

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 2280 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海

# 审计报告

上会师报字(2023)第2280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日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

本年度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

本年末贵公司合并财务报表存货账面余额为 169,696,868.88 元，存货跌价准备金额为 3,007,772.38 元。关于存货的会计政策详见附注四、12，关于存货披露见附注六、6。贵公司的存货按成本和可变现净值孰低计量，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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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。

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）

中国注册会计师：于仁强

（项目合伙人）

中国注册会计师：王振兵

中国 上海

二〇二三年三月三十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、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

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	475,655,400.92	582,150,615.22
结算备付金		
拆出资金		
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	48,203,910.58	42,077,905.83
应收款项融资		
预付款项	11,455,204.90	8,604,297.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,816,819.22	5,122,573.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	166,689,096.50	118,094,516.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,709,782.47	464,005.20
流动资产合计	766,568,214.59	766,513,913.11
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	
投资性房地产		
固定资产	344,442,746.32	189,019,483.14
在建工程	85,452,037.28	112,796,587.30

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		2,032,396.43
无形资产	105,283,098.26	107,634,232.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,930,578.62	8,711,986.12
递延所得税资产	1,956,930.86	1,419,540.44
其他非流动资产	21,585,714.10	21,061,909.74
非流动资产合计	589,651,105.44	442,676,136.03
资产总计	1,356,219,320.03	1,209,190,049.14
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	45,736,555.84	32,494,116.92
预收款项	0.00	0.00
合同负债	14,924,746.94	12,096,817.56
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	13,584,460.20	13,023,181.05
应交税费	5,004,875.36	6,476,587.48
其他应付款	3,770,756.59	2,834,376.77
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		2,088,245.98
其他流动负债	805,234.01	370,415.85
流动负债合计	83,826,628.94	69,383,741.61
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		
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
递延所得税负债	961,209.86	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,566,435.67	221,526.67
负债合计	85,393,064.61	69,605,268.28
所有者权益：		
股本	237,024,000.00	131,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	548,701,593.07	654,045,593.07
减：库存股		
其他综合收益	360,322.36	-563,373.16
专项储备		
盈余公积	51,516,042.60	36,364,189.95
一般风险准备		
未分配利润	433,224,297.39	318,058,371.00
归属于母公司所有者权益合计	1,270,826,255.42	1,139,584,780.86
少数股东权益		
所有者权益合计	1,270,826,255.42	1,139,584,780.86
负债和所有者权益总计	1,356,219,320.03	1,209,190,049.14

法定代表人：孙承志

主管会计工作负责人：国兴萍

会计机构负责人：刘海燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	465,765,813.20	569,520,061.06
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	44,553,492.50	39,678,246.06
应收款项融资		
预付款项	11,292,211.65	8,579,807.04
其他应收款	42,375,461.92	4,531,577.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	163,692,967.25	115,379,684.99
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
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	
投资性房地产		
固定资产	335,953,331.83	179,971,408.24
在建工程	78,467,698.67	112,796,587.30
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
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,552,872.91	7,689,226.17
递延所得税资产	1,287,505.39	796,315.46
其他非流动资产	21,355,882.30	20,851,511.64
非流动资产合计	595,994,705.11	453,657,577.68
资产总计	1,343,712,931.63	1,201,347,234.28
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
预收款项		
合同负债	14,781,239.90	11,522,976.86
应付职工薪酬	13,496,528.40	12,825,542.28
应交税费	4,830,732.92	5,997,777.56
其他应付款	3,745,245.60	2,829,243.78
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
流动负债合计	82,274,886.52	66,436,624.66
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
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
负债合计	83,841,322.19	66,658,151.33
所有者权益：		
股本	237,024,000.00	131,680,000.00
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
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
未分配利润	422,494,383.54	312,463,709.70
所有者权益合计	1,259,871,609.44	1,134,689,082.95
负债和所有者权益总计	1,343,712,931.63	1,201,347,234.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	546,615,410.41	520,378,482.16
其中：营业收入	546,615,410.41	520,378,482.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	365,920,492.19	358,324,409.02
其中：营业成本	318,916,922.62	293,634,878.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,089,732.84	4,315,381.56
销售费用	21,448,191.81	16,554,796.85
管理费用	28,035,353.01	29,512,649.53

研发费用	17,995,127.30	17,449,658.08
财务费用	-24,564,835.39	-3,142,955.02
其中：利息费用		
利息收入	11,407,728.76	7,737,111.91
加：其他收益	644,425.38	2,054,382.80
投资收益（损失以“-”号填列）	3,011,553.32	3,297,291.11
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）	38,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,610,177.10	-697,665.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,059,534.93	-4,165,096.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-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
加：营业外收入	1,725,780.93	1,145,008.57
减：营业外支出	408,740.51	260,362.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,029,802.94	163,203,908.17
减：所得税费用	23,376,023.90	22,882,343.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	156,653,779.04	140,321,564.75
（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
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	156,653,779.04	140,321,564.75
2.少数股东损益		0.00
六、其他综合收益的税后净额	923,695.52	-152,173.06
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
（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	923,695.52	-152,173.06
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	923,695.52	-152,173.06
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	157,577,474.56	140,169,391.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	157,577,474.56	140,169,391.69
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	0.66	0.66
(二)稀释每股收益	0.66	0.66

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙承志

主管会计工作负责人：国兴萍

会计机构负责人：刘海燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	525,708,021.73	507,644,754.56
减：营业成本	316,601,167.25	292,191,944.68
税金及附加	4,081,342.04	4,302,273.64
销售费用	10,182,738.75	9,423,920.73
管理费用	27,102,322.00	29,153,500.11
研发费用	17,995,345.41	17,450,164.04
财务费用	-24,620,280.57	-3,283,102.42
其中：利息费用		0.00
利息收入	11,298,505.47	7,662,205.47
加：其他收益	641,133.27	2,054,169.86
投资收益（损失以“-”号填列）	2,906,234.18	3,216,346.11
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（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）	38,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,493,849.62	-533,287.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,209,872.69	-2,259,822.36
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
加：营业外收入	1,718,723.78	1,144,977.19
减：营业外支出	464,924.31	260,360.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,494,409.09	161,544,354.50
减：所得税费用	21,975,882.60	21,938,129.47

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	151,518,526.49	139,606,225.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	151,518,526.49	139,606,225.03
（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
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.64	0.66
（二）稀释每股收益	0.64	0.66

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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
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	39,790,989.27	27,572,879.18
收到其他与经营活动有关的现金	14,812,175.55	11,208,542.64
经营活动现金流入小计	619,370,130.59	572,370,930.96
购买商品、接受劳务支付的现金	339,192,539.68	305,905,750.01
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	80,670,234.08	63,886,189.60
支付的各项税费	29,677,200.78	26,745,958.94
支付其他与经营活动有关的现金	25,107,366.34	24,284,952.09
经营活动现金流出小计	474,647,340.88	420,822,850.64
经营活动产生的现金流量净额	144,722,789.71	151,548,080.32
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
取得投资收益收到的现金	3,011,553.32	3,297,291.11
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
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
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
投资支付的现金	305,242,000.00	809,070,000.00
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	41,992,320.00	
投资活动现金流出小计	495,449,426.08	1,002,912,635.31
投资活动产生的现金流量净额	-217,143,872.76	-200,287,669.20
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	
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	2,369,665.25	17,491,183.76
筹资活动现金流出小计	28,705,665.25	17,491,183.76
筹资活动产生的现金流量净额	-28,705,665.25	348,727,608.69
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
五、现金及现金等价物净增加额	-91,659,819.99	297,224,857.21
加：期初现金及现金等价物余额	556,473,657.91	259,248,800.70
六、期末现金及现金等价物余额	464,813,837.92	556,473,657.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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

收到的税费返还	39,400,906.58	27,531,260.25
收到其他与经营活动有关的现金	14,620,489.80	11,116,827.94
经营活动现金流入小计	600,132,763.56	560,156,968.59
购买商品、接受劳务支付的现金	339,118,295.05	304,332,968.46
支付给职工以及为职工支付的现金	75,999,425.42	60,948,164.60
支付的各项税费	26,760,500.09	26,228,884.09
支付其他与经营活动有关的现金	19,846,758.39	21,287,007.77
经营活动现金流出小计	461,724,978.95	412,797,024.92
经营活动产生的现金流量净额	138,407,784.61	147,359,943.67
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
取得投资收益收到的现金	2,906,234.18	3,216,346.11
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
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
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
投资支付的现金	298,430,000.00	799,970,000.00
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	0.00
投资活动现金流出小计	480,629,969.92	993,498,805.08
投资活动产生的现金流量净额	-209,241,735.74	-200,054,783.97
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	
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
筹资活动产生的现金流量净额	-27,413,321.47	349,930,769.34
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
五、现金及现金等价物净增加额	-88,918,853.55	294,686,819.82
加：期初现金及现金等价物余额	543,843,103.75	249,156,283.93
六、期末现金及现金等价物余额	454,924,250.20	543,843,103.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	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、上年期末余额	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		923,695.52		15,151,852.65		115,165,926.39		131,241,474.56	131,241,474.56	
（一）综合收益总额							923,695.52				156,653,779.04		157,577,474.56	157,577,474.56	
（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															

所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配							15,151,852.65		-41,487,852.65		-26,336,000.00		-26,336,000.00		
1. 提取盈余公积							15,151,852.65		-15,151,852.65						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配									-26,336,000.00		-26,336,000.00		-26,336,000.00		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	105,344,000.00				-105,344,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	105,344,000.00				-105,344,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	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

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金 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）所有者投入和 减少资本	32,920,000.00				317,900,243.02								350,820,243.02		350,820,243.02
1. 所有者投入的普 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. 股份支付计入所 有者权益的金额															
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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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				15,151,852.65	110,030,673.84		125,182,526.49
（一）综合收益总额										151,518,526.49		151,518,526.49
（二）所有者投入和减少资本	105,344,000.00				-105,344,000.00							
1．所有者投入的普通股	105,344,000.00				-105,344,000.00							
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									15,151,852.65	-41,487,852.65		-26,336,000.00
1．提取盈余公积									15,151,852.65	-15,151,852.65		
2．对所有者（或股东）的分配										-26,336,000.00		-26,336,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	237,024,000.00				548,837,183.30				51,516,042.60	422,494,383.54		1,259,871,609.44

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	98,760,000.00				336,280,940.28				22,403,567.45	186,818,107.17		644,262,614.90
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本	32,920,000.00				317,900,243.02							350,820,243.02
1. 所有者投入的普通股	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. 股份支付计入所有者权益的金额												
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. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	131,680,000.00				654,181,183.30				36,364,189.95	312,463,709.70		1,134,689,082.95

### 三、公司基本情况

#### 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（以下简称“本公司”或“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：23702.40 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 3 月 30 日决议批准报出。

本公司本年度纳入合并财务报表范围的会计主体包括全资子公司山东玉马进出口贸易有限公司、山东玉马新能源科技有限公司、YUMA USA INC 和益可佳医疗防护用品科技（山东）有限公司。

本期合并财务报表范围未发生变化。

### 四、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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策与会计估计，是根据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

#### 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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、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。

## 9、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。

## 10、金融工具

### (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
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

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
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。

### **11、应收票据**

### **12、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五、10——金融工具。

### **13、应收款项融资**

### **14、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五、10——金融工具。

### **15、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。

## 16、合同资产

## 17、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。

### 18、持有待售资产

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

### 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

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：

<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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 31、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。

### **32、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。

### **33、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。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

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。

## **35、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。

## 36、预计负债

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：不适用

## 40、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。

## 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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（详见本附注五、29“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。

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) 融资租赁的会计处理方法**

#### 公司作为出租人

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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号中“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”自2022年1月1日起施行。公司自2022年1月1日执行上述修订后的准则。	国家统一规定	自2022年1月1日起执行

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%、2.5%、21%+8.84%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	4元/平方米
地方教育费附加	按应缴增值税计缴	2%
教育费附加	按应缴增值税计缴	3%

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	2.5%
山东玉马新能源科技有限公司	5%
益可佳医疗防护用品科技（山东）有限公司	2.5%
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

### 企业所得税

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。

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。本年度，山东玉马进出口贸易有限公司、山东玉马新能源科技有限公司、益可佳医疗防护用品科技（山东）有限公司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。

### 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。

### 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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,255.02	22,303.45
银行存款	464,768,075.09	556,446,660.25
其他货币资金	10,868,070.81	25,681,651.52
合计	475,655,400.92	582,150,615.22

其中：存放在境外的款项总额	2,027,736.74	1,117,820.37
---------------	--------------	--------------

注 1：本公司不存存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注 2：期末其他货币资金为信用证保证金 9,614,393.00 元、农民工工资保障金 1,232,158.16 元、支付宝、微信等账户资金 21,519.65 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
其中：		
合计	20,038,000.00	10,000,000.00

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	638,569.75	1.24%	638,569.75	100.00%		638,569.75	1.42%	638,569.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	50,916,501.42	98.76%	2,712,590.84	5.33%	48,203,910.58	44,361,520.86	98.58%	2,283,615.03	5.15%	42,077,905.83
其中：										

合计	51,555,071.17	100.00%	3,351,160.59		48,203,910.58	45,000,090.61	100.00%	2,922,184.78		42,077,905.83
----	---------------	---------	--------------	--	---------------	---------------	---------	--------------	--	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	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	61,525.25	61,525.25	100.00%	预计款项无法收回
合计	638,569.75	638,569.75		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	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	28,261.00	28,261.00	100.00%
合计	50,916,501.42	2,712,590.84	

确定该组合依据的说明: 本公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	49,883,443.46
1至2年	594,351.02
2至3年	350,802.14
3年以上	726,474.55
3至4年	60,170.04
4至5年	78,387.01
5年以上	587,917.50
合计	51,555,071.17

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,922,184.78	428,975.81				3,351,160.59

合计	2,922,184.78	428,975.81				3,351,160.59
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
NEXT ERA LLC	4,673,876.83	9.07%	233,693.84
CREATIVE VISION GENERAL TRADING L.L.C/CREATIVE VISION TRADING&DECORATION W.L.L	4,209,980.84	8.17%	210,499.04
BAMAR-POL SP. Z O. O.	3,797,858.64	7.37%	189,892.93
TRENDIY B.V.	2,871,893.76	5.57%	143,594.69
TOP WINDOW COVERING UK LTD、TOP RAAM DECORATIES B.V.、TOP TEXTILES CANADA INC.、TOP WINDOW COVERING USA INC	2,843,446.16	5.52%	142,172.31
合计	18,397,056.23	35.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,219,485.19	97.94%	8,489,050.91	98.66%
1至2年	130,265.61	1.14%	474.33	0.01%
2至3年	132.30		105,321.80	1.22%
3年以上	105,321.80	0.92%	9,450.00	0.11%
合计	11,455,204.90		8,604,297.04	

(2) 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	与公司关系	期末余额	占总金额比例
淄博昊川化工有限公司	非关联方	2,025,920.36	17.69%
淄博朗捷化工有限公司	非关联方	1,680,362.83	14.67%
绍兴华茂化纤有限公司	非关联方	1,593,191.55	13.91%
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%
济南聚恒化工有限公司	非关联方	593,100.00	5.18%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,816,819.22	5,122,573.48
合计	42,816,819.22	5,122,573.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	2,161,187.32	4,473,257.19
保证金及押金	43,285,314.10	1,130,594.85
代垫款	26,592.57	16,353.05
其他往来款	70,168.94	22,068.94
合计	45,543,262.93	5,642,274.03

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	519,700.55			519,700.55
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	2,206,743.16			2,206,743.16
2022年12月31日余额	2,726,443.71			2,726,443.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	44,408,786.49
1至2年	300,588.25
2至3年	240.00
3年以上	833,648.19
3至4年	527,232.55
4至5年	207,055.64
5年以上	99,360.00
合计	45,543,262.93

##### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	519,700.55	2,206,743.16				2,726,443.71
合计	519,700.55	2,206,743.16				2,726,443.71

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	出口退税	2,161,187.32	1年以内、1-2年	4.75%	115,295.83
REXFORD INDUSTRIAL	租赁押金	505,163.61	3-4年	1.11%	202,065.44
寿光市圣坤建筑安装有限公司	养老保障金	207,055.64	4-5年	0.45%	165,644.51
海宁铭诚化纤有限公司	备用金	198,172.00	1年以内	0.44%	9,908.60
合计		45,063,898.57		98.95%	2,592,530.38

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,171,950.87		36,171,950.87	25,407,927.13		25,407,927.13
在产品	11,456,210.56		11,456,210.56	9,230,279.21		9,230,279.21
库存商品	67,824,623.47	3,007,772.38	64,816,851.09	55,822,702.52	2,531,101.71	53,291,600.81
半成品	44,057,689.11		44,057,689.11	19,254,808.92		19,254,808.92

发出商品	7,855,525.10		7,855,525.10	8,388,279.25		8,388,279.25
委托加工物资	2,330,869.77		2,330,869.77	2,521,621.02		2,521,621.02
合计	169,696,868.88	3,007,772.38	166,689,096.50	120,625,618.05	2,531,101.71	118,094,516.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,531,101.71	3,059,534.93		2,582,864.26		3,007,772.38
合计	2,531,101.71	3,059,534.93		2,582,864.26		3,007,772.38

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	770,371.02	464,005.20
预缴企业所得税	939,411.45	
合计	1,709,782.47	464,005.20

14、债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
嘉兴行律道也股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	344,442,746.32	189,019,483.14
合计	344,442,746.32	189,019,483.14

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他资产	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	63,748,883.99	242,288,503.38	2,534,967.78	7,804,345.66	316,376,700.81
2.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
（1）购置	3,732,480.00	1,813,057.62	49,557.53	157,278.73	5,752,373.88
（2）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
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	1,096,972.89	167,527.35	7,803.42	1,272,303.66
（1）处置或报废		341,982.90	167,527.35		509,510.25
（2）转入在建工程		754,989.99		7,803.42	762,793.41
（3）外币折算影响				41,981.57	41,981.57
4.期末余额	172,893,433.05	313,509,906.71	3,016,051.85	10,617,785.97	500,037,177.58
二、累计折旧					
1.期初余额	15,214,198.98	104,970,916.01	1,244,782.13	4,626,910.78	126,056,807.90
2.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
（1）计提	4,452,497.31	22,962,754.77	398,040.05	1,076,464.73	28,889,756.86
3.本期减少金额	0.00	498,052.04	159,150.98	7,042.41	664,245.43
（1）处置或报废		216,431.91	159,150.98		375,582.89
（2）转入在建工程		281,620.13		7,042.41	288,662.54
（3）外币折算影响				11,702.16	11,702.16
4.期末余额	19,666,696.29	127,435,618.74	1,483,671.20	5,708,035.26	154,294,021.49
三、减值准备					
1.期初余额		1,300,409.77			1,300,409.77
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		1,300,409.77			1,300,409.77

四、账面价值					
1.期末账面价值	153,226,736.76	184,773,878.20	1,532,380.65	4,909,750.71	344,442,746.32
2.期初账面价值	48,534,685.01	136,017,177.60	1,290,185.65	3,177,434.88	189,019,483.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,452,037.28	112,796,587.30
合计	85,452,037.28	112,796,587.30

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
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
机器设备	8,794,486.23		8,794,486.23	346,902.66		346,902.66
合计	85,452,037.28		85,452,037.28	112,796,587.30		112,796,587.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
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	0.00	11,658,417.50	32.30%	-				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	102,113,248.34	139,373,799.34	176,487,914.13	0.00	64,999,133.55	63.97%	-				募股资金、自有资金
合计	488,938,500.00	112,449,684.64	141,985,137.66	177,777,271.25	0.00	76,657,551.05						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,064,792.71	4,064,792.71
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

外币折算影响	217,704.52	217,704.52
4.期末余额	4,282,497.23	4,282,497.23
二、累计折旧		
1.期初余额	2,032,396.28	2,032,396.28
2.本期增加金额	2,093,854.20	2,093,854.20
(1) 计提	2,093,854.20	2,093,854.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
外币折算影响	156,246.75	156,246.75
4.期末余额	4,282,497.23	4,282,497.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	2,032,396.43	2,032,396.43

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	112,910,426.46			238,030.97	828,841.00	113,977,298.43
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.外币折算影响					76,557.00	76,557.00
4.期末余额	112,910,426.46			238,030.97	905,398.00	114,053,855.43
二、累计摊销						
1.期初余额	6,000,516.18			169,874.71	172,674.68	6,343,065.57
2.本期增加金额	2,258,208.60			62,994.16	87,206.25	2,408,409.01

(1) 计提	2,258,208.60			62,994.16	87,206.25	2,408,409.01
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.外币折算影响					19,282.59	19,282.59
4.期末余额	8,258,724.78			232,868.87	279,163.52	8,770,757.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	104,651,701.68			5,162.10	626,234.48	105,283,098.26
2.期初账面价值	106,909,910.28			68,156.26	656,166.32	107,634,232.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
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	8,711,986.12	6,671,987.07	4,453,394.57		10,930,578.62

### 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现利润	1,870,617.61	558,191.27	1,859,109.42	554,645.72
信用减值损失	6,033,272.89	960,309.81	3,396,477.86	543,577.42
合计	10,826,755.73	1,956,930.86	7,397,702.59	1,419,540.44

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	38,000.00	5,700.00		
固定资产一次性加计扣除	6,370,065.71	955,509.86		
合计	6,408,065.71	961,209.86		

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,956,930.86		1,419,540.44
递延所得税负债		961,209.86		0.00

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,429,648.33	1,734,803.63
可抵扣亏损	1,191,242.14	873,323.89
合计	2,620,890.47	2,608,127.52

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	219,982.90	219,982.90	
2026年	653,340.99	653,340.99	
2027年	317,918.25		
合计	1,191,242.14	873,323.89	

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	21,061,909.74		21,061,909.74
合计	21,585,714.10		21,585,714.10	21,061,909.74		21,061,909.74

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	43,052,454.42	28,019,660.71
1年以上	2,684,101.42	4,474,456.21
合计	45,736,555.84	32,494,116.92

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,924,746.94	12,096,817.56
合计	14,924,746.94	12,096,817.56

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,023,181.05	75,074,002.92	74,512,723.77	13,584,460.20
二、离职后福利-设定提存计划		6,498,055.24	6,498,055.24	
合计	13,023,181.05	81,572,058.16	81,010,779.01	13,584,460.20

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、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
2、职工福利费		3,302,345.30	3,302,345.30	
3、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	
4、住房公积金		1,181,443.56	1,181,443.56	
5、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

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,226,226.56	6,226,226.56	
2、失业保险费		271,828.68	271,828.68	
合计		6,498,055.24	6,498,055.24	

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,267.89	49,065.03
企业所得税	3,814,337.09	5,555,511.61
个人所得税	48,752.49	193,784.15
城市维护建设税	149,265.17	60,365.25
教育费附加	63,970.79	25,870.82
地方教育费附加	42,647.19	17,247.21
房产税	426,214.82	237,560.33
土地使用税	192,605.00	192,605.00
印花税	41,599.16	7,081.30
其他税费	182,215.76	137,496.78
合计	5,004,875.36	6,476,587.48

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,770,756.59	2,834,376.77
合计	3,770,756.59	2,834,376.77

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

无

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	3,466,617.52	2,561,787.17
代收款项	304,139.07	272,589.60
合计	3,770,756.59	2,834,376.77

##### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	2,088,245.98
合计	-	2,088,245.98

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	805,234.01	370,415.85
合计	805,234.01	370,415.85

#### 45、长期借款

无

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	221,526.67	445,800.00	62,100.86	605,225.81	政府拨款
合计	221,526.67	445,800.00	62,100.86	605,225.81	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中央外经贸发展 专项资金	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1）		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2）		37,400.00		3,151.84			34,248.16	与资产相关
智能化技术改造 资金（注3）		365,000.0 0					365,000.00	与资产相关
合计	221,526.67	445,800.0 0		62,100.86			440,259.14	与资产相关

其他说明：

注1：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。

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,680,000.00			105,344,000.00		105,344,000.00	237,024,000.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（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
----	----------------	--	----------------	----------------

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-563,373.16	923,695.52				923,695.52	360,322.36
外币财务报表折算差额	-563,373.16	923,695.52				923,695.52	360,322.36
其他综合收益合计	-563,373.16	923,695.52				923,695.52	360,322.36

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,364,189.95	15,151,852.65		51,516,042.60
合计	36,364,189.95	15,151,852.65		51,516,042.60

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	318,058,371.00	191,697,428.75
调整后期初未分配利润	318,058,371.00	191,697,428.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,653,779.04	140,321,564.75
减：提取法定盈余公积	15,151,852.65	13,960,622.50
应付普通股股利	26,336,000.00	
期末未分配利润	433,224,297.39	318,058,371.00

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	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
其他业务	24,512,384.56	16,885,136.96	20,769,784.41	16,146,543.29
合计	546,615,410.41	318,916,922.62	520,378,482.16	293,634,878.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
遮光面料	167,990,828.51			167,990,828.51
可调光面料	159,494,624.24			159,494,624.24
阳光面料	177,485,187.59			177,485,187.59
其他	41,644,770.07			41,644,770.07
按经营地区分类				
其中：				
港澳台及国外其他	398,287,762.34			398,287,762.34
国内	148,327,648.07			148,327,648.07
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	546,615,410.41			546,615,410.41
合计	546,615,410.41			546,615,410.41

与履约义务相关的信息：

本公司业务属于某一时点履行的履约义务，主要在商品已经发出并取得客户的确认或取得报关单时，本公司确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	696,317.18	874,763.66
教育费附加	298,388.49	374,817.11
房产税	1,138,025.90	950,241.32
土地使用税	770,420.00	770,420.00
车船使用税	3,943.56	3,213.56
印花税	158,372.34	243,943.11
环境保护税	78,254.22	65,172.24
水资源税	747,085.50	782,932.50
地方教育费附加	198,925.65	249,878.06
合计	4,089,732.84	4,315,381.56

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,063,324.95	7,814,911.14
广告及业务宣传费	2,901,902.78	2,380,542.72
折旧及摊销	1,683,898.83	1,615,345.45
咨询费	2,012,066.03	1,295,336.90
办公费	991,792.50	818,141.10
清关税费	599,822.98	605,186.95
销售佣金	248,837.45	413,185.99
差旅费	1,135,654.23	369,343.69
业务招待费	468,155.62	367,341.63
租赁费		15,563.37
其他	1,342,736.44	859,897.91
合计	21,448,191.81	16,554,796.85

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,502,018.09	13,766,792.02
折旧及摊销	9,428,828.89	7,168,263.53
办公经费	1,955,012.10	2,162,862.80
业务招待费	881,498.74	1,742,691.54
咨询费	1,093,967.53	729,329.30
修理费	301,621.84	291,771.13
租赁费	118,248.21	38,400.00
上市费用		2,036,191.69

其他	1,754,157.61	1,576,347.52
合计	28,035,353.01	29,512,649.53

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	7,697,331.31	7,806,254.68
人工投入	6,619,702.10	7,365,618.77
折旧与摊销	2,149,561.67	1,097,765.40
燃料动力	979,197.80	489,670.02
其他费用	549,334.42	690,349.21
合计	17,995,127.30	17,449,658.08

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,424.91	123,416.71
减：利息收入	11,407,728.76	7,737,111.91
汇兑损益	-13,757,524.00	4,078,076.51
手续费支出	555,992.46	392,663.67
合计	-24,564,835.39	-3,142,955.02

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
寿光市稳岗返还款	269,635.21	
鸢都产业领军人物补助	200,000.00	400,000.00
技术中心新认定创新平台奖励	100,000.00	
中央外经贸发展专项资金	56,560.00	56,560.00
个税手续费返还	11,189.31	41,814.29
2020 省级商贸发展和市场开拓资金补助	3,151.84	
2021 省级商贸发展和市场开拓资金补助	2,389.02	
2021 年度潍坊市级稳外贸政策资金	2,000.00	
以工代训补助	-500.00	50,000.00
企业改革发展补助		647,250.00
国家外国专家项目		400,000.00
研究开发补助		219,600.00
2019 年科技创新政策奖励资金		100,000.00
国际商标输出注册官费补助		40,100.00
引才育才成效突出奖金		40,000.00
民营高质量发展奖金		23,700.00
企业上云补贴款		23,358.51
人才引进补助		12,000.00
合计	644,425.38	2,054,382.80

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,011,553.32	3,297,291.11
合计	3,011,553.32	3,297,291.11

#### 69、净敞口套期收益

无

#### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	38,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	38,000.00	
合计	38,000.00	

#### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,198,693.30	-337,186.93
应收账款信用减值损失	-411,483.80	-360,479.06
合计	-2,610,177.10	-697,665.99

#### 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,059,534.93	-2,864,686.89
五、固定资产减值损失		-1,300,409.77
合计	-3,059,534.93	-4,165,096.66

#### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
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

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,610,000.00	910,000.00	1,610,000.00
质量扣款	45,198.98	130,021.81	45,198.98
其他	70,581.95	104,986.76	70,581.95
合计	1,725,780.93	1,145,008.57	1,725,780.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
上市补助 资金 (注)	寿光市地 方金融监 督管理局	补助	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	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	滨州市工 业和信息 化局	补助	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	是	否	10,000.00		与收益相 关
多层次资 本市场补 助资金	寿光市财 政局	补助	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否		910,000.00	与收益相 关

其他说明：

注：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。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	72,637.73	22,295.70	72,637.73
对外捐赠	311,022.19	156,000.00	311,022.19
其他	25,080.59	82,066.92	25,080.59
合计	408,740.51	260,362.62	408,740.51

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,945,570.92	23,200,788.69
递延所得税费用	430,452.98	-318,445.27
合计	23,376,023.90	22,882,343.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	180,029,802.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,004,470.44
子公司适用不同税率的影响	402,368.25
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
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
加计扣除所得税的影响	-3,656,002.14
所得税费用	23,376,023.90

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,407,727.49	7,737,111.91
政府补助	2,638,124.52	2,907,822.80
经营租赁收入	495,375.96	495,375.96
保证金、押金等往来款	207,971.25	55,761.14
营业外收入	62,976.33	12,470.83
合计	14,812,175.55	11,208,542.64

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	24,157,423.27	22,736,157.73
手续费支出	555,342.81	392,663.67
营业外支出	388,912.73	215,960.69
保证金、押金等往来款	5,687.53	940,170.00
合计	25,107,366.34	24,284,952.09

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地购买保证金	41,992,320.00	
合计	41,992,320.00	

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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
合计	2,369,665.25	17,491,183.76

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	156,653,779.04	140,321,564.75
加：资产减值准备	3,059,534.93	4,165,096.66
信用减值损失	2,610,177.10	697,665.99
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
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
长期待摊费用摊销	4,453,394.57	3,042,899.57
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
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
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,011,553.32	-3,297,291.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-530,756.88	-317,297.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	961,209.86	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,654,115.09	-38,080,463.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,879,209.77	-11,882,405.15

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	248,273.67	25,927,709.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,722,789.71	151,548,080.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	464,813,837.92	556,473,657.91
减：现金的期初余额	556,473,657.91	259,248,800.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-91,659,819.99	297,224,857.21

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	464,813,837.92	556,473,657.91
其中：库存现金	19,255.02	22,303.45
可随时用于支付的银行存款	464,768,075.09	556,446,660.25
可随时用于支付的其他货币资金	26,507.81	4,694.21
三、期末现金及现金等价物余额	464,813,837.92	556,473,657.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,841,563.00	25,676,957.31

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,841,563.00	信用证保证金、农民工工资保障金

合计	10,841,563.00
----	---------------

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,603,238.12	6.9646	59,918,112.20
欧元	1,028,138.23	7.4229	7,631,767.27
港币			
应收账款			
其中：美元	6,704,495.24	6.9646	46,694,127.56
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收			
其中：美元	72,533.04	6.9646	505,163.61
应付账款			
其中：美元	162,789.54	6.9646	1,133,764.03
应交税费			
其中：美元	6,159.99	6.9646	42,901.87

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市补助资金	1,600,000.00	营业外收入	1,600,000.00
工信局 2022 黄河流域织造设计大赛奖金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
智能化技术改造资金	365,000.00	递延收益	

2021 省级商贸发展和市场开拓资金补助	43,400.00	递延收益	2,389.02
2020 省级商贸发展和市场开拓资金补助	37,400.00	递延收益	3,151.84
寿光市稳岗返还款	269,635.21	其他收益	269,635.21
鸢都产业领军人物补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
技术中心新认定创新平台奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
中央外贸发展专项资金	56,560.00	其他收益	56,560.00
个税手续费返还	11,189.31	其他收益	11,189.31
2021 年度潍坊市级稳外贸政策资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	2,695,184.52		2,254,925.38

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
以工代训补助	500.00	

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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

#### (2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			20,038,000.00	20,038,000.00
1.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	20,038,000.00

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是孙承志、崔月青。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
寿光钜鑫投资中心（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
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

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东玉马保丰投资有限公司	民用口罩	-	2,074.59

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东玉马保丰投资有限公司	房屋建筑物					905,770.80	905,770.80	22,654.00	63,127.19		1,707,824.25

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,414,759.49	3,696,999.09

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	42,664,320.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,664,320.00
利润分配方案	以 237,024,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	638,569.75	1.34%	638,569.75	100.00%		638,569.75	1.50%	638,569.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	47,065,942.67	98.66%	2,512,450.17	5.34%	44,553,492.50	41,807,072.26	98.50%	2,128,761.20	5.37%	39,678,246.06
其中：										
合计	47,704,512.42	100.00%	3,151,019.92		44,553,492.50	42,445,577.01	100.00%	2,767,330.95		39,678,246.06

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	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	61,525.25	61,525.25	100.00%	预计款项无法收回
合计	638,569.75	638,569.75		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	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%
1-2年	442,095.69	44,209.57	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	28,261.00	28,261.00	100.00%
合计	47,065,942.67	2,512,450.17	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	46,185,140.04
1至2年	442,095.69
2至3年	350,802.14
3年以上	726,474.55
3至4年	60,170.04
4至5年	78,387.01
5年以上	587,917.50
合计	47,704,512.42

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	638,569.75					638,569.75
按组合计提坏账准备	2,128,761.20	383,688.97				2,512,450.17
合计	2,767,330.95	383,688.97				3,151,019.92

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
NEXT ERA LLC	4,673,876.83	9.80%	233,693.84
CREATIVE VISION GENERAL TRADING L.L.C/CREATIVE VISION TRADING&DECORATION W.L.L	4,209,980.84	8.83%	210,499.04
BAMAR-POL SP. Z O. O.	3,797,858.64	7.96%	189,892.93
TRENDIY B.V.	2,871,893.76	6.02%	143,594.69
TOP WINDOW COVERING UK LTD、TOP RAAM DECORATIES B.V.、TOP TEXTILES CANADA INC.、TOP WINDOW COVERING USA INC	2,843,446.16	5.96%	142,172.31
合计	18,397,056.23	38.57%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,375,461.92	4,531,577.45
合计	42,375,461.92	4,531,577.45

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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
代垫款	26,592.57	15,098.57
其他往来款	70,168.94	22,068.94
合计	44,884,946.03	4,930,900.91

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	399,323.46			399,323.46
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,110,160.65			2,110,160.65
2022 年 12 月 31 日余额	2,509,484.11			2,509,484.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,400,362.54
1 至 2 年	155,858.91

2至3年	240.00
3年以上	328,484.58
3至4年	22,068.94
4至5年	207,055.64
5年以上	99,360.00
合计	44,884,946.03

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	399,323.46	2,110,160.65				2,509,484.11
合计	399,323.46	2,110,160.65				2,509,484.11

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	出口退税	2,008,034.03	1年以内	4.47%	100,401.70
寿光市圣坤建筑安装有限公司	养老保障金	207,055.64	4-5年	0.46%	165,644.51
海宁铭诚化纤有限公司	保证金	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

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	23,720,550.23		23,720,550.23
合计	23,720,550.23		23,720,550.23	23,720,550.23		23,720,550.23

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	23,720,550.23					23,720,550.23	

### (2) 对联营、合营企业投资

无

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	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
其他业务	20,278,349.67	15,380,326.54	17,493,688.39	14,215,708.52
合计	525,708,021.73	316,601,167.25	507,644,754.56	292,191,944.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
遮光面料	160,909,893.33			160,909,893.33
可调光面料	157,647,809.29			157,647,809.29
阳光面料	169,739,583.93			169,739,583.93
其他	37,410,735.18			37,410,735.18
按经营地区分类				
其中：				
港澳台地区及国外	379,981,872.38			379,981,872.38
国内	145,726,149.35			145,726,149.35
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	525,708,021.73			525,708,021.73
合计	525,708,021.73			525,708,021.73

与履约义务相关的信息：本公司业务属于某一时点履行的履约义务，主要在商品已经发出并取得客户的确认或取得报关单时，本公司确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,906,234.18	3,216,346.11
合计	2,906,234.18	3,216,346.11

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-79,060.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,254,425.38	
委托他人投资或管理资产的损益	3,011,553.32	
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资产取得的投资收益	38,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,321.85	

减：所得税影响额	-218,605.87	
合计	5,223,202.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.02%	0.66	0.66
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%	0.64	0.64

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他