

CHEMAX CO., LTD

2019年1月1日至2022年12月31日

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-48

审计报告

致同审字（2023）第 110C000761 号

CHEMAX CO.,LTD 股东：

一、 审计意见

我们审计了 CHEMAX CO.,LTD（以下简称 CHEMAX 公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日，2020 年 12 月 31 日，2021 年 12 月 31 日，2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中国企业会计准则的规定编制，公允反映了 CHEMAX 公司 2019 年 12 月 31 日，2020 年 12 月 31 日，2021 年 12 月 31 日，2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度的经营成果。

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 CHEMAX 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、 管理层和治理层对财务报表的责任

CHEMAX 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 CHEMAX 公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 CHEMAX 公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 CHEMAX 公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对 CHEMAX 公司的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 CHEMAX 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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。


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



中国注册会计师


中国注册会计师
王洪婕
110000100101

中国注册会计师


中国注册会计师
王冬
110101560985

中国·北京

二〇二三年 二月二十四日

资产负债表

编制单位: CHEMAX CO., LTD

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	2019年12月31日
流动资产:					
货币资金	六、1	7,683,739.64	4,239,674.09	1,720,481.04	525,242.10
交易性金融资产	六、2	1,692,042.77	45,183.83	46,690.59	34,383.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、3		139,971.04		
应收账款	六、4	10,628,905.69	2,252,678.81	1,380,206.44	244,845.79
应收款项融资					
预付款项	六、5	6,400,147.83	6,118,532.14		52,552.51
其他应收款	六、6	2,091,049.14			9,496.56
其中: 应收利息					
应收股利					
存货	六、7	31,435,817.74	7,273,002.99	6,473,121.58	6,668,789.53
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					
流动资产合计		59,931,702.81	20,069,042.90	9,620,499.65	7,535,309.54
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、8	1,055,108.27	1,028,555.84	1,213,142.37	917,365.08
在建工程					
使用权资产	六、9	156,744.36	9,686.54	140,890.38	272,524.32
油气资产					
使用权资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、10	29,271.90	28,408.01	31,784.09	31,969.59
递延所得税资产					
其他非流动资产	六、11	85,606.50	83,080.00	92,953.50	93,496.00
非流动资产合计		1,326,731.03	1,149,730.39	1,478,770.34	1,315,354.99
资产总计		61,258,433.84	21,218,773.29	11,099,269.99	8,850,664.53

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：CHEMAX CO., LTD

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	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、12	5,920,353.15	7,215,603.06	9,067,045.41	8,369,412.14
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、13	37,092,186.65	6,990,582.64	130,895.02	117,447.02
预收款项	六、14	4,967,828.04			
合同负债					
应付职工薪酬	六、15	23,185.83	31,658.68	25,733.19	19,439.51
应交税费	六、16	1,333,932.40	152,433.90	885,210.14	5,892.72
其他应付款	六、17	27,946.38	1,663,156.53	1,838,643.94	2,765,880.41
其中：应付利息					
应付股利					
租赁负债（流动）		147,715.76	10,675.00	139,472.32	133,379.89
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		49,513,148.21	16,064,109.81	12,087,000.02	11,411,451.69
非流动负债：					
长期借款	六、18	2,761,500.00	2,680,000.00		
长期应付职工薪酬	六、19	3,851,759.11	3,433,939.16	3,191,390.33	3,464,315.87
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	六、20	205,048.42	155,961.33	268,997.87	23,192.14
长期应付职工薪酬					
预计负债					
租赁负债（非流动）	六、21	12,649.57		11,943.65	152,299.67
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,830,957.10	6,269,900.49	3,472,331.85	3,639,807.68
负债合计		56,344,105.31	22,334,010.30	15,559,331.87	15,051,259.37
股本					
股本	六、22	2,094,000.00	2,094,000.00	2,094,000.00	2,094,000.00
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益	六、23	587,244.56	299,486.46	-96,591.22	-132,569.49
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	六、24	2,233,083.97	-3,508,723.47	-6,457,470.66	-8,162,025.35
股东权益合计		4,914,328.53	-1,115,237.01	-4,460,061.88	-6,200,594.84
负债和股东权益总计		61,258,433.84	21,218,773.29	11,099,269.99	8,850,664.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位: CHEMAX CO., LTD

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、25	65,721,921.73	38,445,759.02	31,193,116.85	5,781,115.45
减: 营业成本	六、25	54,341,655.11	32,651,732.13	27,189,648.13	2,782,010.74
税金及附加	六、26	51,196.80	29,605.39	56,539.12	19,154.62
销售费用	六、27	714,394.57	354,747.79	257,656.87	251,467.23
管理费用	六、28	2,380,481.34	2,646,367.98	1,304,833.18	1,877,364.68
研发费用					
财务费用	六、29	2,449,217.78	211,594.22	488,932.77	435,085.91
其中: 利息费用		358,013.96	329,869.16	480,036.88	455,688.23
利息收入		25,300.65	21,604.39	4,053.37	20,602.33
加: 其他收益	六、30	-1,269,376.93	564,169.00	8,983.51	7,547.67
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、31			3,677.07	
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,054,353.06	3,115,880.51	1,900,813.22	423,579.94
加: 营业外收入	六、32	2,429.75	30.86	148.16	0.89
减: 营业外支出	六、33	19,521.15	43,715.60	760.44	4,496.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,037,261.66	3,072,195.77	1,900,200.94	419,084.08
减: 所得税费用	六、34	1,295,454.22	123,448.58	195,646.25	5,866.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,741,807.44	2,948,747.19	1,704,554.69	413,217.15
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,741,807.44	2,948,747.19	1,704,554.69	413,217.15
(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		287,758.10	396,077.68	35,978.27	123,930.49
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		287,758.10	396,077.68	35,978.27	123,930.49
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益					
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(6) 其他债权投资信用减值准备					
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
(8) 外币财务报表折算差额					
(9) 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产					
(10) 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的, 丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值金额的差额					
(11) 其他					
1) 外币财务报表折算差额		287,758.10	396,077.68	35,978.27	123,930.49
六、综合收益总额		6,029,565.54	3,344,824.87	1,740,532.96	537,147.64
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司现金流量表

编制单位：CHEMAX CO., LTD

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：	六、35				
销售商品、提供劳务收到的现金		61,875,082.30	40,271,537.22	33,001,703.47	7,267,428.13
收到的税费返还		961,153.88			6,351.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,246,506.03	682,474.79	23,016.70	143,432.44
经营活动现金流入小计		64,082,742.21	40,954,012.02	33,024,720.17	7,417,211.94
购买商品、接受劳务支付的现金		-50,059,905.20	32,874,794.93	27,538,705.30	4,759,150.45
支付给职工以及为职工支付的现金		-2,905,619.07	1,979,579.29	1,687,947.66	1,630,261.16
支付的各项税费		-149,115.30	2,423,203.86	417,625.98	169,565.89
支付其他与经营活动有关的现金		-4,483,578.14	2,137,100.24	1,046,653.11	412,395.50
经营活动现金流出小计		-57,598,217.72	39,414,678.33	30,690,932.05	6,971,372.99
经营活动产生的现金流量净额		6,484,524.49	1,539,333.69	2,333,788.11	445,838.95
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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		-1,558,190.46			
投资活动现金流入小计		-1,558,190.46			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-154,676.23	246,393.58	255,394.14	12,639.06
投资支付的现金					
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			3,546.11	12,507.04	3,599.26
投资活动现金流出小计		-154,676.23	249,939.69	267,901.19	16,238.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,712,866.69	-249,939.69	-267,901.19	-16,238.32
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			3,227,385.52	866,135.84	
收到其他与筹资活动有关的现金		390,065.03	103,415.25		1,593,851.80
筹资活动现金流入小计		390,065.03	3,330,800.77	866,135.84	1,593,851.80
偿还债务支付的现金		-1,434,324.54	1,387,260.00	1,107,753.85	1,544,256.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-358,013.96	329,869.16	493,376.35	455,688.23
支付其他与筹资活动有关的现金			50,959.87	480,431.97	120,506.46
筹资活动现金流出小计		-1,792,338.50	1,768,089.02	2,081,562.17	2,120,451.45
筹资活动产生的现金流量净额		-1,402,273.47	1,562,711.75	-1,215,426.33	-526,599.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,317.92	-168,055.70	-142.66	-7,029.56
五、现金及现金等价物净增加额		3,283,066.41	2,684,050.05	850,317.94	-104,028.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,558,954.09	874,904.04	24,586.10	128,614.68
六、期末现金及现金等价物余额		12,068,261.96	3,558,954.09	874,904.04	24,586.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：CHEMAX CO., LTD

单位：人民币元

项目	2022年度							
	股本	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
一、上年年末余额	2,094,000.00			299,486.46			-3,508,723.47	-1,115,237.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,094,000.00			299,486.46			-3,508,723.47	-1,115,237.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				287,758.10			5,741,807.44	6,029,565.54
（一）综合收益总额				287,758.10			5,741,807.44	6,029,565.54
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 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								
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	2,094,000.00			587,244.56			2,233,083.97	4,914,328.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位: CHEMAX CO., LTD

单位: 人民币元

项目	2021年度							
	股本	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
一、上年年末余额	2,094,000.00			-96,591.22			-6,457,470.66	-4,460,061.88
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,094,000.00			-96,591.22			-6,457,470.66	-4,460,061.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				396,077.68			2,948,747.19	3,344,824.87
(一) 综合收益总额				396,077.68			2,948,747.19	3,344,824.87
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 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								
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	2,094,000.00			299,486.46			-3,508,723.47	-1,115,237.01

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司所有者权益变动表

编制单位: CHEMAX CO., LTD

单位: 人民币元

项目	2020年							
	股本	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
一、上年年末余额	2,094,000.00			-132,569.49			-8,162,025.35	-6,200,594.84
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,094,000.00			-132,569.49			-8,162,025.35	-6,200,594.84
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额				35,978.27			1,704,554.69	1,740,532.96
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他				35,978.27			1,704,554.69	1,740,532.96
(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								
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	2,094,000.00			-96,591.22			-6,457,470.66	-4,460,061.88

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司所有者权益变动表

编制单位: CHEMAX CO., LTD

单位: 人民币元

2019年

项 目	股本	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
一、上年年末余额	2,094,000.00			-256,499.98			-8,575,242.50	-6,737,742.48
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,094,000.00			-256,499.98			-8,575,242.50	-6,737,742.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				123,930.49			413,217.15	537,147.64
(一) 综合收益总额				123,930.49			413,217.15	537,147.64
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 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								
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	2,094,000.00			-132,569.49			-8,162,025.35	-6,200,594.84

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

CHEMAX CO.,LTD（以下简称“本公司”）于2002年10月18日在韩国注册成立，截至2022年12月31日，注册资本为3亿韩元（可发行总股数为80,000股，已发行股数为60,000股，每股面值为5,000韩元）。营业执照号码为161511-0053135。法定代表人为KIM SUNG JU。注册地址为28-5,Sandan-ro 15beon-gil,Pyeongtaek-si,Gyeonggi-do,Republic of Korea。

本公司的各投资方投资比例如下：

投资方名称	投资比例
KIM SUNG JU	100%

本公司主要经营范围为：1.半导体、电子设备、显示器等产业领域所需的材料及咨询业务；2.感光材料及基础化合物的制造、销售业及咨询业务；3.相关材料及设备的研发服务业务；4.精密化学产品的制造销售业务；5.半导体、显示器、电子机械零件制造机、汽车零部件及产业机械零部件制造销售业务；6.塑料制品制造、定型、加工业务；7.工厂自动化设计、设备及机器工具制造销售业务；8.半导体及显示器制造设备、管道、铁结构工程业务；9.相关的进出口业务；10.不动产租赁业务和转租业务；11.服务业务。

二、财务报表的编制基础

本财务报表由本公司按照韩国公认会计准则编制并按照中国财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）进行了准则转换。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2019年度、2020年度、2021年、2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

韩元为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以韩元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

7、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行核算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义合同资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1:银行承兑汇票
- 应收票据组合2:商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1:应收境内客户
- 应收账款组合2:应收境外客户

C、合同资产

- 合同资产组合1:产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济撞款的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1:应收押金和保证金
- 其他应收款组合2:应收关联方款项

- 其他应收款组合3:应收备用金
- 其他应收款组合4:应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过90日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过180天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损

失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本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本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，按照本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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，溶蚀本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
建筑物附属物	5	10	18
机器设备	5/13	10	18/6.92
研究用机器设备	5/10	10	18/9
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

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

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

(5) 固定资产处置

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

11、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为构建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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构建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司构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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在构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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产

14、资产减值

对固定资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、收入的确认原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、11。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资金额作为应收融资租赁的入账金额，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁首款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时

计入当期损益。

租赁变更

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

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

无

（二）重要会计估计变更

无

（三）前期差错更正

无

（四）对期初所有者权益的累积影响

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	10%
企业所得税	应纳税所得额	>2 亿韩元 10%，2 亿韩元~200 亿韩元，20%
地方企业所得税	企业所得税	10%
居民税	工厂土地面积	250 韩元/平方米

2、税收优惠及批文

本公司符合韩国中小企业标准，根据《税务特例限制法》第29条7款规定：“企业

(消费性服务业除外)的正式员工数比前一年增加时,新增雇用人员按照一定比例进行税额减免。”

(万韩元)

区分	中小企业(3年期间)		中型企业(3年期间)	大型企业(2年期间)
	首都圈	地方		
正式职工	700	770	450	-
青年	1,100	1,200	800	400

根据《税务特例限制法》第30条第4款第1项规定：“青年等净增雇用人员社会保险费100%减免。”

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	-	-	-	-
银行存款	7,683,739.64	4,239,674.09	1,720,481.04	525,242.10
合计	7,683,739.64	4,239,674.09	1,720,481.04	525,242.10

说明：截至2022年12月31日，银行存款余额中受限货币资金为贷款保证金458,409.00元。

2、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
理财产品	1,692,042.77	45,183.83	46,690.59	34,383.05	31,067.12
合计	1,692,042.77	45,183.83	46,690.59	34,383.05	31,067.12

说明：理财产品为韩国收益证券。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
银行承兑汇票	-	139,971.04	-	-	-
合计	-	139,971.04	-	-	-

4、应收账款

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
1年以内	10,449,220.02	2,261,522.81	1,380,206.44	254,798.59	1,226,333.23
1至2年	179,685.67	-	-	-	2,863.44
小计	10,628,905.69	2,261,522.81	1,370,311.39	254,798.59	1,229,196.67
减：坏账准备	-	8,844.00	9,895.05	9,952.80	10,106.25
合计	10,628,905.69	2,252,678.81	1,380,206.44	244,845.79	1,219,090.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收韩国境内客户	7,175,061.85	67.51	-	-	7,175,061.85
其中：应收境外客户	3,453,843.84	32.49	-	-	3,453,843.84
合计	10,628,905.69	100.00	-	-	10,628,905.69

(续)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收韩国境内客户	1,401,386.52	61.97	8,844.00	0.39	1,392,542.52
其中：应收境外客户	860,136.29	38.03	-	-	860,136.29
合计	2,261,522.81	100.00	8,844.00	0.39	2,252,678.81

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收韩国境内客户	1,278,246.61	91.95	9,895.05	0.72	1,268,351.56
其中：应收境外客户	111,854.88	8.05	-	-	111,854.88
合 计	1,390,101.49	100.00	9,895.05	0.72	1,380,206.44

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收韩国境内客户	254,798.59	100.00	9,952.80	4.06	244,845.79
其中：应收境外客户	-	-	-	-	-
合 计	254,798.59	100.00	9,952.80	4.06	244,845.79

(续)

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收韩国境内客户	1,229,196.67	100.00	10,106.25	0.83	1,219,090.42
其中：应收境外客户	-	-	-	-	-
合 计	1,229,196.67	100.00	10,106.25	0.83	1,219,090.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
2019.1.1	
本期计提	10,106.25
本期收回或转回	-
本期核销	-
其他（汇率变动影响）	-153.45
2019.12.31	9,952.80
本期计提	-
本期收回或转回	-
本期核销	-
其他（汇率变动影响）	-57.75
2020.12.31	9,895.05
本期计提	-
本期收回或转回	-
本期核销	-
其他（汇率变动影响）	-1,051.05
2021.12.31	8,844.00
本期计提	-
本期收回或转回	-
本期核销	8,844.00
2022.12.31	-

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况
截至2022年12月31日

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
THE CORE CO.,LTD	6,914,796.00	65.06	-
寰商化学贸易（上海）有限公司	1,702,788.18	16.02	-
贵港市微芯科技有限公司	963,572.68	9.07	-
徐州博康信息化学品有限公司	678,154.59	6.38	-
CHEMUNIT CORPORATION CO.,LTD	607,797.31	5.72	-
合计	10,368,639.84	97.55	-

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
1年以内	109,514.42	6,118,532.14	-	52,552.51	727.14
1年以上	6,290,633.41	-	-	-	-
合计	6,400,147.83	6,118,532.14	-	52,552.51	727.14

(2) 2022年12月31日按预付对象归集的预付款项期末余额单位情况

单位名称	预付款期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
牙山智能谷一般产业园区	6,290,704.74	98.29
Hanshin Logistics Co.,Ltd	108,335.79	1.69
Einchemtech Co., Ltd.	1,143.27	0.02
合计	6,400,183.80	100.00

6、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
应收利息	-	-	-	-	-
其他应收款	2,091,049.14	-	-	9,496.56	-
合计	2,091,049.14	-	-	9,496.56	-

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
1年以内	2,091,049.14	-	-	9,496.56	-
1年以上	-	-	-	-	-
小计	2,091,049.14	-	-	9,496.56	-
减：坏账准备	-	-	-	-	-
合计	2,091,049.14	-	-	9,496.56	-

②按款项性质披露

项 目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		2019.1.1	
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	账面 余额	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
增值税退 税	2,033,069.07	-	-	-	-	-	9,496.56	-	-	-
知识产 权押 金	57,991.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	2,091,049.14	-	-	-	-	-	9,496.56	-	-	-

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,198,983.68	-	3,198,983.68
原材料	28,236,834.06	-	28,236,834.06
合 计	31,435,817.74	-	31,435,817.74

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,877,566.77	-	2,877,566.77
原材料	4,395,436.22	-	4,395,436.22
合 计	7,273,002.99	-	7,273,002.99

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
原材料	6,473,121.58	-	6,473,121.58
合 计	6,473,121.58	-	6,473,121.58

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,307,185.75	-	1,307,185.75
原材料	5,361,603.78	-	5,361,603.78
合 计	6,668,789.53	-	6,668,789.53

(续)

项 目	2019.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
原材料	3,655,255.66	-	3,655,255.66
合 计	3,655,255.66	-	3,655,255.66

8、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
固定资产	1,084,380.17	1,056,963.85	1,244,926.46	949,334.67	1,146,686.73
合 计	1,084,380.17	1,056,963.85	1,244,926.46	949,334.67	1,146,686.73

(1) 固定资产明细

项 目	运输设备	研究用 机器设备	机器设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.1.1	453,838.22	2,268,121.32	1,287,036.45	273,205.34	4,282,201.33
2. 本期增加金额	-	-	6,878.40	5,760.66	12,639.06
(1) 购置	-	-	6,878.40	5,760.66	12,639.06
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	--
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 汇率变动影响	-6,890.93	-34,438.41	-19,181.94	-3,846.76	-64,358.04
5. 2019.12.31	446,947.29	2,233,682.90	1,274,732.91	275,119.24	4,230,482.34
二、累计折旧					
1. 2019.1.1	391,620.43	1,479,760.27	1,050,711.60	245,884.81	3,167,977.11

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输设备	研究用 机器设备	机器设备	电子设备	合 计
2.本期增加金额	15,753.85	148,785.98	18,399.75	691.28	183,630.86
(1) 计提	15,753.85	148,785.98	18,399.75	691.28	183,630.86
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.汇率变动影响	-5,121.72	-14,681.07	-14,990.66	-3,697.25	-38,490.70
5. 2019.12.31	402,252.56	1,613,865.18	1,054,120.69	242,878.83	3,313,117.26
三、减值准备					
1. 2019.1.1	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	44,694.73	619,817.72	220,612.22	32,240.41	917,365.08
2. 2019.1.1 账面价值	62,217.79	788,361.04	236,324.85	27,320.53	1,146,686.73

(续)

项 目	运输设备	研究用 机器设备	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2019.12.31	446,947.29	2,233,682.90	1,274,732.91	275,119.24	4,230,482.34
2.本期增加金额	348,338.98	-	140,929.50	12,065.96	501,334.45
(1) 购置	348,338.98	-	140,929.50	12,065.96	501,334.45
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输设备	研究用 机器设备	机器设备	电子设备	合计
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 汇率变动影响	-2,593.36	-12,960.69	-7,396.49	-1,596.35	-24,546.89
5. 2020.12.31	792,692.91	2,220,722.21	1,408,265.91	285,588.86	4,707,269.89
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	402,252.56	1,613,865.18	1,054,120.69	242,878.83	3,313,117.26
2. 本期增加金额	15,675.25	155,664.61	27,447.55	1,446.84	200,234.25
(1) 计提	15,675.25	155,664.61	27,447.55	1,446.84	200,234.25
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 汇率变动影响	-2,334.03	-9,364.27	-6,116.42	-1,409.28	-19,224.00
5. 2020.12.31	415,593.79	1,760,165.52	1,075,451.83	242,916.39	3,494,127.53
三、减值准备					
1. 2019.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2020.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	377,099.12	460,556.69	332,814.09	42,672.47	1,213,142.37
2. 2019.12.31 账面价值	44,694.73	619,817.72	220,612.22	32,240.41	917,365.08

(续)

项 目	运输设备	研究用 机器设备	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 2020.12.31	792,692.91	2,220,722.21	1,408,265.91	285,588.86	4,707,269.89
2. 本期增加金额	-	159,645.00	-	-	159,645.00
(1) 购置	-	159,645.00	-	-	159,645.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输设备	研究用 机器设备	机器设备	电子设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.汇率变动影响	-84,199.66	-240,089.62	-149,585.69	-30,335.18	-504,210.15
5. 2021.12.31	708,493.25	2,140,277.59	1,258,680.22	255,253.67	4,362,704.73
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	415,593.79	1,760,165.52	1,075,451.83	242,916.39	3,494,127.53
2.本期增加金额	57,556.96	123,860.19	32,472.65	2,989.55	216,879.35
(1) 计提	57,556.96	123,860.19	32,472.65	2,989.55	216,879.35
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.汇率变动影响	-45,660.31	-190,226.83	-115,089.57	-25,881.27	-376,857.98
5. 2021.12.31	427,490.44	1,693,798.88	992,834.90	220,024.67	3,334,148.89
三、减值准备					
1. 2020.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2021.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	281,002.81	446,478.71	265,845.32	35,229.00	1,028,555.84
2. 2020.12.31 账面价值	377,099.12	460,556.69	332,814.09	42,672.47	1,213,142.37

(续)

项 目	运输设备	研究用 机器设备	机器设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2021.12.31	708,493.25	2,140,277.59	1,258,680.22	255,253.67	4,362,704.73
2. 本期增加金额	196,667.96	-	-	-	196,667.96
(1) 购置	196,667.96	-	-	-	196,667.96
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 汇率变动影响	32,563.52	65,086.80	38,277.03	7,762.38	143,689.72
5. 2022.12.31	937,724.73	2,205,364.39	1,296,957.25	263,016.05	4,703,062.42
二、累计折旧					
1. 2021.12.31	427,490.44	1,693,798.88	992,834.90	220,024.67	3,334,148.89
2. 本期增加金额	78,281.88	89,171.06	30,850.49	2,840.20	201,143.63
(1) 计提	78,281.88	89,171.06	30,850.49	2,840.20	201,143.63
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 汇率变动影响	17,385.76	56,504.81	31,920.89	6,850.17	112,661.63
5. 2022.12.31	523,158.08	1,839,474.74	1,055,606.29	229,715.04	3,647,954.15
三、减值准备					
1. 2021.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输设备	研究用 机器设备	机器设备	电子设备	合 计
4. 2022.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2022.12.31 账面价值	414,566.65	365,889.65	241,350.97	33,301.01	1,055,108.27
2. 2021.12.31 账面价值	281,002.81	446,478.71	265,845.32	35,229.00	1,028,555.84

9、使用权资产

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动 影响	2022.12.31
一、账面原值合计	464,954.01	274,022.64	453,677.14	4,074.69	289,374.20
其中：房屋、建筑物	464,954.01	274,022.64	453,677.14	4,074.69	289,374.20
二、累计折旧合计	455,267.48	135,045.32	453,677.14	-4,005.81	132,629.84
其中：房屋、建筑物	455,267.48	135,045.32	453,677.14	-4,005.81	132,629.84
三、使用权资产账面 净值合计	9,686.54	138,977.33	-	8,080.49	156,744.36
其中：房屋、建筑物	9,686.54	138,977.33	-	8,080.49	156,744.36
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
五、使用权资产账面 价值合计	9,686.54	138,977.33	-	80,424.04	156,744.36
其中：房屋、建筑物	9,686.54	138,977.33	-	80,424.04	156,744.36

(续)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动 影响	2021.12.31
一、账面原值合计	520,210.68	-	-	-	464,954.01
其中：房屋、建筑物	520,210.68	-	-	-	464,954.01
二、累计折旧合计	379,320.30	119,383.00	-	-43,435.83	455,267.48
其中：房屋、建筑物	379,320.30	119,383.00	-	-43,435.83	455,267.48
三、使用权资产账面 净值合计	140,890.38	-	-	-11,820.83	9,686.54
其中：房屋、建筑物	140,890.38	-	-	-11,820.83	9,686.54
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
五、使用权资产账面 价值合计	140,890.38	-	-	-11,820.83	9,686.54
其中：房屋、建筑物	140,890.38	-	-	-11,820.83	9,686.54

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动影响	2020.12.31
一、账面原值合计	523,246.76	-	-	-	520,210.68
其中：房屋、建筑物	523,246.76	-	-	-	520,210.68
二、累计折旧合计	250,722.43	130,052.66	-	-1,454.79	379,320.30
其中：房屋、建筑物	250,722.43	130,052.66	-	-1,454.79	379,320.30
三、使用权资产账面净值合计	272,524.32	-	-	-1,581.29	140,890.38
其中：房屋、建筑物	272,524.32	-	-	-1,581.29	140,890.38
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	272,524.32	-	-	-1,581.29	140,890.38
其中：房屋、建筑物	272,524.32	-	-	-1,581.29	140,890.38

(续)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动影响	2019.12.31
一、账面原值合计	531,314.06	-	-	-8,067.30	523,246.76
其中：房屋、建筑物	531,314.06	-	-	-8,067.30	523,246.76
二、累计折旧合计	121,759.49	124,305.81	-	4,657.13	250,722.43
其中：房屋、建筑物	121,759.49	124,305.81	-	4,657.13	250,722.43
三、使用权资产账面净值合计	409,554.56	-	-	-137,030.24	272,524.32
其中：房屋、建筑物	409,554.56	-	-	-137,030.24	272,524.32
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	409,554.56	-	-	-261,336.05	272,524.32
其中：房屋、建筑物	409,554.56	-	-	-261,336.05	272,524.32

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁厂房改良 及维护支出	29,271.90	28,408.01	31,784.09	31,969.59
合 计	29,271.90	28,408.01	31,784.09	31,969.59

11、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
租赁保证金	85,606.50	83,080.00	92,953.50	93,496.00	94,937.50
合 计	85,606.50	83,080.00	92,953.50	93,496.00	94,937.50

12、短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
信用借款	2,010,069.15	1,480,403.06	5,468,845.41	4,474,908.94	5,864,256.57
保证借款	3,910,284.00	5,735,200.00	3,598,200.00	3,894,503.20	4,284,328.05
合 计	5,920,353.15	7,215,603.06	9,067,045.41	8,369,412.14	10,148,584.62

截至2022年12月31日，借款明细如下：

借款银行	起始日	合同借款 总金额	利率	到期日	截止期末 借款额	备注
韩国企业银行	2017/4/13	1,313,250.00	4.010%	2023/2/10	1,313,250.00	
韩国企业银行	2019/12/11	1,901,586.00	4.790%	2023/6/10	1,901,586.00	
韩国企业银行	2019/12/11	1,838,550.00	5.055%	2023/6/10	1,460,334.00	
水协银行	2022/4/6	945,540.00	4.36%	2023/3/31	945,540.00	
水协银行	-	-	-	-	295,751.74	信用卡借款
BC信用卡	-	-	-	-	3,891.41	信用卡借款

13、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
货款	37,092,186.65	6,990,582.64	130,895.02	117,447.02	25,743.68
合 计	37,092,186.65	6,990,582.64	130,895.02	117,447.02	25,743.68

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按欠款方归集的应付账款期末余额前五名单位情况

截至2022年12月31日

单位名称	应付账款 期末余额	占应付账款期末余 额合计数的比例%
寰商化学贸易（上海）有限公司	25,101,513.31	67.67
徐州博康信息化学品有限公司	11,975,101.74	30.28
PYEONGTAEK DRY ICE CO.,LTD	3,462.92	0.01
SAMJEON PURE CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD	3,448.34	0.01
FLOATING LOGISTICS CO.,LTD	2,733.89	0.01
合 计	37,086,260.20	97.98

14、预收款项

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
货款	4,967,828.04	-	-	-	-
合 计	4,967,828.04	-	-	-	-

15、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	17,533.63	2,505,934.44	2,515,456.96	8,011.11
离职后福利-设定提存计划	14,125.05	191,270.78	190,221.10	15,174.72
辞退福利	-	199,941.01	199,941.01	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	31,658.68	2,897,146.23	2,905,619.07	23,185.83

(续)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	15,347.41	1,835,798.51	1,833,612.28	17,533.63
离职后福利-设定提存计划	10,385.78	149,706.27	145,967.01	14,125.05
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	25,733.19	1,985,504.78	1,979,579.29	31,658.68

(续)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	11,545.25	1,581,574.06	1,577,771.91	15,347.41
离职后福利-设定提存计划	7,894.26	113,404.77	110,913.24	10,385.78
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	19,439.51	1,694,978.83	1,688,685.15	25,733.19

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	13,379.63	1,521,585.19	1,523,419.58	11,545.25
离职后福利-设定提存计划	8,259.03	106,476.81	106,841.58	7,894.26
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	21,638.66	1,628,062.01	1,630,261.16	19,439.51

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,281,501.33	2,281,501.33	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	16,612.73	210,711.73	220,491.13	6,833.33
2. 工伤保险费	920.90	13,721.38	13,464.50	1,177.78
合计	17,533.63	2,505,934.44	2,515,456.96	8,011.11

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,644,761.91	1,644,761.91	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	14,556.88	180,500.42	178,444.56	16,612.73
2. 工伤保险费	790.52	10,536.18	10,405.81	920.90
合计	15,347.40	1,835,798.51	1,833,612.28	17,533.63

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,421,484.75	1,421,484.75	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	10,846.56	152,223.23	148,512.91	14,556.88
2. 工伤保险费	698.69	7,866.08	7,774.25	790.52
合计	11,545.25	1,581,574.06	1,577,771.91	15,347.40

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,365,931.93	1,365,931.93	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	12,354.25	145,327.70	146,835.38	10,846.56
2. 工伤保险费	1,025.39	10,325.57	10,652.27	698.69
合计	13,379.63	1,521,585.19	157,487.65	11,545.25

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	9,013	117,495.09	118,100.44	8,407.00
2. 失业保险费(公司和个人)	3,211.07	48,037.18	46,983.89	4,264.00
3. 长期养老保险	1,901.46	25,738.50	25,136.77	2,503.00
合计	14,125.05	191,270.78	190,221.10	15,174.72

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	6,314.48	92,622	89,923.70	9,013.00
2. 失业保险费	2,596.76	36,486.97	35,872.67	3,211.07
3. 长期养老保险	1,474.54	20,597.56	20,170.65	1,901.46
合计	10,385.78	149,706.27	145,967.01	14,125.05

(续)

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	4,678.00	68,605.56	66,969.02	6,314.48
2. 失业保险费	2,293.79	29,304.10	29,001.13	2,596.76
3. 长期疗养保险	922.53	15,495.11	14,943.10	1,474.54
合计	7,894.26	113,404.77	110,913.24	10,385.78

(续)

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	4,978	65,574	65,873.82	4,678.00
2. 失业保险费	2,369.84	28,584.21	28,660.26	2,293.79
3. 长期疗养保险	911.40	12,318.64	12,307.51	922.53
合计	8,259.03	106,476.81	106,841.58	7,894.26

16、应交税费

税目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
应交增值税	-	112,158.38	683,705.36	-	-
应交所得税	1,333,932.40	40,275.52	201,504.78	5,892.72	10,188.15
合计	1,333,932.40	152,433.90	885,210.14	5,892.72	10,188.15

17、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
应付利息	-	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-	-
其他应付款	27,946.38	1,663,156.53	1,838,643.94	2,765,880.41	1,221,290.66
合计	27,946.38	1,663,156.53	1,838,643.94	2,765,880.41	1,221,290.66

(1) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
职员借款	-	1,439,121.41	1,737,822.65	2,741,544.00	1,141,087.50
其他	27,946.38	224,035.12	100,821.28	24,336.41	80,203.16
合计	27,946.38	1,663,156.53	1,838,643.94	2,765,880.41	1,221,290.66

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
保证借款	2,761,500.00	2,680,000.00	-	-	23,549.71
小计	2,761,500.00	2,680,000.00	-	-	23,549.71
减：一年内到期的长期借款	-	-	-	-	-
合计	2,761,500.00	2,680,000.00	-	-	23,549.71

说明：

项目	起始日	合同总金额	利率	到期日	截止期末借款额
水协银行	2021/4/6	2,761,500.00	13.13%	2024/3/29	2,761,500.00
合计		2,761,500.00			2,761,500.00

19、长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
购车分期付款	205,048.42	155,961.33	268,997.87	23,192.14	-
合计	205,048.42	155,961.33	268,997.87	23,192.14	-

20、长期应付职工薪酬

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-	-	-	-
二、辞退福利	3,851,759.11	3,433,939.16	3,191,390.33	3,464,315.87	2,356,203.03
三、其他长期福利	-	-	-	-	-
合计	3,851,759.11	3,433,939.16	3,191,390.33	3,464,315.87	2,356,203.03

说明：《根据劳动者退职薪金保障法》及公司章程，退职金以退职前一年工资总额的 10%* 工作年数*支付率确定。

21、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
租赁付款额原值	275,227.71	464,954.01	520,210.68	523,246.76	531,314.06
减：未确认融资费用	114,862.38	454,279.02	368,794.71	237,567.20	112,461.27
小计	160,365.33	10,675.00	151,415.97	285,679.56	418,852.78
减：一年到期的租赁负债	147,715.76	10,675.00	139,472.32	133,379.89	128,768.68
合计	12,649.57	-	11,943.65	152,299.67	290,084.10

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、实收资本

投资者名称	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
	投资金额	投资金额	投资金额	投资金额	投资金额
KIM SUNG JU	2,094,000.00	2,094,000.00	2,094,000.00	2,094,000.00	2,094,000.00
合计	2,094,000.00	2,094,000.00	2,094,000.00	2,094,000.00	2,094,000.00

23、其他综合收益

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2019.1.1
	余额	余额	余额	余额	余额
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	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	587,244.56	299,486.46	-96,591.22	-132,569.49	-256,499.98
其他综合收益合计	587,244.56	299,486.46	-96,591.22	-132,569.49	-256,499.98
合计	587,244.56	299,486.46	-96,591.22	-132,569.49	-256,499.98

24、未分配利润

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
调整前 上期末未分配利润	-3,508,723.47	-6,457,470.66	-8,162,025.35	-8,575,242.50
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	-3,508,723.47	-6,457,470.66	-8,162,025.35	-8,575,242.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,741,807.44	2,948,747.19	1,704,554.69	413,217.15
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
提取企业奖励及福利基金	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付现金股利	-	-	-	-
转作股本的股利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
期末未分配利润	2,233,083.97	-3,508,723.47	-6,457,470.66	-8,162,025.35

25、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	65,721,921.73	38,445,759.02	31,193,116.85	5,781,115.45
其中： 销售商品收入	45,803,863.68	32,979,256.83	31,193,116.85	5,781,115.45
销售设备收入	17,818,685.84	-	-	-
劳务收入	2,099,372.21	5,466,502.20	-	-
主营业务成本	54,341,655.11	32,651,732.13	27,189,648.13	2,782,010.74
其中： 产品成本	38,967,295.50	32,651,732.13	27,189,648.13	2,782,010.74
销售设备成本	15,374,359.61	-	-	-

按销售收入归集前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日

单位名称	销售金额	占销售收入合计数的比例%
THE CORE CO.,LTD	29,219,683.00	44.46
寰商化学贸易（上海）有限公司	9,177,742.96	13.96
贵港市微芯科技有限公司	8,859,927.60	13.48
MIWON CORPORATION CO.,LTD	7,452,954.01	11.34
DONGJIN SEMICEM CO., LTD	2,351,672.08	3.58
合 计	57,061,979.65	86.82

26、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
地方所得税	30,165.25	23,219.20	29,521.55	135,14.97
地方教育税	1,940.28	1,396.95	1,354.24	1,221.49
汽车税	6,382.33	4,713.99	4,577.04	4,131.53
居民税	755.74	275.25	299.85	286.6
登陆税	210.25	-	-	-
取得税	11,742.97	-	20,786.44	-
合 计	51,196.80	29,605.39	56,539.12	19,154.62

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资	320,560.18	217,592.81	121,195.50	169,258.90
保险费	20,916.16	15,700.09	4,406.62	3,582.46
福利费	34,443.40	32,085.30	19,226.84	15,504.13
差旅费	21,482.48	3,247.37	6,032.50	26,042.94
租金	31,578.96	1,826.42	1,948.88	1,782.80
招待费	15,887.70	5,942.40	36,168.57	6,257.29
固定资产折旧费	30,204.91	55,946.05	31,373.65	1,399.90
广告宣传费	601.19	627.57	683.66	653.45
车辆燃油费	3,228.84	6,559.12	19,244.52	12,116.83
消耗品费	14,707.62	6,492.47	9,083.42	7,437.34
通讯费	5,779.38	7,834.39	7,396.70	6,412.78
通关费	165,909.12	-	-	-
其他	49,094.64	893.80	896.01	1,018.43
合 计	714,394.57	354,747.79	257,656.87	251,467.25

28、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
高管工资	644,625.16	985,920.32	457,187.59	953,003.22
职工工资	708,523.64	947,911.91	264,742.60	465,784.02
保险费	20,916.16	62,499.02	27,502.29	49,288.36
福利费	103,330.19	96,255.91	57,680.51	46,512.40
差旅费	64,447.44	9,742.12	18,097.50	78,128.81
租金	94,736.89	5,479.26	5,846.63	5,348.39
招待费	47,663.09	17,827.21	108,505.70	18,771.88
固定资产折旧费用	90,614.72	107,291.64	76,998.86	20,644.82
车辆燃油费	9,686.52	19,677.35	57,733.55	36,350.50
咨询费	188,280.00	198,180.00	107,946.00	103,176.00
支付手续费	339,695.38	173,424.45	92,653.64	74,988.99
消耗品费	33,937.01	19,477.40	27,250.27	22,312.03

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	34,025.15	2,681.39	2,688.04	3,055.26
合 计	2,380,481.34	2,646,367.98	1,304,833.18	1,877,364.68

29、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	358,013.96	329,869.16	480,036.88	455,688.23
减：利息资本化	-	-	-	-
利息收入	25,300.65	21,604.39	4,053.37	20,602.33
票据贴息	-	-	-	-
汇兑损益	2,116,504.46	-96,670.55	12,949.26	-
减：汇兑损益资本化	-	-	-	-
手续费及其他	-	-	-	-
合 计	2,449,217.78	211,594.22	488,932.77	435,085.91

30、其他收益

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
国家补助金	1,269,376.93	564,169.00	8,983.51	7,547.67
合 计	1,269,376.93	564,169.00	8,983.51	7,547.67

31、信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他应收款坏账损失	-	-	3,677.07	-
合 计	-	-	3,677.07	-

32、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	2,429.75	30.86	148.16	0.89
合 计	2,429.75	30.86	148.16	0.89

33、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	19,521.15	43,715.60	760.44	4,496.75
合 计	19,521.15	43,715.60	760.44	4,496.75

34、所得税费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税	1,295,454.22	123,448.58	195,646.25	5,866.93
合 计	1,295,454.22	123,448.58	195,646.25	5,866.93

35、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	5,741,807.43	2,948,747.19	1,704,554.68	413,217.15
加：资产减值准备	-	-	3,677.07	-
信用减值损失	-	-	-	-
固定资产折旧	201,143.63	216,879.35	200,234.25	183,630.86
使用权资产折旧	135,045.32	119,383.00	130,052.66	124,305.81
无形资产摊销	-	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	358,013.96	329,869.16	493,376.35	455,688.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,671,514.48	-1,527,693.92	156,973.05	-2,916,396.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,413,764.31	-593,134.00	-1,383,841.18	1,986,174.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,133,792.93	45,282.91	1,028,761.22	199,218.81
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,484,524.49	1,539,333.69	2,333,788.11	445,838.95
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	-	-	-	-

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
融资租入固定资产	-	-	-	-
当期新增的使用权资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	6,842,020.51	3,558,954.09	874,904.04	24,586.10
减：现金的期初余额	3,558,954.09	874,904.04	24,586.10	128,614.68
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	3,369,384.33	2,684,050.05	850,317.94	-104,028.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	-	-	-	-
其中：库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的 银行存款	6,842,020.51	2,684,050.05	874,904.04	4,075,945.19
可随时用于支付的 其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的 债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等 价物余额	6,842,020.51	2,684,050.05	874,904.04	4,075,945.19

七、关联方及关联交易

无

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

CHEMAX CO., LTD

财务报表附注

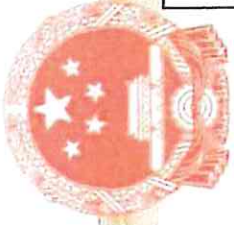
2019年1月1日至2022年12月31日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

九、资产负债表日后事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

CHEMAX CO., LTD

2023年2月24日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (20-1)

名称 利致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



经营范围 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；税务咨询；代理记账；企业管理咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年03月18日

证书序号: 0014469



此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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》。

会计师事务所 执业证书



北京惠风环宇会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

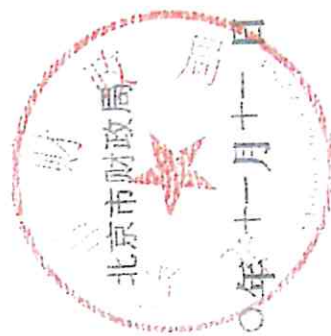
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

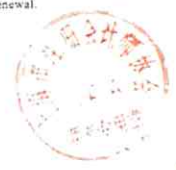
中华人民共和国财政部制

姓名: 王洪婕
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1965-09-18
Date of birth: _____
工作单位: 上海均富潘陈张佳华会计师
事务所有限公司
Working unit: _____
身份证号码: 110105650918114 ✓
Identity card No.: _____

证书编号: 110000100101
No. of Certificate: _____
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: _____
发证日期: 1996年03月08日
Date of issuance: _____

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.



2017年3月4日

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
上海均富潘陈张佳华
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年7月11日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
立信
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年7月7日

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
中企
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年7月11日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
京都天年
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年7月11日

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
北京
注册会计师协会
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月4日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京
注册会计师协会
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月4日

注意事项

- 注册会计师执业, 必须向委托人出示本证书。
- 本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或吊销, 应当将本证书退还注册会计师协会。
- 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

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



姓名: 王洪婕
证书编号: 110000100101
2012年3月1日

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.

2013年3月1日



姓名 王冬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-10-29
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 11010519761029112X
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 110101560985

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2020^年 08^月 21^日 年 月 日