<u>336,145,350.05</u>	=	=	<u>336,145,350.05</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

26、其他综合收益

项目	2022年1月1日		本期发生金额					2022年12月31日	
	(A) 本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)		
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>-563,373.16</u>	<u>923,695.52</u>	=	=	=	<u>923,695.52</u>	=	<u>360,322.36</u>	
其中:外币财务报表折算差额	-563,373.16	923,695.52	-	-	-	923,695.52	-	360,322.36	
(3) 其他综合收益合计	<u>-563,373.16</u>	<u>923,695.52</u>	=	=	=	<u>923,695.52</u>	=	<u>360,322.36</u>	

(续上表 1)

项目	2021年1月1日		本期发生金额					2021年12月31日	
	(A) 本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)		
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>-411,200.10</u>	<u>-152,173.06</u>	=	=	=	<u>-152,173.06</u>	=	<u>-563,373.16</u>	
其中:外币财务报表折算差额	-411,200.10	-152,173.06	-	-	-	-152,173.06	-	-563,373.16	
(3) 其他综合收益合计	<u>-411,200.10</u>	<u>-152,173.06</u>	=	=	=	<u>-152,173.06</u>	=	<u>-563,373.16</u>	

(续上表 2)

项目	2020年1月1日		本期发生金额					2020年12月31日	
	(A) 本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)		
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>-49,797.83</u>	<u>-361,402.27</u>	=	=	=	<u>-361,402.27</u>	=	<u>-411,200.10</u>	
其中:外币财务报表折算差额	-49,797.83	-361,402.27	-	-	-	-361,402.27	-	-411,200.10	
(3) 其他综合收益合计	<u>-49,797.83</u>	<u>-361,402.27</u>	=	=	=	<u>-361,402.27</u>	=	<u>-411,200.10</u>	

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

27、盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	<u>36,364,189.95</u>	<u>15,151,852.65</u>	=	<u>51,516,042.60</u>
合计	<u>36,364,189.95</u>	<u>15,151,852.65</u>	=	<u>51,516,042.60</u>

(续前表1)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	<u>22,403,567.45</u>	<u>13,960,622.50</u>	=	<u>36,364,189.95</u>
合计	<u>22,403,567.45</u>	<u>13,960,622.50</u>	=	<u>36,364,189.95</u>

(续前表2)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	<u>11,972,124.82</u>	<u>10,431,442.63</u>	=	<u>22,403,567.45</u>
合计	<u>11,972,124.82</u>	<u>10,431,442.63</u>	=	<u>22,403,567.45</u>

28、未分配利润

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	318,058,371.00	191,697,428.75	108,892,562.28	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	
调整后期初未分配利润	318,058,371.00	191,697,428.75	108,892,562.28	
加: 本期归属于母公司股东的 净利润	156,653,779.04	140,321,564.75	108,050,309.10	
减: 提取法定盈余公积	15,151,852.65	13,960,622.50	10,431,442.63	按母公司净利润的10%计提
应付普通股股利	26,336,000.00	-	14,814,000.00	
期末未分配利润	<u>433,224,297.39</u>	<u>318,058,371.00</u>	<u>191,697,428.75</u>	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	522,103,025.85	302,031,785.66	499,608,697.75	277,488,334.73	366,954,244.32	194,499,384.42
其他业务	<u>24,512,384.56</u>	<u>16,885,136.96</u>	<u>20,769,784.41</u>	<u>16,146,543.29</u>	<u>18,057,411.97</u>	<u>11,172,368.91</u>
合计	<u>546,615,410.41</u>	<u>318,916,922.62</u>	<u>520,378,482.16</u>	<u>293,634,878.02</u>	<u>385,011,656.29</u>	<u>205,671,753.33</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 主营业务收入和主营业务成本按地区按产品分类

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境外业务	<u>383,724,502.07</u>	<u>209,034,543.60</u>	<u>352,919,331.75</u>	<u>194,523,950.18</u>	<u>253,025,623.51</u>	<u>130,782,298.34</u>
其中: 遮光面料	148,164,539.60	94,655,331.70	156,216,617.24	102,029,590.27	112,641,924.33	70,446,929.59
可调光面料	110,055,029.98	49,923,789.04	99,963,498.11	45,750,329.43	70,610,133.07	30,517,736.95
阳光面料	125,252,877.05	64,274,663.99	96,739,216.40	46,744,030.48	69,773,566.11	29,817,631.80
其他	252,055.44	180,758.87	-	-	-	-
境内业务	<u>138,378,523.78</u>	<u>92,997,242.06</u>	<u>146,689,366.00</u>	<u>82,964,384.55</u>	<u>113,928,620.81</u>	<u>63,717,086.08</u>
其中: 遮光面料	19,826,288.91	15,045,221.93	21,573,466.34	15,838,109.58	19,623,671.07	14,493,754.10
可调光面料	49,439,594.26	24,719,887.86	62,266,868.08	28,621,605.95	41,148,718.57	19,626,839.27
阳光面料	52,232,310.54	34,266,757.76	62,849,031.58	38,504,669.02	53,156,231.17	29,596,492.71
其他	16,880,330.07	18,965,374.51	-	-	-	-
合计	<u>522,103,025.85</u>	<u>302,031,785.66</u>	<u>499,608,697.75</u>	<u>277,488,334.73</u>	<u>366,954,244.32</u>	<u>194,499,384.42</u>

30、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	696,317.18	874,763.66	1,696,282.37
教育费附加	298,388.49	374,817.11	726,336.16
地方教育费附加	198,925.65	249,878.06	484,224.14
地方水利建设基金	-	-	121,056.04
房产税	1,138,025.90	950,241.32	861,300.86
土地使用税	770,420.00	770,420.00	655,703.33
印花税	158,372.34	243,943.11	33,874.30
环境保护税	78,254.22	65,172.24	34,156.98
水资源税	747,085.50	782,932.50	560,421.00
车船使用税	<u>3,943.56</u>	<u>3,213.56</u>	<u>2,739.93</u>
合计	<u>4,089,732.84</u>	<u>4,315,381.56</u>	<u>5,176,095.11</u>

31、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,063,324.95	7,814,911.14	5,705,393.55
广告及业务宣传费	2,901,902.78	2,380,542.72	1,946,372.46
折旧及摊销	1,683,898.83	1,615,345.45	131,249.47
咨询费	2,012,066.03	1,295,336.90	761,693.74
办公费	991,792.50	818,141.10	485,894.57
清关税费	599,822.98	605,186.95	470,412.21
销售佣金	248,837.45	413,185.99	343,168.81

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
差旅费	1,135,654.23	369,343.69	201,194.70
业务招待费	468,155.62	367,341.63	158,450.15
租赁费	-	15,563.37	1,648,818.16
其他	<u>1,342,736.44</u>	<u>859,897.91</u>	<u>495,833.43</u>
合计	<u>21,448,191.81</u>	<u>16,554,796.85</u>	<u>12,348,481.25</u>

32、管理费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	12,502,018.09	13,766,792.02	9,435,743.23
折旧及摊销	9,428,828.89	7,168,263.53	5,256,026.70
办公经费	1,955,012.10	2,162,862.80	1,852,758.15
业务招待费	881,498.74	1,742,691.54	596,048.73
咨询费	1,093,967.53	729,329.30	3,203,305.89
修理费	301,621.84	291,771.13	298,126.47
租赁费	118,248.21	38,400.00	662,302.21
上市费用	-	2,036,191.69	-
其他	<u>1,754,157.61</u>	<u>1,576,347.52</u>	<u>2,239,783.92</u>
合计	<u>28,035,353.01</u>	<u>29,512,649.53</u>	<u>23,544,095.30</u>

33、研发费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
材料投入	7,697,331.31	7,806,254.68	4,683,571.74
人工投入	6,619,702.10	7,365,618.77	4,342,028.97
折旧与摊销	2,149,561.67	1,097,765.40	1,349,048.30
燃料动力	979,197.80	489,670.02	357,326.10
合作与委外费用	-	-	879,553.97
其他费用	<u>549,334.42</u>	<u>690,349.21</u>	<u>463,089.82</u>
合计	<u>17,995,127.30</u>	<u>17,449,658.08</u>	<u>12,074,618.90</u>

34、财务费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	44,424.91	123,416.71	-
减：利息收入	11,407,728.76	7,737,111.91	95,876.41
汇兑损失	-	4,078,076.51	-
减：汇兑收益	13,757,524.00	-	10,519,804.51
手续费支出	<u>555,992.46</u>	<u>392,663.67</u>	<u>281,713.78</u>
合计	<u>-24,564,835.39</u>	<u>-3,142,955.02</u>	<u>10,705,641.88</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

35、其他收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
寿光市稳岗返还款(注1)	269,635.21	-	-	与收益相关
鸢都产业领军人才补助(注2)	200,000.00	400,000.00	-	与收益相关
技术中心新认定创新平台奖励(注3)	100,000.00	-	-	与收益相关
中央外贸发展专项资金(注4)	56,560.00	56,560.00	56,560.00	与资产相关
个税手续费返还	11,189.31	41,814.29	8,219.28	与收益相关
2020 省级商贸发展和市场开拓资金补助	3,151.84	-	-	与资产相关
2021 省级商贸发展和市场开拓资金补助	2,389.02	-	-	与资产相关
2021 年度潍坊市市级稳外贸政策资金	2,000.00	-	-	与收益相关
以工代训补助(注5)	-500.00	50,000.00	250,000.00	与收益相关
企业改革发展补助(注6)	-	647,250.00	-	与收益相关
国家外国专家项目	-	400,000.00	-	与收益相关
研究开发补助(注7)	-	219,600.00	-	与收益相关
2019 年科技创新政策奖励资金(注8)	-	100,000.00	-	与收益相关
国际商标输出注册官费补助	-	40,100.00	-	与收益相关
引才育才成效突出奖金	-	40,000.00	-	与收益相关
民营高质量发展奖金	-	23,700.00	-	与收益相关
企业上云补贴款	-	23,358.51	-	与收益相关
人才引进补助	-	12,000.00	-	与收益相关
2020 年研发补助(注9)	-	-	219,500.00	与收益相关
2019 年稳定就业专项奖补资金(注10)	-	-	158,987.43	与收益相关
转型升级资金(注11)	-	-	100,000.00	与收益相关
企业稳岗返还	-	-	74,027.00	与收益相关
2020 年外贸发展专项资金	-	-	37,600.00	与收益相关
2019 年外贸发展专项资金	-	-	37,500.00	与收益相关
2020 年中央外贸发展专项资金	-	-	22,300.00	与收益相关
环境监测监控能力提升补助资金	-	-	10,000.00	与收益相关
平台会员费补贴	-	-	3,344.00	与收益相关
合计	<u>644,425.38</u>	<u>2,054,382.80</u>	<u>978,037.71</u>	

注1:根据山东省人社厅 财政厅 税务局《关于贯彻落实失业保险稳岗技能防失业政策的通知》(鲁人社发【2022】12号)、山东省人社厅《关于公布援企稳岗政策清单的通知》,公司2022年收到稳岗补贴269,635.21元。

注2:根据潍坊市财政局文件《潍坊市财政局关于拨付人才专项资金的通知》(潍财行指【2020】105号),公司2021年、2022年分别收到鸢都产业领军人才经费资助400,000.00元、200,000.00元。

注3:根据潍坊市发展和改革委员会文件《潍坊市发展和改革委员会关于公布2019年度认定市级

企业技术中心名单的通知》(潍发改工高【2019】540号),公司2022年收到奖励资金100,000.00元。

注4:根据寿光市财政局《关于拨付2015年度中央外经贸发展专项资金的通知》(寿财预指【2015】838号),公司2015年收到寿光市人民政府拨付中央外经贸发展专项资金565,600.00元,按机器设备的可使用年限进行递延,年度摊销金额为56,560.00元。

注5:根据山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅文件《关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知》(鲁人社函【2020】78号),公司2020年收到寿光市人力资源服务中心拨付的以工代训补助250,000.00元。

注6:根据寿光市财政局寿财【2021】697号关于拨付专项资金的通知,公司2021年收到企业改革发展补助647,250.00元。

注7:根据寿光市人民政府文件《寿光市人民政府关于印发加快实施创新驱动战略推动经济转型升级意见的通知》(寿政发【2016】29号),公司2021年收到政府拨付的研究开发补助219,600.00元。

注8:根据寿光市人民政府文件《寿光市人民政府关于印发加快实施创新驱动战略推动经济转型升级意见的通知》(寿政发【2016】29号),公司2021年收到寿光市人民政府拨付的2019年科技创新政策奖励资金100,000.00元。

注9:公司2020年收到山东省科学技术厅拨付的2020年研发补助219,500.00元。

注10:根据寿光市人力资源服务中心《寿光市关于对拟享2019年中央工业企业结构调整(稳定就业)专项奖补资金情况的公示》,公司2020年收到寿光市国库集中支付中心拨付的2019年稳定就业专项奖补资金158,987.43元。

注11:根据寿光市财政局《关于拨付寿光市外贸转型升级试点县建设专项资金的通知》(寿财预指【2020】1021号),公司2020年收到寿光市国库集中支付中心拨付的转型资金100,000.00元。

36、投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品收益	3,011,553.32	3,297,291.11	2,510,322.59
合计	<u>3,011,553.32</u>	<u>3,297,291.11</u>	<u>2,510,322.59</u>

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	38,000.00	-	-
合计	<u>38,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

38、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-411,483.80	-360,479.06	-1,030,993.56
其他应收款坏账损失	<u>-2,198,693.30</u>	<u>-337,186.93</u>	<u>40,343.18</u>
合计	<u>-2,610,177.10</u>	<u>-697,665.99</u>	<u>-990,650.38</u>

39、资产减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-3,059,534.93	-2,864,686.89	-2,019,829.01
固定资产减值损失	=	<u>-1,300,409.77</u>	=
合计	<u>-3,059,534.93</u>	<u>-4,165,096.66</u>	<u>-2,019,829.01</u>

40、资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置收益	-6,422.37	-223,722.18	-
合计	<u>-6,422.37</u>	<u>-223,722.18</u>	=

41、营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,610,000.00	1,610,000.00	910,000.00	910,000.00	10,314,200.00	10,314,200.00
质量扣款	45,198.98	45,198.98	130,021.81	130,021.81	182,467.14	182,467.14
其他	<u>70,581.95</u>	<u>70,581.95</u>	<u>104,986.76</u>	<u>104,986.76</u>	<u>13,273.12</u>	<u>13,273.12</u>
合计	<u>1,725,780.93</u>	<u>1,725,780.93</u>	<u>1,145,008.57</u>	<u>1,145,008.57</u>	<u>10,509,940.26</u>	<u>10,509,940.26</u>

(2) 计入营业外收入的政府补助

项目	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
上市补助资金(注1)	1,600,000.00	-	-	与收益相关
工信局2022黄河流域织造设计大赛奖金	10,000.00	-	-	与收益相关
多层次资本市场补助资金(注2)	-	910,000.00	-	与收益相关
瞪羚企业奖励资金(注3)	-	-	500,000.00	与收益相关
上市补助资金(注4)	-	-	7,000,000.00	与收益相关
寿光市科技奖励(注5)	-	-	30,000.00	与收益相关

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
企业发展专项资金(注6)	-	-	800,000.00	与收益相关
科技奖励资金(注7)	-	-	500,000.00	与收益相关
品牌奖励补助资金(注8)	-	-	1,000,000.00	与收益相关
品牌高端化奖励(注9)	-	-	300,000.00	与收益相关
2017年出口增长奖励资金(注10)	=	=	<u>184,200.00</u>	与收益相关
合计	<u>1,610,000.00</u>	<u>910,000.00</u>	<u>10,314,200.00</u>	

注1:根据寿光市财政局《关于拨付专项补助资金的通知》(寿财预指【2022】663号),公司2022年收到上市补助资金1,600,000.00元。

注2:根据潍坊市财政局《关于下达2021年山东省金融发展资金(金融创新发展引导资金)预算指标的通知》(潍财金指【2021】7号),公司2021年收到多层次资本市场补助资金910,000.00元。

注3:根据潍坊市财政局《关于下达2019年省级工业转型发展等资金预算指标的通知》(潍财预指【2019】92号),2020年公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的瞪羚企业奖励资金500,000.00元;

注4:根据寿光市财政局《关于拨付玉马遮阳上市补助资金的通知》(寿财预指【2020】529号)、《关于拨付专项补助资金的通知》(寿财预指【2020】1330号),2020年收到寿光市国库集中支付中心拨付的上市补助资金7,000,000.00元。

注5:根据寿光市科学技术奖评审委员会《关于2019年度寿光市科学技术奖励的决定》(寿科奖【2020】1号),2020年收到寿光市国库集中支付中心拨付的科技奖励资金30,000.00元。

注6:根据潍坊市财政局《关于拨付市级中小企业发展专项资金的通知》(潍财工指【2020】14号),2020年收到寿光市国库集中支付中心拨付的瞪羚企业奖金300,000.00元、隐形冠军企业奖金500,000.00元。

注7:根据寿光市财政局《关于拨付2018年科技创新政策奖励资金的通知》(寿财预指【2020】843号),2020年收到寿光国库集中支付中心拨付的奖励资金500,000.00元。

注8:根据寿光市财政局文件《关于拨付玉马遮阳公司补助资金的通知》(寿财预指【2020】1331号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的2019年度品牌奖励补助资金1,000,000.00元。

注9:根据寿光市财政局《关于拨付2020年市场监管专项资金的通知》(寿财预指【2020】878号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的品牌高端化奖励300,000.00元。

注10:根据寿光市财政局《关于拨付2017年度商务扶持资金的通知》(寿财预指【2020】1077号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的2017年出口增长奖励资金184,200.00元。

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

42、营业外支出

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	72,637.73	72,637.73	22,295.70	22,295.70	58,799.44	58,799.44
对外捐赠	311,022.19	311,022.19	156,000.00	156,000.00	600,000.00	600,000.00
其他	<u>25,080.59</u>	<u>25,080.59</u>	<u>82,066.92</u>	<u>82,066.92</u>	<u>204,012.36</u>	<u>204,012.36</u>
合计	<u>408,740.51</u>	<u>408,740.51</u>	<u>260,362.62</u>	<u>260,362.62</u>	<u>862,811.80</u>	<u>862,811.80</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	22,945,570.92	23,200,788.69	17,459,038.71
递延所得税费用	<u>430,452.98</u>	<u>-318,445.27</u>	<u>106,632.08</u>
合计	<u>23,376,023.90</u>	<u>22,882,343.42</u>	<u>17,565,670.79</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	180,029,802.94	163,203,908.17	125,615,979.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,004,470.44	24,480,586.23	18,842,396.98
子公司适用不同税率的影响	402,368.25	562,563.13	-102,193.06
调整以前期间所得税的影响	-661,934.07	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	286,802.34	380,934.10	178,769.84
使用前期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	-	-	-774.36
本期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	319.08	65,203.20	-
加计扣除所得税的影响	-3,656,002.14	-2,606,943.24	-1,352,528.61
所得税费用	23,376,023.90	22,882,343.42	17,565,670.79

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
收到其他与经营活动有关的现金	14,812,175.55	11,208,542.64	12,425,957.76
其中：利息收入	11,407,727.49	7,737,111.91	95,876.41
政府补助	2,638,124.52	2,907,822.80	11,225,147.57
营业外收入	62,976.33	12,470.83	9,172.78
保证金、押金等往来款	703,347.21	551,137.10	1,095,761.00

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付其他与经营活动有关的现金	25,107,366.34	24,284,952.09	23,322,901.05
其中:付现的期间费用	24,157,423.27	22,736,157.73	21,438,719.90
手续费支出	555,342.81	392,663.67	281,713.78
营业外支出	388,912.73	215,960.69	756,533.05
保证金、押金等往来款	5,687.53	940,170.00	845,934.32

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付其他与投资活动有关的现金	41,992,320.00	-	-
其中:土地购买保证金	41,992,320.00	-	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,369,665.25	17,491,183.76	-
其中:上市发行费用	158,490.57	15,391,220.32	-
租赁付款额	2,211,174.68	2,099,963.44	-

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	156,653,779.04	140,321,564.75	108,050,309.10
加:信用减值损失	2,610,177.10	697,665.99	990,650.38
资产减值准备	3,059,534.93	4,165,096.66	2,019,829.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	28,889,756.86	22,544,392.08	21,902,873.22
使用权资产折旧	2,093,854.20	2,048,246.31	-
无形资产摊销	2,408,409.01	2,420,509.23	2,060,713.00
长期待摊费用摊销	4,453,394.57	3,042,899.57	1,928,574.98
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)	6,422.37	223,722.18	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	72,637.73	22,295.70	58,799.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-38,000.00	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-10,379,444.11	3,711,435.42	8,634,880.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,011,553.32	-3,297,291.11	-2,510,322.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-530,756.88	-317,297.35	115,788.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	961,209.86	-	-

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货的减少(增加以“一”号填列)	-51,654,115.09	-38,080,463.14	2,222,953.36
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	8,879,209.77	-11,882,405.15	-7,509,606.71
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	248,273.67	25,927,709.18	10,584,587.90
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	144,722,789.71	151,548,080.32	148,550,029.80
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
1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	464,813,837.92	556,473,657.91	259,248,800.70
减: 现金的年初余额	556,473,657.91	259,248,800.70	185,337,977.41
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-91,659,819.99	297,224,857.21	73,910,823.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度	2020年度
① 现金	464,813,837.92	556,473,657.91	259,248,800.70
其中: 库存现金	19,255.02	22,303.45	13,136.77
可随时用于支付的银行存款	464,768,075.09	556,446,660.25	259,233,223.82
可随时用于支付的其他货币资金	26,507.81	4,694.21	2,440.11
② 现金等价物	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	464,813,837.92	556,473,657.91	259,248,800.70

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	9,614,393.00	信用证保证金
货币资金	1,227,170.00	农民工工资保障金
合计	10,841,563.00	

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

47、外币货币性项目

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>67,549,879.47</u>			<u>17,583,261.27</u>			<u>24,028,689.06</u>
其中:美元	8,603,238.12	6.96	59,918,112.20	23,775,559.14	6.38	151,585,832.41	3,579,356.25	6.52	23,354,941.60
欧元	1,028,138.23	7.42	7,631,767.27	59,291.72	7.22	428,068.43	83,956.07	8.03	673,747.46
应收账款			<u>46,694,127.56</u>			<u>40,109,967.86</u>			<u>27,522,704.71</u>
其中:美元	6,704,495.24	6.96	46,694,127.56	6,291,068.88	6.38	40,109,967.86	4,218,103.68	6.52	27,522,704.71
其他应收款			<u>505,163.61</u>			<u>566,643.78</u>			<u>695,559.63</u>
其中:美元	72,533.04	6.96	505,163.61	88,875.54	6.38	566,643.78	106,600.81	6.52	695,559.63
应付账款			<u>1,133,764.03</u>			<u>460,489.71</u>			<u>77,641.35</u>
其中:美元	162,789.54	6.96	1,133,764.03	72,225.75	6.38	460,489.71	11,899.24	6.52	77,641.35
其他应付款			=			<u>1,773,027.15</u>			<u>1,693,701.63</u>
其中:美元				278,091.37	6.38	1,773,027.15	259,575.11	6.52	1,693,701.63
应交税费			<u>42,901.87</u>			<u>365,626.18</u>			=
其中:美元	6,159.99	6.96	42,901.87	57,346.83	6.38	365,626.18			
一年内到期的非流动负债			=			<u>1,214,097.33</u>			=
其中:美元				190,425.73	6.38	1,214,097.33			

七、合并范围的变更

1、合并范围发生变化的原因

2020年2月24日，本公司在山东寿光设立益可佳医疗防护用品科技（山东）有限公司，注册资本1000万人民币。益可佳主要经营医疗防护用品的生产和销售业务。本公司持有益可佳100.00%股权。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东玉马进出口贸易有限公司	山东寿光	山东寿光	进出口贸易	100.00%	-	同一控制下 企业合并
山东玉马新能源科技有限公司	山东寿光	山东寿光	光伏发电	100.00%	-	投资设立
YUMA USA INC	美国加州 安大略市	美国加州 安大略市	遮阳类产品的 采购和销售	100.00%	-	投资设立
益可佳医疗防护用品科技（山东）有限公司	山东寿光	山东寿光	医疗防护用品 的生产和销售	100.00%	-	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和

紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产,外币金融资产折算成人民币的金融如附注六、47 外币货币性项目所述。

(2) 利率风险

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

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

<u>名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>性质</u>	<u>实际控制人对本企业的持股比例</u>	<u>实际控制人对本企业表决权比例</u>
孙承志、崔月青	实际控制人、并担任董事长	自然人	59.00%	57.71%

注:孙承志与崔月青系夫妻关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
山东玉马保丰投资有限公司	受同一实际控制人控制的公司
寿光钰鑫投资中心(有限合伙)	受同一实际控制人控制的公司
寿光钰鑫投资中心(有限合伙)	受同一实际控制人控制的公司
山东省优玛文化创意有限公司	受同一实际控制人控制的公司
宁波梅山保税港区浩金致同股权投资合伙企业(有限合伙)、 赣州浩金致信股权投资中心(有限合伙)	合计持有本公司 5.06%股份
崔贵贤	董事、副总经理
纪荣刚	董事、副总经理
李其忠	监事会主席
杨金玉	副总经理、董事会秘书
梁金桓	副总经理

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国兴萍	副总经理、财务总监
王玉华	董事
赵宝华	独立董事
王 瑞	独立董事
李维清	独立董事
王建伟	职工代表监事
孙德斌	职工代表监事
王海萍	监事
于仕龙	副总经理
寿光市娉婷家纺有限公司	公司董事、副总经理纪荣刚大姐的配偶张彦林持有该企业 50%股权
	公司董事、副总经理纪荣刚二姐的配偶于水涛持有该企业 50%股权并担任执行 董事、总经理
寿光市盛源建筑设备租赁中心	公司监事李其忠直接持有该企业 100%股权
寿光市鸿森物流有限公司	公司副总经理、财务总监国兴萍姐姐的配偶宋永奇持有该企业 90.91%股权并担 任执行董事兼总经理
新田鸿森物流有限公司	公司副总经理、财务总监国兴萍姐姐的配偶宋永奇通过寿光市鸿森物流有限公 司间接持有该企业 49.02% 股权
寿光市天赐成品油有限公司	公司副总经理、财务总监国兴萍姐姐的配偶宋永奇通过寿光市鸿森物流有限公 司间接持有该企业 90.91%股权
寿光市康跃投资有限公司	公司副总经理兼董事会秘书杨金玉担任该公司董事
寿光惠和化工有限公司	公司监事孙德斌的哥哥孙德义持有该企业 50%的股权并担任执行董事、总经理
浙江台华新材料股份有限公司	公司独立董事王瑞担任该公司独立董事
华纺股份有限公司	公司独立董事王瑞担任该公司独立董事（任期 2018 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 19 日）
寿光中石油昆仑燃气有限公司	公司副总经理、财务总监国兴萍任该公司董事（该公司于 2021 年 3 月 30 日注 销）

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联方交易金额		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
山东玉马保丰投资有限公司	民用口罩	-	2,074.59	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2022年度	2021年度	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
山东玉马保丰投资有限公司	房产	905,770.80	905,770.80	22,654.00	63,127.19	-	1,707,824.25

出租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁费用金额
山东玉马保丰投资有限公司	房产	992,548.85

注：2021年1月1日开始执行新租赁准则，租赁关联方的房产按照支付的租金、承担的租赁负债利息支出、增加的使用权资产分别列示。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	3,414,759.49	3,696,999.09	2,812,188.25

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日		2020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	山东玉马保丰投资有限公司	-	-	77.80	3.89	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的非流动负债	山东玉马保丰投资有限公司	-	874,148.65	-

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止财务报表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况:

公司于2023年4月21日召开2022年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配预案的议案》,公司2022年度的利润分配及资本公积金转增股本具体方案为:以现有总股本237,024,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币1.80元(含税),共计派发现金人民币42,664,320.00元,不送红股;同时以资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增71,107,200股,转增后总股本为308,131,200股。

十三、其他重要事项

1、分部报告

本公司所从事的主要业务是功能性遮阳材料的研发、生产和销售。公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部,无需披露分部报告。

2、其他

截至财务报表批准报出日,本公司无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	46,185,140.04	41,387,912.02	37,064,773.78
1至2年	442,095.69	332,944.99	66,427.41
2至3年	350,802.14	61,164.65	76,334.36
3至4年	60,170.04	75,637.85	592,615.50
4至5年	78,387.01	587,917.50	-
5年以上	587,917.50	-	-
小计	<u>47,704,512.42</u>	<u>42,445,577.01</u>	<u>37,800,151.05</u>
减:坏账准备	3,151,019.92	2,767,330.95	2,520,347.79
合计	<u>44,553,492.50</u>	<u>39,678,246.06</u>	<u>35,279,803.26</u>

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	638,569.75	1.34	638,569.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	47,065,942.67	98.66	2,512,450.17	5.34	44,553,492.50

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
其中:按账龄组合计提坏账准备	<u>47,065,942.67</u>	<u>98.66</u>	<u>2,512,450.17</u>	5.34	<u>44,553,492.50</u>
合计	<u>47,704,512.42</u>	<u>100.00</u>	<u>3,151,019.92</u>		<u>44,553,492.50</u>

(续上表1)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	638,569.75	1.50	638,569.75	100.00	
按组合计提坏账准备	41,807,007.26	98.50	2,128,761.20	5.37	39,678,246.06
其中:按账龄组合计提坏账准备	41,288,646.34	97.28	2,128,761.20	5.16	39,159,885.14
按关联方组合计提坏账准备	<u>518,360.92</u>	<u>1.22</u>	-	-	<u>518,360.92</u>
合计	<u>42,445,577.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,767,330.95</u>		<u>39,678,246.06</u>

(续上表2)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	638,569.75	1.69	638,569.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	37,161,581.30	98.31	1,881,778.04	5.06	35,279,803.26
其中:按账龄组合计提坏账准备	<u>37,161,581.30</u>	<u>98.31</u>	<u>1,881,778.04</u>	5.06	<u>35,279,803.26</u>
合计	<u>37,800,151.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,520,347.79</u>		<u>35,279,803.26</u>

1) 截止2022年12月31日,单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海名成建筑遮阳节能技术股份有限公司	577,044.50	577,044.50	100.00%	预计款项无法收回
江苏名成遮阳节能科技有限公司	<u>61,525.25</u>	<u>61,525.25</u>	100.00%	预计款项无法收回
合计	<u>638,569.75</u>	<u>638,569.75</u>	100.00%	

2) 按组合计提坏账准备

① 关联方组合

名称	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-	<u>518,360.92</u>	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	<u>518,360.92</u>	-	-	-	-	-

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

② 账龄组合

名称	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,185,140.04	2,309,257.00	5.00	40,869,551.10	2,043,477.56	5.00	37,003,248.53	1,850,162.43	5.00
1至2年	442,095.69	44,209.57	10.00	271,419.74	27,141.97	10.00	66,427.41	6,642.74	10.00
2至3年	289,276.89	57,855.38	20.00	61,164.65	12,232.93	20.00	58,946.36	11,789.27	20.00
3至4年	60,170.04	24,068.01	40.00	58,249.85	23,299.94	40.00	32,959.00	13,183.60	40.00
4至5年	60,999.01	48,799.21	80.00	28,261.00	22,608.80	80.00	-	-	-
5年以上	<u>28,261.00</u>	<u>28,261.00</u>	100.00	=	=	=	=	=	=
合计	<u>47,065,942.67</u>	<u>2,512,450.17</u>		<u>41,288,646.34</u>	<u>2,128,761.20</u>		<u>37,161,581.30</u>	<u>1,881,778.04</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按单项计提坏账准备	-	638,569.75	-	-	-	638,569.75
按组合计提坏账准备	<u>1,580,416.03</u>	<u>301,362.01</u>	=	=	=	<u>1,881,778.04</u>
合计	<u>1,580,416.03</u>	<u>939,931.76</u>	=	=	=	<u>2,520,347.79</u>

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按单项计提坏账准备	638,569.75	-	-	-	-	638,569.75
按组合计提坏账准备	<u>1,881,778.04</u>	<u>246,983.16</u>	=	=	=	<u>2,128,761.20</u>
合计	<u>2,520,347.79</u>	<u>246,983.16</u>	=	=	=	<u>2,767,330.95</u>

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按单项计提坏账准备	638,569.75	-	-	-	-	638,569.75
按组合计提坏账准备	<u>2,128,761.20</u>	<u>383,688.97</u>	=	=	=	<u>2,512,450.17</u>
合计	<u>2,767,330.95</u>	<u>383,688.97</u>	=	=	=	<u>3,151,019.92</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2022年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占总金额比例	年限	坏账准备期末余额
NEXT ERA LLC	非关联方	4,673,876.83	9.80%	1年以内	233,693.84
CREATIVE VISION GENERAL TRADING L.L.C/ CREATIVE VISION TRADING &	非关联方	4,209,980.84	8.83%	1年以内	210,499.04

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司 关系	应收账款 期末余额	占总金 额比例	年限	坏账准备 期末余额
DECORATION W.LL					
BAMAR-POL SP. Z O. O.	非关联方	3,797,858.64	7.96%	1年以内	189,892.93
TRENDIY B.V.	非关联方	2,871,893.76	6.02%	1年以内	143,594.69
TOP WINDOW COVERING UK LTD、TOP RAAM DECORATIES B.V.、TOP TEXTILES CANADA INC.、TOP WINDOW COVERING USA INC	非关联方	<u>2,843,446.16</u>	<u>5.96%</u>	1年以内	<u>142,172.31</u>
合计		<u>18,397,056.23</u>	<u>38.56%</u>	-	<u>919,852.81</u>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	应收账款 期末余额	占总金 额比例	年限	坏账准备 期末余额
TRENDIY B.V., DECORATUM SP. Z O.O.	非关联方	5,052,507.76	11.90%	1年以内	252,625.39
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO HANDLOWE BAMAR-POL D.BLACHA SPOLKA JAWNA	非关联方	4,813,621.18	11.34%	1年以内	240,681.06
CREATIVE VISION GENERAL TRADING L.L.C	非关联方	3,417,800.20	8.05%	1年以内	170,890.01
TOP RAAM DECORATIES B.V., TOP WINDOW COVERING USA INC, TOP TEXTILES CANADA INC.	非关联方	3,212,611.12	7.57%	1年以内	160,630.56
NEXT ERA LLC	非关联方	<u>2,842,579.39</u>	<u>6.70%</u>	1年以内	<u>142,128.97</u>
合计		<u>19,339,119.65</u>	<u>45.56%</u>	-	<u>966,955.99</u>

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	应收账款 期末余额	占总金 额比例	年限	坏账准备 期末余额
TRENDIY B.V.、DECORATUM SP. Z O.O.	非关联方	5,264,559.64	13.93%	1年以内	263,227.98
NEXT ERA LLC	非关联方	5,120,998.27	13.55%	1年以内	256,049.91
PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO HANDLOWE BAMAR-POL D.BLACHA SPOLKA JAWNA	非关联方	4,166,524.16	11.02%	1年以内	208,326.21
上海家馨纺织品有限公司	非关联方	3,330,628.73	8.81%	1年以内	166,531.44
UNITED BLINDS (UK) LTD.	非关联方	<u>2,496,946.25</u>	<u>6.60%</u>	1年以内	<u>124,847.31</u>
合计		<u>20,379,657.05</u>	<u>53.91%</u>	=	<u>1,018,982.85</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	44,884,946.03	4,930,900.91	776,645.57
坏账准备	2,509,484.11	399,323.46	113,018.98
合计	<u>42,375,461.92</u>	<u>4,531,577.45</u>	<u>663,626.59</u>

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	44,400,362.54	4,593,060.42	408,382.88
1至2年	155,858.91	9,247.91	56,447.05
2至3年	240.00	22,176.94	208,855.64
3至4年	22,068.94	207,055.64	92,960.00
4至5年	207,055.64	89,360.00	10,000.00
5年以上	<u>99,360.00</u>	<u>10,000.00</u>	-
合计	<u>44,884,946.03</u>	<u>4,930,900.91</u>	<u>776,645.57</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收出口退税款	2,008,034.03	4,328,527.85	-
保证金及押金	42,780,150.49	565,205.55	443,267.75
代垫款	26,592.57	15,098.57	307,785.43
其他往来款	<u>70,168.94</u>	<u>22,068.94</u>	<u>25,592.39</u>
合计	<u>44,884,946.03</u>	<u>4,930,900.91</u>	<u>776,645.57</u>

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)	
2022.1.1 余额	399,323.46	-	-	399,323.46
2021.1.1 余额在本期	399,323.46	-	-	399,323.46
本期计提	2,110,160.65	-	-	2,110,160.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022.12.31 余额	2,509,484.11	-	-	2,509,484.11

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表1)

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	整个存续期预期信用损失	
	损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021.1.1 余额	113,018.98	-	-	113,018.98
2021.1.1 余额在本期	113,018.98	-	-	113,018.98
本期计提	286,304.48	-	-	286,304.48
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021.12.31 余额	399,323.46	-	-	399,323.46

(续上表2)

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	整个存续期预期信用损失	
	损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020.1.1 余额	172,652.73	-	-	172,652.73
2020.1.1 余额在本期	172,652.73	-	-	172,652.73
本期计提	-59,633.75	-	-	-59,633.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020.12.31 余额	113,018.98	-	-	113,018.98

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
				(%)	
寿光市自然资源和规划局本级	保证金	41,992,320.00	1年以内	93.56	2,099,616.00
出口退税	应收出口退税	2,008,034.03	1年以内	4.47	100,401.70
	款				
寿光市圣坤建筑安装有限公司	保证金	207,055.64	4-5年	0.46	165,644.51
海宁铭诚化纤有限公司	押金	198,172.00	1年以内	0.44	9,908.60
山东日发纺织机械有限公司	押金	100,000.00	1-2年	0.22	10,000.00
合计		44,505,581.67		99.15	2,385,570.81

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

截止2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
				(%)	期末余额
出口退税	应收出口退税款	4,328,527.85	1年以内	87.78	216,426.39
寿光市圣坤建筑安装有限公司	保证金	207,055.64	3-4年	4.20	82,822.26
上海金霞化纤有限公司	押金	97,128.00	1年以内	2.11	5,529.19
		6,727.91	1-2年		
山东日发纺织机械有限公司	押金	100,000.00	1年以内	2.03	5,000.00
福建晋江聚旺印染机械有限公司泉州台商投资区分公司	押金	<u>75,800.00</u>	4-5年	<u>1.54</u>	<u>60,640.00</u>
合计		<u>4,815,239.40</u>		<u>97.66</u>	<u>370,417.84</u>

截止2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额	坏账准备
				比例(%)	期末余额
寿光市圣坤建筑安装有限公司	保证金	207,055.64	2-3年	26.66	41,411.13
上海金霞化纤有限公司	押金	90,662.11	1年内: 58,564.00 1-2年: 32,098.11	11.67	6,138.01
福建晋江聚旺印染机械有限公司泉州台商投资区分公司	押金	75,800.00	3-4年	9.76	30,320.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	3.86	1,500.00
沈阳新天国际贸易有限公司	往来款	22,068.94	1-2年	2.84	2,206.89
合计		425,586.69		54.79	81,576.03

3、长期股权投资

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,720,550.23	-	23,720,550.23
合计	<u>23,720,550.23</u>	≡	<u>23,720,550.23</u>

(续上表1)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,720,550.23	-	23,720,550.23
合计	<u>23,720,550.23</u>	≡	<u>23,720,550.23</u>

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,720,550.23	-	23,720,550.23
合计	<u>23,720,550.23</u>	≡	<u>23,720,550.23</u>

对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	山东玉马新能源科技有限公司	10,950,000.00	-	-	10,950,000.00	-
山东玉马进出口贸易有限公司	2,135,590.23	-	-	2,135,590.23	-	-
YUMA USA INC	5,634,960.00	-	-	5,634,960.00	-	-
益可佳医疗防护用品科技(山东)有限公司	<u>5,000,000.00</u>	≡	≡	<u>5,000,000.00</u>	≡	≡
合计	<u>23,720,550.23</u>	≡	≡	<u>23,720,550.23</u>	≡	≡

(续上表 1)

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	山东玉马新能源科技有限公司	10,950,000.00	-	-	10,950,000.00	-
山东玉马进出口贸易有限公司	2,135,590.23	-	-	2,135,590.23	-	-
YUMA USA INC	5,634,960.00	-	-	5,634,960.00	-	-
益可佳医疗防护用品科技(山东)有限公司	<u>5,000,000.00</u>	≡	≡	<u>5,000,000.00</u>	≡	≡
合计	<u>23,720,550.23</u>	≡	≡	<u>23,720,550.23</u>	≡	≡

(续上表 2)

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	山东玉马新能源科技有限公司	10,950,000.00	-	-	10,950,000.00	-
山东玉马进出口贸易有限公司	2,135,590.23	-	-	2,135,590.23	-	-
YUMA USA INC	5,634,960.00	-	-	5,634,960.00	-	-
益可佳医疗防护用品科技(山东)有限公司	≡	<u>5,000,000.00</u>	≡	<u>5,000,000.00</u>	≡	≡
合计	<u>18,720,550.23</u>	<u>5,000,000.00</u>	≡	<u>23,720,550.23</u>	≡	≡

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,429,672.06	301,220,840.71	490,151,066.17	277,976,236.16	361,442,326.92	195,672,564.71
其他业务	<u>20,278,349.67</u>	<u>15,380,326.54</u>	<u>17,493,688.39</u>	<u>14,215,708.52</u>	<u>10,443,711.64</u>	<u>7,834,754.46</u>
合计	<u>525,708,021.73</u>	<u>316,601,167.25</u>	<u>507,644,754.56</u>	<u>292,191,944.68</u>	<u>371,886,038.56</u>	<u>203,507,319.17</u>

(2) 主营业务收入和主营业务成本按地区按产品分类

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境外业务	<u>367,051,148.28</u>	<u>207,862,489.58</u>	<u>343,446,988.77</u>	<u>194,667,113.29</u>	247,513,540.23	131,569,683.57
其中：遮光面料	141,083,604.42	94,378,926.77	152,430,400.04	102,382,233.07	110,877,481.43	71,074,387.13
可调光面料	108,208,215.04	49,959,485.12	98,997,208.69	45,823,846.25	69,694,722.07	30,606,697.38
阳光面料	117,507,273.39	63,342,826.73	92,019,380.04	46,461,033.97	66,941,336.73	29,888,599.06
其他	252,055.43	181,250.96	-	-	-	-
境内业务	<u>138,378,523.78</u>	<u>93,358,351.13</u>	<u>146,704,077.40</u>	<u>83,309,122.87</u>	113,928,786.69	64,102,881.14
其中：遮光面料	19,826,288.91	15,108,191.73	21,573,466.34	15,904,606.29	19,623,721.46	14,581,618.56
可调光面料	49,439,594.26	24,817,634.62	62,266,868.08	28,737,986.83	41,148,766.24	19,751,284.65
阳光面料	52,232,310.54	34,405,838.02	62,863,742.98	38,666,529.75	53,156,298.99	29,769,977.93
其他	16,880,330.07	19,026,686.76	-	-	-	-
合计	<u>505,429,672.06</u>	<u>301,220,840.71</u>	<u>490,151,066.17</u>	<u>277,976,236.16</u>	<u>361,442,326.92</u>	<u>195,672,564.71</u>

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	2,906,234.18	3,216,346.11	2,509,956.84
合计	<u>2,906,234.18</u>	<u>3,216,346.11</u>	<u>2,509,956.84</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-79,060.10	-246,017.88	-58,799.44
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,254,425.38	2,922,568.51	11,292,237.71
委托他人投资或管理资产的损益	3,011,553.32	3,297,291.11	2,510,322.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	38,000.00	-	-

山东玉马遮阳科技股份有限公司
2020年1月1日至2022年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,321.85	38,755.94	-608,272.10
减: 所得税影响额(注)	-218,605.87	891,749.23	1,970,006.62
合计	5,223,202.62	5,120,848.45	11,165,482.14

注:《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022年第28号)规定,对高新技术企业2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置设备、器具,将其作为固定资产核算的,可以选择在计算应纳税所得额时一次性在税前扣除,同时允许按100%在税前加计扣除。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.02%	15.20%	18.01%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.59%	14.65%	16.15%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益(元/股)			稀释每股收益(元/股)		
	2022年度	2021年度	2020年度	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51	0.47	0.51	0.51	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.49	0.42	0.49	0.49	0.42



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

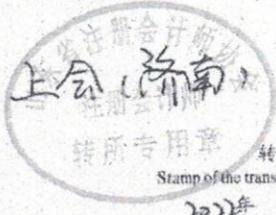


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 9 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 9 月 21 日
/y /m /d

姓名 于仁强
Full name Yu Renqiang

性别 男
Sex Male

出生日期 1967-10-28
Date of birth 1967-10-28

工作单位 信会会计师事务所(特殊普通
Working unit Xinhui Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch

身份证号 390127197310285232
Identity card No. 390127197310285232



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110004130141

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
/y /m /d
2022 10

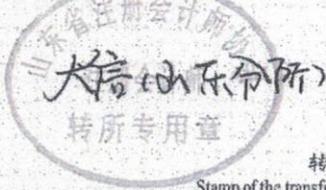
年 月 日
/y /m /d



本复印件已审核与原件一致

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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 9 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 9 月 15 日
/y /m /d

12

姓名 王振兵
Sex 男
出生日期 1982-03-30
Date of birth
工作单位 山东正源和信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 37132419820330111x
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 370100010122

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇一一年 五月 九日



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

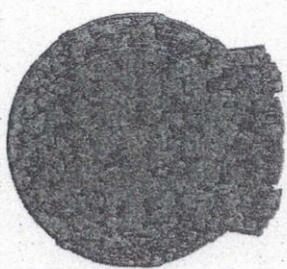
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

本复印件已审核与原件一致



名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

注册会计师: 张晓荣

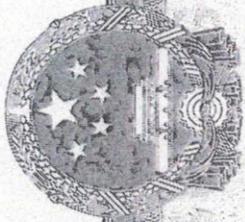
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 {2013} 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202305040078

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

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。
【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】

市场主体登记可在线办理, 更多事项请通过“一网通办”平台办理。



出资额 人民币2940.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2023年05月04日

本复印件已审核与原件一致

合并资产负债表

编制单位：山东玉马遮阳科技股份有限公司

2023年9月30日

单位：元

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	371,119,469.61	475,655,400.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	146,891,604.97	20,038,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	80,119,640.96	48,203,910.58
应收款项融资		
预付款项	11,706,183.57	11,455,204.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,721,355.61	42,816,819.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	175,663,127.49	166,689,096.50
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	72,248.54	1,709,782.47
流动资产合计	836,293,630.75	766,568,214.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	405,483,368.39	344,442,746.32
在建工程	45,810,963.71	85,452,037.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,306,207.00	



无形资产	103,533,626.96	105,283,098.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,794,201.09	10,930,578.62
递延所得税资产	2,936,383.26	1,956,930.86
其他非流动资产	20,572,848.98	21,585,714.10
非流动资产合计	613,437,599.39	589,651,105.44
资产总计	1,449,731,230.14	1,356,219,320.03
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,196,140.45	45,736,555.84
预收款项		
合同负债	14,616,775.29	14,924,746.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,085,149.89	13,584,460.20
应交税费	7,667,016.96	5,004,875.36
其他应付款	5,007,650.49	3,770,756.59
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,228,954.10	
其他流动负债	283,110.67	805,234.01
流动负债合计	96,084,797.85	83,826,628.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,626,043.85	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		



预计负债		
递延收益	640,043.20	605,225.81
递延所得税负债	1,121,451.95	961,209.86
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	5,387,539.00	1,566,435.67
负债合计	101,472,336.85	85,393,064.61
所有者权益：		
股本	308,131,200.00	237,024,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,594,393.07	548,701,593.07
减：库存股		
其他综合收益	785,295.12	360,322.36
专项储备		
盈余公积	51,516,042.60	51,516,042.60
一般风险准备		
未分配利润	510,231,962.50	433,224,297.39
归属于母公司所有者权益合计	1,348,258,893.29	1,270,826,255.42
少数股东权益		
所有者权益合计	1,348,258,893.29	1,270,826,255.42
负债和所有者权益总计	1,449,731,230.14	1,356,219,320.03

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	361,848,523.74	465,765,813.20
交易性金融资产	141,151,604.97	20,038,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	77,897,913.27	44,553,492.50
应收款项融资		
预付款项	11,325,216.28	11,292,211.65
其他应收款	50,476,547.74	42,375,461.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	171,888,161.07	163,692,967.25
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	280.00	280.00
流动资产合计	814,588,247.07	747,718,226.52
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	23,720,550.23	23,720,550.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	397,783,044.41	335,953,331.83
在建工程	36,974,444.76	78,467,698.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	856,877.01	
无形资产	102,958,045.23	104,656,863.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,755,948.62	10,552,872.91
递延所得税资产	1,770,113.62	1,287,505.39
其他非流动资产	20,572,848.98	21,355,882.30
非流动资产合计	613,391,872.86	595,994,705.11
资产总计	1,427,980,119.93	1,343,712,931.63



流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,528,560.82	44,618,623.04
预收款项		
合同负债	14,199,885.30	14,781,239.90
应付职工薪酬	14,562,762.93	13,496,528.40
应交税费	6,781,576.08	4,830,732.92
其他应付款	4,987,212.50	3,745,245.60
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	684,122.96	
其他流动负债	283,110.67	802,516.66
流动负债合计	92,027,231.26	82,274,886.52
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	272,431.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	640,043.20	605,225.81
递延所得税负债	1,121,451.95	961,209.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,033,926.57	1,566,435.67
负债合计	94,061,157.83	83,841,322.19
所有者权益:		
股本	308,131,200.00	237,024,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	477,729,983.30	548,837,183.30
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,516,042.60	51,516,042.60
未分配利润	496,541,736.20	422,494,383.54
所有者权益合计	1,333,918,962.10	1,259,871,609.44
负债和所有者权益总计	1,427,980,119.93	1,343,712,931.63

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入	477,290,738.58	401,710,186.91
其中：营业收入	477,290,738.58	401,710,186.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	336,230,217.93	263,265,615.24
其中：营业成本	282,008,305.26	234,890,823.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,590,040.22	2,827,432.86
销售费用	20,605,194.26	14,191,543.83
管理费用	25,506,830.37	21,956,006.77
研发费用	12,764,430.89	13,417,517.56
财务费用	-10,244,583.07	-24,017,708.34
其中：利息费用		
利息收入	9,359,060.27	9,086,370.25
加：其他收益	408,301.36	979,741.47
投资收益（损失以“-”号填列）	3,211,318.81	188,360.10
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,151,604.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,742,877.27	-1,732,569.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,125,325.93	-2,307,363.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,172.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,963,542.59	135,590,911.38
加：营业外收入	36,137.76	1,694,520.28
减：营业外支出	322,796.99	316,625.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,676,883.36	136,968,805.96
减：所得税费用	20,004,898.25	18,185,919.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,671,985.11	118,782,886.30
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,671,985.11	118,782,886.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	119,671,985.11	118,782,886.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	424,972.76	1,097,486.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	424,972.76	1,097,486.50
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	424,972.76	1,097,486.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	424,972.76	1,097,486.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	120,096,957.87	119,880,372.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	120,096,957.87	119,880,372.80
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.39	0.38
(二) 稀释每股收益	0.39	0.38

法定代表人


志孙

主管会计工作负责人


王固
印兴

会计机构负责人：


刘海
印海

母公司利润表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业收入	462,870,786.19	388,006,326.64
减：营业成本	282,895,887.79	233,823,951.46
税金及附加	5,588,206.06	2,819,352.70
销售费用	11,207,955.25	6,902,561.85
管理费用	24,796,147.56	21,277,318.67
研发费用	12,764,516.19	13,417,618.22
财务费用	-10,502,546.20	-24,143,822.13
其中：利息费用		
利息收入	9,264,854.86	9,081,762.27
加：其他收益	408,013.50	976,449.36
投资收益（损失以“-”号填列）	3,151,629.04	129,110.89
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）	1,151,604.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,466,507.88	-1,631,205.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,724,264.95	-2,435,112.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,172.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,641,094.22	130,966,760.42
加：营业外收入	36,137.76	1,690,597.83
减：营业外支出	322,790.37	355,267.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	135,354,441.61	132,302,090.97
减：所得税费用	18,642,768.95	16,821,842.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,711,672.66	115,480,248.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	116,711,672.66	115,480,248.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的		



金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	116,711,672.66	115,480,248.28
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.38	0.37
(二) 稀释每股收益	0.38	0.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
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	466,283,804.85	402,078,784.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,498,059.00	30,641,650.06
收到其他与经营活动有关的现金	11,255,989.49	11,908,880.18
经营活动现金流入小计	494,037,853.34	444,629,314.93
购买商品、接受劳务支付的现金	252,080,266.34	254,936,225.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,443,724.16	60,075,362.39
支付的各项税费	24,062,016.93	22,687,571.49
支付其他与经营活动有关的现金	33,160,273.83	19,255,605.62
经营活动现金流出小计	375,746,281.26	356,954,765.00
经营活动产生的现金流量净额	118,291,572.08	87,674,549.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,450,000.00	139,746,000.00
取得投资收益收到的现金	3,249,318.81	188,360.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,548.67
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	133,699,318.81	139,960,908.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,443,536.73	121,848,738.17
投资支付的现金	256,190,000.00	285,031,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		11,992,320.00
投资活动现金流出小计	308,633,536.73	418,872,058.17
投资活动产生的现金流量净额	-174,934,217.92	-278,911,149.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,664,320.00	26,336,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,377,557.97	1,950,238.12
筹资活动现金流出小计	45,041,877.97	28,286,238.12
筹资活动产生的现金流量净额	-45,041,877.97	-28,286,238.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,403.52	11,600,762.48
五、现金及现金等价物净增加额	-101,727,927.33	-207,922,075.11
加：期初现金及现金等价物余额	464,813,837.92	556,473,657.91
六、期末现金及现金等价物余额	363,085,910.59	348,551,582.80

法定代表人：

志孙
印

主管会计工作负责人：

庞国兴
印

会计机构负责人：

刘燕海
印

母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月
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	447,849,908.89	381,828,649.43
收到的税费返还	15,663,568.56	30,251,567.37
收到其他与经营活动有关的现金	11,538,778.01	12,440,366.80
经营活动现金流入小计	475,052,255.46	424,520,583.60
购买商品、接受劳务支付的现金	250,515,816.53	247,899,545.28
支付给职工以及为职工支付的现金	63,255,550.72	57,244,736.13
支付的各项税费	23,620,665.87	20,410,992.34
支付其他与经营活动有关的现金	27,679,412.48	14,998,887.29
经营活动现金流出小计	365,071,445.60	340,554,161.04
经营活动产生的现金流量净额	109,980,809.86	83,966,422.56
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	138,430,000.00
取得投资收益收到的现金	3,189,629.04	129,110.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,548.67
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	133,189,629.04	138,585,659.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,566,863.73	121,699,898.16
投资支付的现金	250,000,000.00	278,430,000.00
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		11,992,320.00
投资活动现金流出小计	300,566,863.73	412,122,218.16
投资活动产生的现金流量净额	-167,377,234.69	-273,536,558.60
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,664,320.00	26,336,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	862,001.59	970,837.53
筹资活动现金流出小计	43,526,321.59	27,306,837.53
筹资活动产生的现金流量净额	-43,526,321.59	-27,306,337.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-186,539.04	11,447,286.07
五、现金及现金等价物净增加额	-101,109,285.46	-205,429,687.50
加：期初现金及现金等价物余额	454,924,250.20	543,843,103.75
六、期末现金及现金等价物余额	353,814,964.74	338,413,416.25

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2023年1-9月										所有者权益合计							
	归属于母公司所有者权益																	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他	小计				
	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	237,024,000.00				548,701,593.07			360,322.36		51,516,042.60			433,224,297.39		1,270,826,255.42			1,270,826,255.42
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年期初余额	237,024,000.00				548,701,593.07			360,322.36		51,516,042.60			433,224,297.39		1,270,826,255.42			1,270,826,255.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	71,107,200.00				-71,107,200.00			424,972.76					77,007,665.11		77,432,637.87			77,432,637.87
(一)综合收益总额								424,972.76					77,007,665.11		77,432,637.87			77,432,637.87
(二)所有者投入和减少资本																		
1.所有者投																		



单位：元

2022年1-9月

归属于母公司所有者权益

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	131,680,000.00				654,045,593.07			-563,373.16	36,364,189.95		318,058,371.00		1,139,584,780.86	1,139,584,780.86
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	131,680,000.00				654,045,593.07			-563,373.16	36,364,189.95		318,058,371.00		1,139,584,780.86	1,139,584,780.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	105,344,000.00				-105,344,000.00			1,097,486.50			92,446,886.30		93,544,372.80	93,544,372.80
(一) 综合收益总额								1,097,486.50			118,782,886.30		119,880,372.80	119,880,372.80
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											-26,336,000.00		-26,336,000.00	-26,336,000.00
1. 提取盈余公积														



母公司所有者权益变动表

单位：元

2023年1-9月													
项目	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	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	237,024,000.00					548,837,183.30				51,516,042.60	422,494,383.54		1,259,871,609.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	237,024,000.00					548,837,183.30				51,516,042.60	422,494,383.54		1,259,871,609.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,107,200.00					-71,107,200.00					74,047,352.66		74,047,352.66
（一）综合收益总额											116,711,672.66		116,711,672.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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											-42,664,320.00		-42,664,320.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-42,664,320.00		-42,664,320.00
3. 其他													
（四）所有者权益内	71,107,200.00					-71,107,200.00							



上期金额

单位：元

2022年1-9月													
项目	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	其他	所有者权益合计
	上年年末余额	本期增加	优先股	永续债	其他								
上年年末余额	131,680,000.00					654,181,183.30	/			36,364,189.95	312,463,709.70		1,134,689,082.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	131,680,000.00					654,181,183.30				36,364,189.95	312,463,709.70		1,134,689,082.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	105,344,000.00					-105,344,000.00					89,144,248.28		89,144,248.28
（一）综合收益总额											115,480,248.28		115,480,248.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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											-26,336,000.00		-26,336,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转	105,344,000.00					-105,344,000.00							
1. 资本公积转增资	105,344,000.00					-105,344,000.00							

