



哥俩好

NEEQ: 836618

哥俩好新材料股份有限公司



年度报告

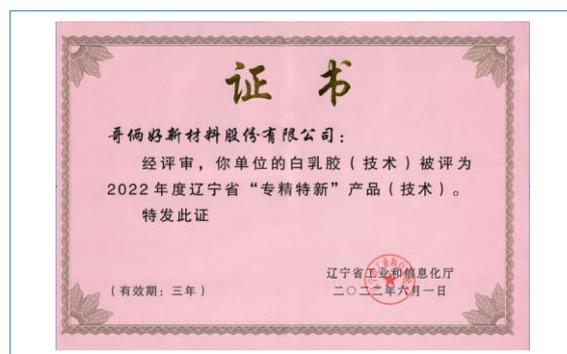
2022

公司年度大事记



2022年6月1日，公司被辽宁省工业和信息化委员会评为2022年辽宁省“专精特新”中小企业，有效期为三年。

2022年6月，公司白乳胶（技术）被辽宁省工业和信息化厅评为2022年度辽宁省“专精特新”产品（技术）。



2022年7月14日，辽宁省科协学会学术部、省化工学会、大连理工大学专家在抚顺市科协、抚顺市东洲区区委领导陪同下莅临公司，进行技术服务交流，为今后在技术创新、成果转化等方面的深度合作搭建桥梁。

2022年11月18日，公司党委在党建活动室组织党员干部集中学习并领会二十大会议精神。



2022年11月25日，公司以线上审核方式(为期三天)通过质量环境职业健康安全管理体系审核；2022年11月28日，公司以线上审核方式（为期一天）通过知识产权管理体系监督审核。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	19
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节 财务会计报告	34
第九节 备查文件目录.....	117

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨猛、主管会计工作负责人孙华东及会计机构负责人（会计主管人员）肇晓欢保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业规范风险	<p>公司产品为胶粘剂及其衍生品，主要用途为装饰、装修、建筑及新能源、汽车与轨道交通、高铁、电子电器等相关领域使用,产品的应用贴近公众生活，随着国家对生态环境保护力度与强度逐步提高,对应产品标准逐步形成体系并趋同国际标准,消费者对生态、绿色、健康生活水准的要求逐步提高，对相关生态环保产品的技术指标及对环境和健康有影响的物质含量标准提出了更高的标准，将对公司现有产品技术标准及新产品研发工作提出更高的要求。</p> <p>随着生态环境保护的标准逐步提高,国家强制性标准(GB18583-2008)、胶粘剂挥发性有机化合物限量（GB33372-2020）对室内装饰装修材料胶粘剂中有害物质限量提出了更高要求,并对溶剂型、水基型、本体型胶粘剂的关键技术指标进行了强制性限制规定,对公司产品的更新换代及研发进度形成新的挑战。</p>
2、控股股东及实际控制人不当控制及公司治理风险	<p>公司实际控制人持有公司股份比例达到 75.56%，并在公司董事会担任重要的职务，可能存在实际控制人利用控股股东</p>

	地位对公司决策、监督、日常经营管理上施予重大影响，容易导致董事会、监事会难以发挥作用，使公司存在法人治理和内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。
3、安全生产事故风险	公司生产的产品为精细化工产品,使用的原料中有易燃、易爆物质,生产过程中的部分工序有易燃、易爆的化工操作环境,因操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等都可能发生安全事故而影响公司正常经营。
本期重大风险因素分析:	<p>1、行业规范风险</p> <p>为应对生态与环境保护标准不断提高对胶粘剂产品技术及质量的要求,公司一方面加强检测力度,严格把控原材料采购和生产环节的质量关,确保公司全部产品不含甲醛、苯及卤代烃等有害健康和环境的物质,并保证各项产品的质量指标均高于国家标准;另一方面加大了产品基础技术的研发力度并适时调整现有产品及新产品的研发思路,推出国家政策鼓励发展的新产品并确保公司所有产品及研发中新产品的技术水平、质量标准达到或高于国家及行业标准。</p> <p>2、控股股东及实际控制人不当控制及公司治理风险</p> <p>为化解控股股东及实际控制人不当控制及公司治理风险,公司加强董事、监事、高级管理人员对法律、法规及规章制度的学习,提高其法律知识和守法意识,认真执行公司治理制度和内控制度,对公司重大事项及重大决策杜绝越权审批和不经法定审批程序而实施的情形;按照规定程序召集、召开董事会、监事会和股东大会,按照程序对公司重要事项及重大决策进行审议表决;持续完善公司相关制度,加强信息披露工作,完善公司监督机制,确实保证全体股东及公司的利益不受损害。</p> <p>3、安全生产事故风险</p> <p>公司十分重视安全生产管理,专门设有安环部负责公司安全生产工作,制定了全面的安全生产管理制度并严格执行;为了防患安全生产事故,化解安全生产风险,公司一方面加强员工安全生产管理制度的学习,提高员工对安全生产重大意义的认知和意识,并层层签订安全生产责任状,将安全生产与个人收益挂钩;二是实施公司领导带班制度,监督所有生产流程严格按照规程操作;三是定期和不定期组织全面的安全检查活动,及时发现和处理存在的安全隐患,确保公司生产设备、配套设施、流程等随时处于无安全隐患状态;四是持续完善改进生产工艺,加大了生产线自动化的改造力度,杜绝安全生产事故发生。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、我公司、母公司、股份公司	指	哥俩好新材料股份有限公司
哥俩好化学	指	抚顺哥俩好化学有限公司
山东公司	指	哥俩好（山东）新材料有限公司
沈阳分公司	指	哥俩好新材料股份有限公司沈阳分公司
科技公司	指	辽宁哥俩好科技有限公司
股东大会	指	哥俩好新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	哥俩好新材料股份有限公司董事会
监事会	指	哥俩好新材料股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《哥俩好新材料股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哥俩好新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Gleihow New Materials Co., Ltd
	Gleihow
证券简称	哥俩好
证券代码	836618
法定代表人	杨猛

二、 联系方式

董事会秘书	孙华东
联系地址	辽宁省抚顺市东洲区双棉路 10 号
电话	024-56602177
传真	024-56602177
电子邮箱	gleihow836618@163.com
公司网址	http://www.geliahao.com.cn
办公地址	辽宁省抚顺市东洲区双棉路 10 号
邮政编码	113004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
主要业务	危险化学品生产，危险化学品经营，专用化学产品制造，专用化学产品销售，密封胶制造，涂料制造，涂料销售，化工产品销售，新材料技术研发等
主要产品与服务项目	环保装饰胶、改性丙烯酸酯胶（AB 胶）、环保免钉胶、高分子液态密封胶、地毯胶、白乳胶、原子灰、聚氨酯泡沫填缝剂、美缝剂等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	控股股东为（姜哲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜铁军、姜哲），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912104001195729545	否
注册地址	辽宁省抚顺市东洲区双棉路 10 号	否
注册资本	55,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎玉华	王世海
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司经营工作需要，公司对经营范围进行了增项，增加“五金产品制造，五金产品批发，人造板制造，人造板销售，轻质建筑材料制造，轻质建筑材料销售，”等经营项目，并对《公司章程》有关经营范围条款进行了修订。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 13 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《哥俩好新材料股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2023-003）

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	185,007,671.85	223,610,457.99	-17.26%
毛利率%	19.13%	21.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,807,617.45	13,631,499.42	-86.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,080,802.04	4,611,210.04	-76.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.98%	7.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.59%	2.61%	-
基本每股收益	0.03	0.25	-88.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	272,851,681.37	302,342,880.02	-9.75%
负债总计	88,429,653.48	118,385,548.99	-25.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,422,027.89	183,957,331.03	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	3.34	0.25%
资产负债率%（母公司）	34.27%	39.53%	-
资产负债率%（合并）	32.41%	39.16%	-
流动比率	1.63	2.15	-
利息保障倍数	1.88	8.28	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,593,743.00	34,213,038.45	-19.35%
应收账款周转率	171.46	310.48	-
存货周转率	7.66	8.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.75%	-0.58%	-
营业收入增长率%	-17.26%	22.92%	-
净利润增长率%	-86.74%	12.17%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	55,000,000	55,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	157,048.46
计入当期损益的政府补助，但与企业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	783,443.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,923.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,121.86
非经常性损益合计	875,690.31
所得税影响数	148,874.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	726,815.41

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是集科研、生产、销售和服务为一体的精细化工高新技术企业，专业生产多种胶粘剂产品及其衍生产品，产品按照用途分为家装、DIY、车宝及工程四大系列，主要包括胶粘剂、涂料、防水产品、汽车用化学品等不同种类，公司产品广泛应用于装饰装修、新能源、汽车及轨道交通、高铁、电子电器等行业及领域。公司主要业务模式如下：

1、采购业务模式

公司的材料采购业务由供应部全面负责，公司需采购的 150 余种重要原材料均属国内市场易购原料。为提高采购工作效率，满足正常生产运行的需要，公司大部分原料都在辽宁本省或相邻省份就近采购。

供应部依据公司的年度生产计划制订相应的年度采购计划，并对该计划按每月、周进行分解，同时结合销售订单、原材料库存等情况及各部门报送的临时需求最终确定每月、周的采购数量。结合原料价格的波动周期，为降低采购成本，公司会在易储存的原料价格处于低位时进行一定的批量采购，建立适量的库存储备。

为保证采购原料质优价廉，由公司价格评定小组在综合考虑产品价格、产品质量、供货能力、资质信誉、合作情况等各方面因素后，确定最终的采购对象和采购价格，采购的原材料经公司质检部门检验合格后方可入库使用。

公司有着严格的供方评价控制体系，建立合格供方数据库，对产品质量有重要影响或供货量较大的供方每半年进行评价一次，其他供方每年评价一次。公司对供应商实行动态管理，与重要的、大型的或长期合作的供方建立战略合作伙伴关系，定期签订战略合作协议，以便在供货价格、货源等方面享受优惠政策。

2、生产业务模式

公司的产品生产业务由产品制造部负责，产品制造部根据公司技术部提供的具体产品配方和生产工艺流程组织生产活动，并对生产全过程的安全及产品质量负责；质量部对制造部生产的产品进行质量监督和检验。

在生产模式上，公司实行“以销定产”和“自主生产”相结合的方式。制造部将年销售计划分解到月，结合当期销售订单情况及库存量来确定本月最终生产计划并组织生产，对畅销产品或具备周期性订货规律的产品适当准备库存。

为进一步提高生产自动化水平和生产效率，确保公司产品市场供应稳定和质量稳定，公司不断改善生产工艺流程，积极并引进国内外先进的自动化生产线及机器设备，同时自主改进现有的生产设备，提高生产效率。

3、销售业务模式

公司的产品采取“代理商及经销商销售+厂家直接销售+互联网商务平台销售”相结合的销售模式，由公司销售部主要负责各产品的销售工作，销售部按地区成立专业化营销团队，具体执行产品的销售推广和销售服务工作，具体模式如下：

（1）代理商及经销商销售

根据城市规模及市场需求的不同，公司分别在国内主要特大城市、各大城市、中小城市设立了总代理商、代理商及经销商、分销商；同时公司对每个代理商及经销商划定了授权销售推广区域，每年与其签订销售合同，约定区域销售目标，并对其销售目标完成情况予以考核，以确保公司年度销售计划的顺利完成。

公司通过该模式取得的业务收入占公司总业务收入的 95%以上，目前除西藏、港澳台地区未设单

独的代理商外，公司销售网络已经拓展至全国其他所有地区，基本形成了基本覆盖全国区域的营销网络。

为帮助代理商及经销商做好产品销售及销售服务工作，公司定期对代理商及经销商进行产品使用、推广方式以及现场促销技巧等方面专业业务培训，同时公司常年组织多支专业化营销团队轮流到各区域帮助代理商及经销商进行专业的销售推广服务，多年来公司已与代理商及经销商建立了长期、稳定的战略合作关系，确保了公司产品销售渠道和网络的安全稳定。

（2）直接销售模式

为了更好地向大型终端用户提供优质粘接服务，公司定期派技术及销售人员对重点的终端客户进行拜访调研，在充分了解此类用户的使用需求及业务特点的基础上，为其量身定做符合其特别需求的产品。

（3）互联网商务平台模式

为方便广大消费购买公司产品，结合当前互联网商务平台市场环境及消费者的购物习惯，公司开设天猫网上旗舰店、1688 工业品店、京东店铺及京东工业品店，2022 年度，公司网络商务平台产品页面的浏览量超千万人次。

4、研发业务模式

公司设立了研发中心全面负责产品的研究开发工作。研发中心研发人员计 30 余人，其中硕士及以上学历占研发人员总人数的 40%，公司研发中心可以进行研发小试、检测、中试等技术研发工作；公司投资千余万元购买了多台国内及国际技术先进的设备，为公司研发工作提供有力保障；公司研发团队积极参与公司引进技术的论证、消化和创新等工作，做好公司产品的技术储备。公司的研发中心先后被辽宁省科技厅、工信厅、人社厅等认定为辽宁省哥俩好胶粘剂工程技术研究中心、辽宁省企业技术中心、辽宁省博士后创新实践基地。

公司已获得国家专利 73 项，其中发明专利 13 项，同时公司被聘为全国胶粘剂标准化技术委员会成员单位，多年参与了 13 项国家和行业标准制订与修订，且前述国家标准和行业标准已发布实施，通过参与国家及行业标准的制订，将公司产品的关键性能指标确定为国家和行业标准，引领着行业技术的发展方向。

公司成立 39 年以来，不断加大研发投入，努力提升产品质量，使得公司产品在性能、品质、先进性等方面始终处于同行业领先水平，凭借完善的销售网络及服务体系，实现了公司产品在全国市场的畅销。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	公司白乳胶技术被评为 2022 年“专精特新”技术- 辽宁省工业和信息化委员会
详细情况	2022 年 6 月，公司被辽宁省工业和信息化委员会评为 2022 辽宁省“专精特新”中小企业，白乳胶技术被评 2022 年“专精特新”产品技术，有效期为三年；本公司 2022 年 11 月 4 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202221000015）。

行业信息

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	93,631,726.89	34.32%	98,189,947.87	32.48%	-4.64%
应收票据	-	-	500,000.00	0.17%	-100%
应收账款	1,364,633.31	0.50%	793,447.72	0.26%	71.99%
存货	17,707,273.21	6.49%	21,355,257.21	7.06%	-17.08%
投资性房地产	34,283,708.17	12.56%	36,364,154.39	12.03%	-5.72%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	78,454,499.11	28.75%	88,182,593.25	29.17%	-11.03%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	33,825,827.86	12.40%	34,597,851.22	11.44%	-2.23%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	3.66%	10,000,000.00	3.31%	-
长期借款	-	-	40,000,000.00	13.23%	-100%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据本期期末较上期期末减少 500,000.00 元，变动比例为-100.00%，主要是由于本期无应收票据业务所致。

2. 应收账款本期期末较上期期末增加 571,185.59 元，变动比例为 71.99%，主要是由于个别经销商疏忽未足额预付货款所致。

3. 长期借款本期期末较上期期末减少 40,000,000.00 元，变动比例为-100%，主要是由于原长期借款 40,000,000.00 元将于 2023 年到期，本期期末将其调整至一年内到期的非流动负债科目核算所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	185,007,671.85	-	223,610,457.99	-	-17.26%
营业成本	149,615,471.26	80.87%	175,673,787.76	78.56%	-14.83%
毛利率	19.13%	-	21.44%	-	-
销售费用	6,183,631.38	3.34%	8,296,464.23	3.71%	-25.47%
管理费用	16,165,834.34	8.74%	20,255,164.57	9.06%	-20.19%
研发费用	8,051,764.19	4.35%	9,986,217.16	4.47%	-19.37%
财务费用	454,426.99	0.25%	1,367,837.67	0.61%	-66.78%
信用减值损失	-734,905.72	-0.40%	-355,814.74	-0.16%	106.54%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	787,565.74	0.43%	1,293,543.57	0.58%	-39.12%
投资收益	-	-	45.89	0.00%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	157,048.46	0.08%	9,675,906.16	4.33%	-98.38%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,876,541.34	1.01%	15,582,344.83	6.97%	-87.96%
营业外收入	67,194.15	0.04%	230,571.25	0.10%	-70.86%
营业外支出	136,118.04	0.07%	633,460.73	0.28%	-78.51%
净利润	1,807,617.45	0.98%	13,631,499.42	6.10%	-86.74%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用本期较上期减少 913,410.68 元，变动比例为-66.78%，主要是本期利息收入增加所致。
- 2、信用减值损失本期较上期增加 379,090.98 元，变动比例为 106.54%，主要是本期其他应收款计提坏账准备增加所致。
- 3、其他收益本期较上期减少 505,977.83 元，变动比例为-39.12%，主要是本期收到的政府补助较上期减少所致。
- 4、投资收益本期较上期减少 45.89 元，变动比例为-100%，主要是本期购买的债券并未出售，未取得收益所致。
- 5、资产处置收益本期较上期减少 9,518,857.70 元，变动比例为-98.38%，主要是本期资产处置项目较上期减少所致。
- 6、营业利润本期较上期减少 13,705,803.49 元，变动比例为-87.96%，主要是本期营业收入减少所致。
- 7、营业外收入本期较上期减少 163,377.10 元，变动比例为-70.86%，主要是本期收到的侵权赔偿和合同违约赔偿款较上期减少所致。
- 8、营业外支出本期较上期减少 497,342.69 元，变动比例为-78.51%，主要是本期无其他营业外支出项目所致。

9、净利润本期较上期减少 11,823,881.97 元，变动比例为-86.74%，主要是本期营业收入减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	179,131,355.18	217,837,323.80	-17.77%
其他业务收入	5,876,316.67	5,773,134.19	1.79%
主营业务成本	145,424,719.11	171,633,426.66	-15.27%
其他业务成本	4,190,752.15	4,040,361.10	3.72%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
胶粘剂产品	171,161,544.18	138,594,568.70	19.03%	-19.20%	-16.64%	-8.39%
建筑辅材	7,969,811.00	6,830,150.41	14.30%	32.63%	26.92%	2.63%
总计	179,131,355.18	145,424,719.11	18.82%	-17.77%	-15.27%	-2.39%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

注：报告期内，受疫情防控影响，公司胶粘剂产品收入下降。

1、本期建筑辅材产品收入较上期增长 32.63%，主要是客户对建筑辅材产品需求量加大所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京万事嘉顺商贸有限公司	19,689,609.99	10.64%	是
2	辽宁鹏大科技发展有限公司	17,602,462.12	9.51%	否
3	崔师傅（山东）建材科技有限公司	6,717,767.43	3.63%	否
4	鞍山市钢华物资经贸有限公司	6,511,363.01	3.52%	否
5	辽宁弘乔太合新材料科技有限公司	6,474,289.50	3.50%	否
	合计	56,995,492.05	30.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	平顶山奥峰新材料科技有限公司	16,998,706.06	13.09%	否

2	佛山市金德利粘胶有限公司	11,319,622.35	8.72%	否
3	吉林市吉化北方龙山助剂有限公司	9,068,176.99	6.99%	否
4	佛山市宏英实业有限公司	6,357,362.76	4.90%	否
5	佛山市顺德区鹏大新型材料科技有限公司	5,987,019.65	4.61%	否
合计		49,730,887.81	38.31%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,593,743.00	34,213,038.45	-19.35%
投资活动产生的现金流量净额	-721,802.90	13,589,639.26	-105.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,070,161.08	-39,095,888.59	74.24%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额较上期减少 19.35%，主要是本期受疫情影响，营业收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2.投资活动产生的现金流量净额较上期减少 105.31%，主要是上期处置南杂木厂区土地和厂房，处置收益增加，而本期资产处置收益减少所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 74.24%，主要是本期借款减少，利息支出减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
哥俩好（山东）新材料有限公司	控股子公司	白乳胶、干粉砂浆等精细化工产品的生产、销售	100,000,000	67,058,832.71	65,001,750.81	25,280,496.57	-2,364,262.32

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场经营的能力，在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立；内部控制体系运行良好，各董事、监事、高级管理人员均能切实履行岗位职责，不存在违法违规行为；公司具有较强的研发创新能力，拥有国家专利 73 项，其中发明专利 13 项；公司资产负债结构合理，经营业绩稳定，具有良好的持续经营能力，截至报告期末，公司总资产为 27,285.17 万元，净资产为 18,442.21 万元，实现营业收入 18,500.77 万元，净利润 180.76 万元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000	19,689,609.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

注：公司预计 2022 年度将向关联方北京万事嘉顺商贸有限公司销售公司产品交易额在 3500 万元-4000 万元，并已于 2022 年 1 月 18 日通过全国股份转让系统指定的信息披露平台发布《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号:2022-004），由于格式限制表中仅填写 4000 万元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015 年 9 月 1 日	-	挂牌	其他承诺（规范与公司的资金往来、关联交易事项的承诺）	-	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	-	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	-	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

1、2015 年 9 月，公司持股 5%以上的股东出具《规范与哥俩好新材料股份有限公司的资金往来、关联交易事项的承诺》，承诺将尽可能减少和规范与公司之间的关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

2、公司 5%以上的股东、全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 10 月向本公司出具了《避免

同业竞争承诺书》，并承诺：“除哥俩好外，承诺人自身将不从事与哥俩好生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与哥俩好有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与哥俩好业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与哥俩好的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。”

报告期内，公司持股 5%以上的股东、全体董事、监事及高级管理人员均严格遵守了上述承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房及办公楼	固定资产	抵押	33,779,095.57	12.38%	抵押取得银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	16,245,270.12	5.95%	抵押取得银行借款
商业地产	投资性房地产	抵押	7,540,481.80	2.76%	抵押取得银行借款
总计	-	-	57,564,847.49	21.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司因涉及开展日常经营融资业务产生上述受限资产，且该受限资产占总资产比例较低，公司经营现金流充足，因此不会对公司正常生产经营活动造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,111,840	32.93%	1,576,543	19,688,383	35.80%
	其中：控股股东、实际控制人	10,389,683	18.89%	-	10,389,683	18.89%
	董事、监事、高管	1,906,365	3.47%	-	1,906,365	3.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,888,160	67.07%	-1,576,543	35,311,617	64.20%
	其中：控股股东、实际控制人	31,169,054	56.67%	-	31,169,054	56.67%
	董事、监事、高管	5,719,106	10.40%	-	5,719,106	10.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		28				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜哲	30,768,587		30,768,587	55.94%	23,076,441	7,692,146	-	-
2	姜铁军	10,790,150		10,790,150	19.62%	8,092,613	2,697,537	-	-
3	姜铁臣	3,551,564		3,551,564	6.46%	2,663,673	887,891	-	-
4	刘丽艳	1,999,446		1,999,446	3.64%	-	1,999,446	-	-
5	何跃军	1,759,635		1,759,635	3.20%	1,319,727	439,908	-	-
6	孙浩	1,501,517		1,501,517	2.73%	-	1,501,517	-	-
7	杨连江	702,553		702,553	1.28%	-	702,553	-	-
8	潘元则	643,473		643,473	1.17%	-	643,473	-	-
9	巴振国	588,143		588,143	1.07%	-	588,143	-	-
10	姜凤丽	496,097		496,097	0.90%	-	496,097	-	-

合计	52,801,165	0	52,801,165	96.00%	35,152,454	17,648,711	-	-
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：
姜铁军与姜哲为父子关系，姜铁军与姜铁臣、姜凤丽为兄弟及兄妹关系，姜铁军与孙浩为翁婿关系，姜铁军与巴振国为郎舅关系。除此之外，其他股东之间无关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提	贷款	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	-----	----	------	------	-----

	式	供方	提供 方类 型		起始日期	终止日期	
1	抵押贷 款	中国农 业银行 抚顺分 行	银行	18,400,000	2020年8月28日	2023年8月25日	4.10%
2	抵押贷 款	中国农 业银行 抚顺分 行	银行	13,400,000	2020年8月28日	2023年8月25日	4.10%
3	抵押贷 款	中国农 业银行 抚顺分 行	银行	8,200,000	2020年8月28日	2023年8月25日	4.10%
4	抵押贷 款	中国银 行抚顺 东洲支 行	银行	10,000,000	2022年3月23日	2023年3月22日	3.45%
合计	-	-	-	50,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
姜哲	董事长	男	否	1978年2月	2021年7月26日	2024年7月25日
姜铁军	董事、党委书记	男	否	1950年5月	2021年7月26日	2024年7月25日
姜铁臣	董事	男	否	1962年7月	2021年7月26日	2024年7月25日
杨猛	董事、总经理、代理技术总监	男	否	1982年5月	2021年7月26日	2024年7月25日
乔雪冬	副总经理	男	否	1973年8月	2022年2月14日	2024年7月25日
何跃军	董事	男	否	1969年8月	2021年7月26日	2024年7月25日
郑继富	监事会主席	男	否	1972年5月	2022年2月14日	2024年7月25日
王立民	监事	男	否	1961年9月	2021年7月26日	2024年7月25日
周树柏	职工监事	男	否	1971年8月	2021年7月26日	2024年7月25日
孙华东	董事会秘书兼财务总监	男	否	1972年9月	2021年7月26日	2024年7月25日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

姜铁军与姜哲为父子关系，姜铁军与姜铁臣为兄弟关系，除此之外，上述其他人员之间无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

乔雪冬	监事会主席	离任	副总经理	经营发展需要	无
郑继富	办公室主任、 工会主席	新任	办公室主任、工会 主席、监事会主席	经营发展需要	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
乔雪冬	副总经理	55,152	0	55,152	0.10%	0	0
郑继富	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
合计	-	55,152	-	55,152	0.10%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

乔雪冬先生，1973 出生，中国共产党党员，大学学历，高级工程师，全国胶粘剂标准化技术委员会委员，辽宁省劳动模范、全国五一劳动奖章获得者，曾荣获抚顺市总工会职工优秀合理化建议三等奖、抚顺市政府科技进步奖二等奖、抚顺市科协自然科学学术成果奖一等奖、抚顺市政府科技进步奖三等奖、辽宁省政府优秀新产品奖三等奖等，参与研发项目获 5 项国家发明专利，参与 4 项国家标准、行业标准的制定，曾任抚顺哥俩好化学有限公司（本公司前身）质检科科长及公司质量部经理、监事会主席等职务，现任公司党委副书记、管理者代表、质量部经理、副总经理等。

郑继富先生，1972 年出生，大专学历，2005 年入职抚顺哥俩好化学有限公司（公司前身）。现任哥俩好新材料股份有限公司办公室主任、工会主席，公司第三届监事会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交	否	-

易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	姜铁军与姜哲为父子关系，姜铁军与姜铁臣为兄弟关系，除此之外，董事会其他人员之间无关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、董事会秘书为孙华东

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	1	1	13
生产人员	136	6	18	124
销售人员	40	1	8	33
技术人员	22	1	1	22
财务人员	11	0	1	10
行政人员	62	1	18	45
员工总计	284	10	47	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	6	5
本科	36	32
专科	34	31
专科以下	207	178
员工总计	284	247

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：

为吸纳人才，公司不断完善薪酬体系和绩效考核体系，坚持以岗定薪的为前提，在客观评价员工能力、业绩的基础上，实现个人薪酬与岗位价值和个人绩效相匹配，将公司利益与员工个人利益紧密联系在一起，形成有效激励机制，为公司发展持续注入动力。

2、人员培训：

公司一直十分重视员工的培训工作，根据公司整体发展规划及员工培训需求制订《年度培训计划》，并认真落实。通过内部培训与外部培训相结合的培训方式，全年组织企业文化、规章制度、产品知识、操作技能、安全环保等各类培训，持续提高广大员工的工作技能和专业素养，提升员工的总体素质，满足公司快速发展的需要。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，尚无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司治理机制及内部控制体系，进一步对《公司章程》进行了完善修订；报告期内，公司“三会”的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的规定，所作出的决议符合法律法规的规定，合法有效；公司董事、监事、高级管理人员任职符合法律法规的规定，履职规范符合法律法规规定；股东、控股股东及实际控制人依法行使股东权利、履行股东义务，未干预公司正常运营，未占有公司资金；公司重大交易和关联交易符合公司章程及关联交易规则的规定，公司股东、控股股东及实际控制人以及其他有关主体均认真履行了承诺；公司信息披露工作认真做到了公平、公正、公开，客观、真实、准确、完整地披露了公司全部信息；公司积极承担社会责任，维护公共利益，保证了生产及产品安全、维护了员工及其他利益相关者的合法权益，公司治理的基本状况符合有关法律、法规、规则的规定和要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司现有的治理机制赋予了股东充分的权利，并充分保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等。报告期内，董事会能够按照《公司章程》、股东大会决议及内部管理体系的相关规定履行职责，经营管理层能够较好地执行董事会的各项决策并按照内部管理体系的规定有效运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的高级管理人员变动、对外投资、关联交易等重大事项决策程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规章的规定，以及《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投融资管理制度》等内部管理制度的相关要求，在审批程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司共修改《公司章程》两次，分别为：

1、2022年2月14日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>有关条款的议案》。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的有关规定，结合本公司实际经营管理的需要，公司对《公司章程》部分条款进行修改，具体内容详见公司于2022年1月18日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《哥俩好新材料股份有限公司拟修订<公司章程>有关条款公告》（公告编号：2022-005）；

2、2022年4月15日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>有关条款的议案》。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司对《公司章程》部分条款进行修改，具体内容详见公司于2022年3月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《哥俩好新材料股份有限公司拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-017）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的会议通知时间、召集方式、召开程序、提案审议、表决方式和决议内容等均符合法律、行政法规和公司章程的各项规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

2022年，公司监事会全体成员根据法律法规及《公司章程》赋予的职权，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司的决策程序、内部控制及公司董事、高级管理人员的履职情况进行了严格的监督。监事会认为：公司内部制度健全，未发现公司有违法违规的经营行为；董事会、股东大会的召集、召开程序均按照相关法律法规及《公司章程》规定进行，董事会及股东大会决议能够得到有效执行；公司董事及高级管理人员在执行公司职务过程中尽职尽责，忠诚勤勉，不存在违反国家法律、行政法规和《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，公司监事会依法对公司财务制度及财务状况进行了监督检查并审核了报告期内公司董事会提交的财务报告。监事会认为：公司严格执行了《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，公司的财务管理体系完善、制度健全执行有效，财务状况良好，由具有证券、期货业务审计资格的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年年度财务报告进行了年度审计并出具了“无保留意见”审计报告，该报告真实、客观地反映了公司财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

报告期内，监事会对公司关联交易事项的履行情况进行了监督和核查，监事会认为：公司2022年发生的关联交易价格公平合理，不存在显失公允的情形，关联交易的相关决策程序合法合规，不存在损害公司和非关联股东利益的行为。

4、公司对外担保情况

监事会对公司2022年度对外担保情况进行了严格的监督、核查，监事会认为：公司2022年度不存在违规对外担保的情况，不存在违规或未经正常审批程序批准为股东、实际控制人及其关联方、任何法人单位、非法人单位或个人提供担保的情形。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

1、业务独立

公司的主营业务为危险化学品生产，危险化学品经营，专用化学产品制造，专用化学产品销售，密封胶制造，涂料制造，涂料销售，化工产品销售，新材料技术研发等。公司主营业务未发生重大变更，并且销售收入保持稳定。公司具备独立的研发、生产、销售等完整的业务体系，公司独立拥有与从事经营业务有关的原材料采购、产品生产和销售系统。不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。控股股东、实际控制人与公司之间不存在同业竞争和显失公平的关联交易，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产完整

公司系由哥俩好化学于2015年7月整体变更设立，继承了哥俩好化学的所有资产和负债，并已依法办妥相关资产的产权变更登记手续，发起人出资足额到位。公司使用的房产、土地、设备、商标、专利等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，拥有能满足目前生产经营的厂房、办公场所。公

司主要资产完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬，无在其他企业兼职及领薪情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立做出经营和财务决策。

5、机构独立

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构。根据自身经营特点和经营管理需要设置了销售部、供应部、制造部、技术部、质量部、人力资源部、综合部、财务部、安全环保部等职能部门及党委、工会等组织部门，上述部门依据《公司章程》和其他规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形，不存在机构混同的情形。公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司董事会及相关高级管理人员严格遵守相关法律法规的规定,未出现年度报告重大差错情形。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 160001 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎玉华	王世海
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
审计报告正文：		
审计报告 中兴华审字（2023）第 160001 号		
哥俩好新材料股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了哥俩好新材料股份有限公司（以下简称“哥俩好公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哥俩好公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哥俩好公司，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、 其他信息		

哥俩好公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括哥俩好公司 2022 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估哥俩好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哥俩好公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哥俩好公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对哥俩好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哥俩好公司不能持续经营。

（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。

(6) 就哥俩好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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：阎玉华
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：王世海

2023年3月30日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	93,631,726.89	98,189,947.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）		500,000.00
应收账款	六、（四）	1,364,633.31	793,447.72
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	7,385,766.53	11,386,618.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	5,216,241.29	6,965,488.51
其中：应收利息		57,527.78	139,861.11
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、(七)	17,707,273.21	21,355,257.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	256,654.00	3,745,423.53
流动资产合计		126,162,295.23	142,936,183.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(九)	34,283,708.17	36,364,154.39
固定资产	六、(十)	78,454,499.11	88,182,593.25
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	125,351.00	262,097.55
无形资产	六、(十二)	33,825,827.86	34,597,851.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十三)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,689,386.14	159,406,696.41
资产总计		272,851,681.37	302,342,880.02
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	10,000,000.00	10,000,000.00
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	六、(十五)		19,000,000.00
应付账款	六、(十六)	361,406.07	1,380,559.75
预收款项	六、(十七)	1,023,930.64	573,757.46
合同负债	六、(十八)	2,031,492.69	2,141,113.77
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	六、(十九)	80,048.92	24,924.29

应交税费	六、(二十)	2,756,155.91	1,656,183.69
其他应付款	六、(二十一)	20,750,056.08	27,884,096.40
其中：应付利息		55,138.89	58,555.55
应付股利		15,055,012.08	20,073,349.55
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	六、(二十二)	40,144,413.70	3,137,864.58
其他流动负债	六、(二十三)	264,094.06	778,344.78
流动负债合计		77,411,598.07	66,576,844.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十四)	-	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十五)		144,413.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十六)		224,356.28
递延收益	六、(二十七)	11,018,055.41	11,439,934.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,018,055.41	51,808,704.27
负债合计		88,429,653.48	118,385,548.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,926,314.28	40,926,314.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,591,846.36	13,934,766.95
盈余公积		10,349,376.54	9,932,188.56
一般风险准备			
未分配利润		65,554,490.71	64,164,061.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		184,422,027.89	183,957,331.03
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		184,422,027.89	183,957,331.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		272,851,681.37	302,342,880.02

法定代表人：杨猛

主管会计工作负责人：孙华东

会计机构负责人：肇晓欢

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		92,400,710.17	97,251,424.06
交易性金融资产		600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）		500,000.00
应收账款	十五、（二）	1,356,654.38	676,780.51
应收款项融资			
预付款项		6,882,528.90	11,096,583.24
其他应收款		4,894,987.13	6,338,185.78
其中：应收利息			139,861.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十五、（三）	15,152,068.20	17,377,498.43
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		256,654.00	752,705.08
流动资产合计		121,543,602.78	133,993,177.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（四）	73,500,000.00	73,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,814,978.70	25,922,008.18
固定资产		58,269,175.35	64,891,000.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		125,351.00	262,097.55
无形资产		16,246,253.44	16,619,791.96
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		171,955,758.49	181,194,898.58
资产总计		293,499,361.27	315,188,075.68
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			19,000,000.00
应付账款		14,442,552.77	9,341,619.32
预收款项		75,187.00	161,751.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		80,048.92	24,924.29
应交税费		2,387,122.36	1,411,848.23
其他应付款		20,251,651.42	27,026,419.20
其中：应付利息		55,138.89	58,555.55
应付股利		15,055,012.08	20,073,349.55
合同负债		1,929,250.09	1,939,493.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,144,413.70	3,137,864.58
其他流动负债		250,802.52	752,134.18
流动负债合计		89,561,028.78	72,796,054.82
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			144,413.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			224,356.28
递延收益		11,018,055.41	11,439,934.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,018,055.41	51,808,704.27
负债合计		100,579,084.19	124,604,759.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		40,926,314.28	40,926,314.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,050,245.00	12,885,164.28
盈余公积		10,349,376.54	9,932,188.56
一般风险准备			
未分配利润		75,594,341.26	71,839,649.47
所有者权益（或股东权益）合计		192,920,277.08	190,583,316.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		293,499,361.27	315,188,075.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、（三十三）	185,007,671.85	223,610,457.99
其中：营业收入	六、（三十三）	185,007,671.85	223,610,457.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,340,838.99	218,641,794.04
其中：营业成本	六、（三十三）	149,615,471.26	175,673,787.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十四）	2,869,710.83	3,062,322.65
销售费用	六、（三十五）	6,183,631.38	8,296,464.23
管理费用	六、（三十六）	16,165,834.34	20,255,164.57
研发费用	六、（三十七）	8,051,764.19	9,986,217.16
财务费用	六、（三十八）	454,426.99	1,367,837.67

其中：利息费用		2,048,691.95	2,084,856.74
利息收入		1,627,824.95	1,049,726.27
加：其他收益	六、(三十九)	787,565.74	1,293,543.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)		45.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-734,905.72	-355,814.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	157,048.46	9,675,906.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,876,541.34	15,582,344.83
加：营业外收入	六、(四十三)	67,194.15	230,571.25
减：营业外支出	六、(四十四)	136,118.04	633,460.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,807,617.45	15,179,455.35
减：所得税费用	六、(四十五)		1,547,955.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,807,617.45	13,631,499.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,807,617.45	13,631,499.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,807,617.45	13,631,499.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,807,617.45	13,631,499.42
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,807,617.45	13,631,499.42
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.25
(二)稀释每股收益（元/股）		0.03	0.25

法定代表人：杨猛

主管会计工作负责人：孙华东

会计机构负责人：肇晓欢

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、 (五)	173,910,515.01	214,602,533.15
减：营业成本	十五、 (五)	141,580,915.94	170,350,959.27
税金及附加		1,953,181.68	2,030,640.62
销售费用		5,722,647.35	7,725,467.46
管理费用		12,158,168.86	15,592,344.42
研发费用		7,984,467.70	9,986,217.16
财务费用		460,910.91	1,104,654.40
其中：利息费用		2,048,691.95	2,084,856.74
利息收入		1,618,290.70	1,040,305.03
加：其他收益		772,101.35	1,261,774.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (六)		45.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-735,224.07	-324,189.57

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		157,048.46	9,124,379.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,244,148.31	17,874,260.51
加：营业外收入		63,349.50	144,649.63
减：营业外支出		135,618.04	380,509.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,171,879.77	17,638,400.97
减：所得税费用			1,547,955.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,171,879.77	16,090,445.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,171,879.77	16,090,445.04
（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		4,171,879.77	16,090,445.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,774,711.30	249,970,890.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,782,425.47	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十 六)	8,780,930.74	7,540,833.62
经营活动现金流入小计		211,338,067.51	257,511,723.65
购买商品、接受劳务支付的现金		140,624,160.58	175,052,204.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,286,937.62	21,680,944.82
支付的各项税费		6,967,761.64	8,013,228.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十 六)	15,865,464.67	18,552,308.00
经营活动现金流出小计		183,744,324.51	223,298,685.20
经营活动产生的现金流量净额		27,593,743.00	34,213,038.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			84,580.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,330,000.00	15,019,460.00
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		1,330,000.00	16,104,040.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,451,802.90	1,514,401.63
投资支付的现金		600,000.00	1,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,051,802.90	2,514,401.63
投资活动产生的现金流量净额		-721,802.90	13,589,639.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,070,161.08	7,095,888.59
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			
筹资活动现金流出小计		20,070,161.08	49,095,888.59
筹资活动产生的现金流量净额		-10,070,161.08	-39,095,888.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,801,779.02	8,706,789.12
加：期初现金及现金等价物余额		76,829,947.87	68,123,158.75
六、期末现金及现金等价物余额		93,631,726.89	76,829,947.87

法定代表人：杨猛

主管会计工作负责人：孙华东

会计机构负责人：肇晓欢

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,573,859.91	241,361,720.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,020,405.64	2,666,195.71
经营活动现金流入小计		195,594,265.55	244,027,916.40
购买商品、接受劳务支付的现金		132,309,526.36	166,120,669.74
支付给职工以及为职工支付的现金		17,862,954.00	18,872,187.18
支付的各项税费		5,584,639.28	6,756,943.37
支付其他与经营活动有关的现金		12,581,138.82	15,098,871.22
经营活动现金流出小计		168,338,258.46	206,848,671.51
经营活动产生的现金流量净额		27,256,007.09	37,179,244.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			84,580.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,330,000.00	10,844,140.00
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		1,330,000.00	11,928,720.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,406,559.90	857,194.36
投资支付的现金		600,000.00	1,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,006,559.90	1,857,194.36
投资活动产生的现金流量净额		-676,559.90	10,071,526.53
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,070,161.08	7,095,888.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,070,161.08	49,095,888.59
筹资活动产生的现金流量净额		-10,070,161.08	-39,095,888.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,509,286.11	8,154,882.83
加：期初现金及现金等价物余额		75,891,424.06	67,736,541.23
六、期末现金及现金等价物余额		92,400,710.17	75,891,424.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				40,926,314.28			13,934,766.95	9,932,188.56		64,164,061.24		183,957,331.03
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	55,000,000.00				40,926,314.28			13,934,766.95	9,932,188.56		64,164,061.24		183,957,331.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-1,342,920.59	417,187.98		1,390,429.47		464,696.86
(一) 综合收益总额											1,807,617.45		1,807,617.45
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								417,187.98		-417,187.98			
1. 提取盈余公积								417,187.98		-417,187.98			
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								-1,342,920.59					-1,342,920.59
1. 本期提取								903,032.62					903,032.62
2. 本期使用								2,245,953.21					2,245,953.21
(六) 其他													

四、本年期末余额	55,000,000.00			40,926,314.28			12,591,846.36	10,349,376.54		65,554,490.71	184,422,027.89
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	---------------	--	---------------	----------------

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	55,000,000.00				40,926,314.28			13,156,099.16	8,323,144.06		52,141,606.32	169,547,163.82
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	55,000,000.00				40,926,314.28			13,156,099.16	8,323,144.06		52,141,606.32	169,547,163.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								778,667.79	1,609,044.50		12,022,454.92	14,410,167.21
（一）综合收益总额											13,631,499.42	13,631,499.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,609,044.50	-1,609,044.50			
1. 提取盈余公积								1,609,044.50	-1,609,044.50			
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							778,667.79					778,667.79
1. 本期提取							3,243,718.68					3,243,718.68
2. 本期使用							2,465,050.89					2,465,050.89
（六）其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00			40,926,314.28			13,934,766.95	9,932,188.56	64,164,061.24			183,957,331.03

法定代表人：杨猛

主管会计工作负责人：孙华东

会计机构负责人：肇晓欢

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				40,926,314.28			12,885,164.28	9,932,188.56		71,839,649.47	190,583,316.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				40,926,314.28			12,885,164.28	9,932,188.56		71,839,649.47	190,583,316.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-1,834,919.28	417,187.98		3,754,691.79	2,336,960.49
(一) 综合收益总额											4,171,879.77	4,171,879.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								417,187.98		-417,187.98		
1. 提取盈余公积								417,187.98		-417,187.98		
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								-1,834,919.28				-1,834,919.28
1. 本期提取												
2. 本期使用								1,834,919.28				1,834,919.28

(六) 其他												
四、本期末余额	55,000,000.00				40,926,314.28			11,050,245.00	10,349,376.54		75,594,341.26	192,920,277.08

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				40,926,314.28			12,244,266.10	8,323,144.06		57,358,248.93	173,851,973.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				40,926,314.28			12,244,266.10	8,323,144.06		57,358,248.93	173,851,973.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								640,898.18	1,609,044.50		14,481,400.54	16,731,343.22
(一) 综合收益总额											16,090,445.04	16,090,445.04
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配								1,609,044.50		-1,609,044.50	
1. 提取盈余公积								1,609,044.50		-1,609,044.50	
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							640,898.18				640,898.18
1. 本期提取							2,602,905.12				2,602,905.12
2. 本期使用							1,962,006.94				1,962,006.94
（六）其他											
四、本年期末余额	55,000,000.00				40,926,314.28		12,885,164.28	9,932,188.56		71,839,649.47	190,583,316.59

三、 财务报表附注

哥俩好新材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司设立、发展概况

哥俩好新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由姜铁军等 12 名自然人股东于 1996 年 5 月共同出资组建，并于 1996 年 5 月 25 日取得了新宾满族自治县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，公司注册资本 660.00 万元人民币。

1997 年 7 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 340.00 万元，增资后公司注册资本为 1,000.00 万元。2000 年 10 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 2,000.00 万元，增资后公司注册资本为 3,000.00 万元。2006 年 1 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 580.00 万元，增资后公司注册资本为 3,580.00 万元。2007 年 5 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 632.605 万元，增资后公司注册资本为 4,212.605 万元。2007 年 9 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 310.00 万元，增资后公司注册资本为 4,522.605 万元。2008 年 7 月，经公司股东会批准，公司增加注册资本 840.00 万元，增资后公司注册资本为 5,362.605 万元。2015 年 6 月 24 日，公司召开临时股东大会会议，审议通过关于公司整体变更设立股份有限公司的方案，以经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的公司截至 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 95,926,314.28 元为基础，按照 1:0.5734 的比例进行折股，折股后公司股本总额为 5,500.00 万元。

2016 年 2 月 26 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：哥俩好，证券代码：836618。

截至 2022 年 12 月 31 日，各股东持股情况如下表所示：

股东名称	持股金额(元)	持股比例(%)
姜哲	30,768,587.00	55.94
姜铁军	10,790,150.00	19.62
姜铁臣	3,551,564.00	6.46
刘丽艳	1,999,446.00	3.63
何跃军	1,759,635.00	3.20
孙浩	1,501,517.00	2.73
杨连江	702,553.00	1.28

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
潘元则	643,473.00	1.17
巴振国	588,143.00	1.07
姜凤丽	496,097.00	0.90
刘淑清	360,998.00	0.65
富伟忱	290,085.00	0.53
肇晓明	232,164.00	0.42
李连科	180,767.00	0.33
黄福军	176,585.00	0.32
吴尚义	102,610.00	0.19
张桂森	102,610.00	0.19
周玉林	102,610.00	0.19
佟明星	102,610.00	0.19
杨猛	102,610.00	0.19
肇晓欢	83,613.00	0.15
徐华	75,888.00	0.14
高鹏	67,513.00	0.12
于静武	57,238.00	0.10
乔雪冬	55,152.00	0.10
王立民	54,454.00	0.10
王志平	27,961.00	0.05
姜银辉	23,367.00	0.04
合计	55,000,000.00	100.00

2. 公司所属行业和经营范围

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业。

许可项目：危险化学品生产，危险化学品经营，危险化学品包装物及容器生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售（不含危险化学品），密封胶制造，涂料制造（不含危险化学品），涂料销售（不含危险化学品），化工产品生产（不含许可类化工产品），化工产品销售（不含许可类化工产品），金属包装容器及材料制造，金属包装容器及材料销售，塑料制品制造，塑料制品销售，货物进出口，新材料技术研发，非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3. 公司主要产品或提供的服务

胶粘剂、密封胶等的生产和销售。

4. 公司实际控制人及组织治理结构

公司实际控制人为姜哲、姜铁军。姜哲直接持有公司 30,768,587.00 股，占公司股本总额的 55.94%。姜铁军与姜哲系父子关系，姜铁军持有公司 10,790,150.00 股，持股比例 19.62%。姜哲、姜铁军合计持有公司 41,558,737.00 股，合计持股比例为 75.56%。姜哲与姜铁军一同为公司的共同控制人。

公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东会为本公司的最高权力执行机构。

5. 公司其他注册信息

统一社会信用代码为 912104001195729545；法定代表人：杨猛；注册地址：辽宁省抚顺市东洲区双棉路 10 号。

6. 本财务报告于 2023 年 3 月 30 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三） 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四） 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行

会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易” 本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，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。

(五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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商业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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产及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以预期信用损失为基础确认损失准备。主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资及权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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。

本公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

每个资产负债表日，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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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。

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。

（2）按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合1（关联方组合）	应收合并范围内关联方款项
组合2（第三方组合）	除关联方以外的应收款项

（3）信用风险显著增加判断标准

本公司对信用风险较低的金融工具（信用风险自初始确认后并未显著增加），按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对应收账款和合同资产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。

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。

1）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）信用风险显著增加

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。

3）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。

(4) 预期信用损失的计提或转回

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6. 金融资产转移

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

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

项目	确认组合的依据
应收票据组合 A	商业承兑汇票
应收票据组合 B	银行承兑汇票

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
第三方组合	应收外部客户
关联方组合	应收合并范围内客户

（十二） 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三） 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	应收押金、保证金及备用金等其他款项
组合 2	其他

（十四） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十七) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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,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。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	6.00-10.00	5.00	9.50-15.83
运输设备	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子及办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一） 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二） 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购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十三) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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。

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

（二十四） 无形资产

1. 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

2. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十五） 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例,按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后,当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 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;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数

或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，

将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二） 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括改性丙烯酸酯胶（AB 胶）、聚醋酸乙烯类胶（4115 胶）、热塑丁苯溶剂型胶（899 装饰胶）等产品的销售。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2)对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司收入确认的具体政策

公司销售商品收入确认的具体标准：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（三十三） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

(三十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照

预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六） 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

纳税主体名称	所得税税率
哥俩好新材料股份有限公司	15%
哥俩好（山东）新材料有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司2022年获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202221000015）。根据企业所得税法的规定，2022年度、2023年度、2024年度减按15.00%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,017.17	20,934.41
银行存款	93,131,905.63	78,520,330.10

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	462,804.09	19,648,683.36
合 计	93,631,726.89	98,189,947.87
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	600,000.00	
合 计	600,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
小 计		500,000.00
减：坏账准备		
合 计		500,000.00

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,364,633.31	793,447.72
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,364,633.31	793,447.72
减：坏账准备		
合 计	1,364,633.31	793,447.72

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,364,633.31	100.00			1,364,633.31
其中：					
第三方组合	1,364,633.31	100.00			1,364,633.31
合 计	1,364,633.31	—		—	1,364,633.31

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	793,447.72	100.00			793,447.72
其中：					
第三方组合	793,447.72	100.00			793,447.72
合 计	793,447.72	—		—	793,447.72

组合中，按第三方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,364,633.31		
合 计	1,364,633.31		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
大连华熠商贸有限公司	573,922.37	1年以内	42.06	
抚顺新钢铁有限责任公司	342,120.00	1年以内	25.07	
浙江天猫技术有限公司	286,135.89	1年以内	20.97	
北京京东数智工业科技有限公司	46,391.37	1年以内	3.40	
盘锦新隆发实业有限公司	20,507.00	1年以内	1.50	
合计	1,269,076.63	—	93.00	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,385,766.53	100.00	11,386,568.56	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上			50.21	
合 计	7,385,766.53	—	11,386,618.77	—

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	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
平顶山奥峰新材料科技有限公司	4,098,466.58	1 年以内	55.49	
吉林市吉化北方龙山助剂有限公司	890,104.83	1 年以内	12.05	
山东永安胶业有限公司	360,686.38	1 年以内	4.88	
佛山市宏英实业有限公司	376,041.80	1 年以内	5.09	
沈阳扬文印刷有限公司	300,000.00	1 年以内	4.06	
合计	6,025,299.59	—	81.57	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	57,527.78	139,861.11
应收股利		
其他应收款	5,158,713.51	6,825,627.40
合 计	5,216,241.29	6,965,488.51

1、应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	57,527.78	139,861.11
小 计	57,527.78	139,861.11
减：坏账准备		
合 计	57,527.78	139,861.11

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	965,747.21	6,798,615.38
1 至 2 年	4,930,860.00	213,000.00
2 至 3 年	183,000.00	180,113.80
3 至 4 年	180,113.80	12,000.00
4 至 5 年	12,000.00	45,503.50
5 年以上	250,503.50	205,000.00
小 计	6,522,224.51	7,454,232.68
减：坏账准备	1,363,511.00	628,605.28
合 计	5,158,713.51	6,825,627.40

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,119,947.21	6,967,955.38
保证金及借款	402,277.30	486,277.30
小计	6,522,224.51	7,454,232.68
减：坏账准备	1,363,511.00	628,605.28
合 计	5,158,713.51	6,825,627.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	423,605.28	-	205,000.00	628,605.28
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	234,905.72		500,000.00	734,905.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	658,511.00	-	705,000.00	1,363,511.00

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备		500,000.00			500,000.00
组合计提坏账准备	628,605.28	234,905.72			863,511.00
合计	628,605.28	734,905.72			1,363,511.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
抚顺市罕都进出口有限公司	出让土地款	4,900,000.00	1-2 年	75.13	490,000.00
沈阳泰盛投资有限公司	购房款	500,000.00	1 年以内	7.67	500,000.00
山东正凡科技有限公司	往来款	209,548.78	1 年以内	3.21	10,477.44
临沭县益兴供汽维修服务有限公司	押金	150,000.00	2-3 年	2.30	30,000.00
曹玉香	往来款	125,000.00	5 年以上	1.92	125,000.00
合计	——	5,884,548.78	——	90.23	1,155,477.44

(七) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,878,094.47		11,878,094.47
库存商品	2,209,904.71		2,209,904.71
周转材料	3,619,274.03		3,619,274.03

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	17,707,273.21		17,707,273.21

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,533,320.65		14,533,320.65
库存商品	2,025,578.50		2,025,578.50
周转材料	4,796,358.06		4,796,358.06
合 计	21,355,257.21		21,355,257.21

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	138,528.41	3,131,470.85
预交企业所得税	118,125.59	613,952.68
合 计	256,654.00	3,745,423.53

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	56,409,248.62	56,409,248.62
2、本期增加金额	832,882.07	832,882.07
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	832,882.07	832,882.07
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	57,242,130.69	57,242,130.69
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	20,045,094.23	20,045,094.23
2、本期增加金额	2,913,328.29	2,913,328.29

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 计提或摊销	2,726,231.01	2,726,231.01
(2) 固定资产转入	187,097.28	187,097.28
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	22,958,422.52	22,958,422.52
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	34,283,708.17	34,283,708.17
2、上年年末账面价值	36,364,154.39	36,364,154.39

2、本公司期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

3、投资性房地产受限情况详见“本财务报表附注六、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十） 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	78,454,499.11	88,182,593.25
固定资产清理		
合 计	78,454,499.11	88,182,593.25

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	73,292,709.07	66,221,757.77	16,733,035.43	2,773,450.49	159,020,952.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
2、本期增加金额	200,000.00	324,349.56	434,309.76	52,319.17	1,010,978.49
(1) 购置	200,000.00	324,349.56	434,309.76	52,319.17	1,010,978.49
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	832,882.07		929,827.05		1,762,709.12
(1) 处置或报废			929,827.05		929,827.05
(2) 转入投资性房地产	832,882.07				832,882.07
4、期末余额	72,659,827.00	66,546,107.33	16,237,518.14	2,825,769.66	158,269,222.13
二、累计折旧					
1、上年年末余额	13,849,287.89	39,802,327.08	14,938,728.95	2,248,015.59	70,838,359.51
2、本期增加金额	3,401,386.32	5,924,996.12	475,699.01	244,715.02	10,046,796.47
(1) 计提	3,401,386.32	5,924,996.12	475,699.01	244,715.02	10,046,796.47
3、本期减少金额	187,097.28		883,335.68		1,070,432.96
(1) 处置或报废			883,335.68		883,335.68
(2) 转入投资性房地产	187,097.28				187,097.28
4、期末余额	17,063,576.93	45,727,323.20	14,531,092.28	2,492,730.61	79,814,723.02
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	55,596,250.07	20,818,784.13	1,706,425.86	333,039.05	78,454,499.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
2、上年年末账面价值	59,443,421.18	26,419,430.69	1,794,306.48	525,434.90	88,182,593.25

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 固定资产受限情况详见“本财务报表附注六、(四十八)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	398,844.10	398,844.10
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	398,844.10	398,844.10
二、累计折旧		
1、上年年末余额	136,746.55	136,746.55
2、本年增加金额	136,746.55	136,746.55
(1) 计提	136,746.55	136,746.55
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	273,493.10	273,493.10
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年末账面价值	125,351.00	125,351.00
2、上年年末账面价值	262,097.55	262,097.55

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	38,398,671.67	80,823.92	38,479,495.59
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	38,398,671.67	80,823.92	38,479,495.59
二、累计摊销			
1、上年年末余额	3,810,216.73	71,427.64	3,881,644.37
2、本期增加金额	767,962.44	4,060.92	772,023.36
(1) 计提	767,962.44	4,060.92	772,023.36
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	4,578,179.17	75,488.56	4,653,667.73
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1、期末账面价值	33,820,492.50	5,335.36	33,825,827.86
2、上年年末账面价值	34,588,454.94	9,396.28	34,597,851.22

(2) 无形资产受限情况详见“本财务报表附注六、(四十八)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 递延所得税资产

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,925,906.41	1,052,738.04
可抵扣亏损	6,066,313.69	6,002,403.78
合计	7,992,220.10	7,055,141.82

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年		3,585,176.17	
2023年			
2024年			
2025年	477,218.14	477,218.14	
2026年	1,992,583.30	1,940,009.47	
2027年	3,596,512.25		
合计	6,066,313.69	6,002,403.78	

(十四) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：本公司与中国银行股份有限公司抚顺东洲支行签订短期借款合同，取得借款 1000 万元，浮动利率为 3.45%，借款期限 1 年，自 2022 年 3 月 24 日至 2023 年 3 月 24 日，以本公司上海汇京国际广场 1102 室写字楼为抵押物、姜哲提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，尚未偿还的短期借款余额为 1000 万元。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	301,086.07	1,282,453.75
工程款	3,020.00	22,250.00
设备款	57,300.00	75,856.00
合计	361,406.07	1,380,559.75

2、本公司无账龄超过1年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	1,023,930.64	573,757.46
合计	1,023,930.64	573,757.46

2、本公司无账龄超过1年的重要预收款项

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,031,492.69	2,141,113.77
合计	2,031,492.69	2,141,113.77

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,924.29	20,166,394.05	20,168,985.10	22,333.24
二、离职后福利-设定提存计划		2,219,966.79	2,219,966.79	
三、辞退福利		206,823.00	149,107.32	57,715.68
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,924.29	22,593,183.84	22,538,059.21	80,048.92

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		15,711,865.26	15,711,865.26	
2、职工福利费		1,697,858.15	1,697,858.15	
3、社会保险费		1,636,336.69	1,636,336.69	
其中：医疗保险费		1,408,904.85	1,408,904.85	
工伤保险费		227,431.84	227,431.84	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		794,531.86	794,531.86	
5、工会经费和职工教育经费	24,924.29	325,802.09	328,393.14	22,333.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	24,924.29	20,166,394.05	20,168,985.10	22,333.24

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,149,572.56	2,149,572.56	
2、失业保险费		70,394.23	70,394.23	
3、企业年金缴费				
合计		2,219,966.79	2,219,966.79	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,177,042.19	1,173,326.42
个人所得税	27,483.66	26,582.41
城市维护建设税	143,446.42	86,584.05
教育费附加	61,477.04	35,199.81
地方教育附加	40,984.68	23,466.53
印花税	20,907.43	6,558.00
房产税	167,888.76	186,093.36
土地使用税	116,280.68	116,280.68
环保税	645.05	2,092.43
合计	2,756,155.91	1,656,183.69

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	55,138.89	58,555.55
应付股利	15,055,012.08	20,073,349.55
其他应付款	5,639,905.11	7,752,191.30
合计	20,750,056.08	27,884,096.40

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	45,555.56	48,972.22
短期借款应付利息	9,583.33	9,583.33
合 计	55,138.89	58,555.55

2、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
姜铁军等股东股利	15,055,012.08	20,073,349.55
合 计	15,055,012.08	20,073,349.55

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	4,443,579.70	4,645,343.39
预提销售奖励	997,700.00	2,728,547.58
往来款	198,625.41	378,300.33
合 计	5,639,905.11	7,752,191.30

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	40,000,000.00	3,000,000.00
1年内到期的租赁负债	144,413.70	137,864.58
合 计	40,144,413.70	3,137,864.58

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据		500,000.00
待转销项税额	264,094.06	278,344.78
合 计	264,094.06	778,344.78

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	40,000,000.00	43,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	40,000,000.00	3,000,000.00
合 计		40,000,000.00

注：本公司与中国农业银行股份有限公司抚顺分行签订长期借款合同，取得借款 4500 万元，年利率为 4.10%，借款期限 3 年，自 2020 年 8 月 28 日至 2023 年 8 月 25 日。以本公司东洲 17 处不动产为抵押，同时由姜铁军、姜哲提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31

日，尚未偿还的长期借款余额为 4000 万元，其中一年内到期的长期借款为 4000 万元。

(二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	148,651.44	297,302.88
未确认融资费用	4,237.74	15,024.60
减：一年内到期的租赁负债	144,413.70	137,864.58
合 计		144,413.70

(二十六) 预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼		224,356.28	
合 计		224,356.28	

(二十七) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,439,934.29	200,000.00	621,878.88	11,018,055.41	
合 计	11,439,934.29	200,000.00	621,878.88	11,018,055.41	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
基础设施配套补助	10,939,934.29		
抚顺英才计划（2021 年）	500,000.00		
抚顺英才计划（2022 年）		200,000.00	
合 计	11,439,934.29	200,000.00	

（续上表）

补助项目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施配套补助	511,313.88		10,428,620.41	与资产相关
抚顺英才计划（2021 年）	110,565.00		389,435.00	与收益相关
抚顺英才计划（2022 年）			200,000.00	与收益相关
合 计	621,878.88		11,018,055.41	—

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,926,314.28			40,926,314.28
合计	40,926,314.28			40,926,314.28

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,934,766.95	903,032.62	2,245,953.21	12,591,846.36
合计	13,934,766.95	903,032.62	2,245,953.21	12,591,846.36

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,932,188.56	417,187.98		10,349,376.54
合计	9,932,188.56	417,187.98		10,349,376.54

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	64,164,061.24	52,141,606.32
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	64,164,061.24	52,141,606.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,807,617.45	13,631,499.42
减：提取法定盈余公积	417,187.98	1,609,044.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,554,490.71	64,164,061.24

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,131,355.18	145,424,719.11	217,837,323.80	171,633,426.66
其他业务	5,876,316.67	4,190,752.15	5,773,134.19	4,040,361.10
合 计	185,007,671.85	149,615,471.26	223,610,457.99	175,673,787.76

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	362,257.61	255,334.68
教育费附加	157,160.91	109,429.21
地方教育附加	104,773.94	72,952.79
房产税	1,122,284.38	1,341,388.52
土地使用税	981,671.00	1,111,117.85
车船使用税	35,560.32	44,150.64
印花税	103,750.15	121,533.64
其他	2,252.52	6,415.32
合计	2,869,710.83	3,062,322.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,055,541.72	2,313,799.52
广告宣传费	2,099,339.19	3,224,886.19
运输费	74,927.63	492,132.73
差旅费	445,428.89	581,928.33
办公费	67,703.08	40,850.67
其他	1,440,690.87	1,642,866.79
合计	6,183,631.38	8,296,464.23

(三十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,286,183.54	7,529,013.79
折旧费	2,012,949.50	2,533,755.77
安全生产费	903,032.62	3,243,718.68
办公费	856,276.32	1,024,966.47
摊销费	772,023.36	843,312.27

项 目	本期金额	上期金额
汽车费	500,776.06	740,669.89
中介机构费	450,105.11	414,459.19
差旅费	177,500.07	339,275.24
业务招待费	990,803.15	298,456.99
保险费	163,480.24	124,550.90
水电费	134,597.35	114,341.47
电话费	103,027.57	98,647.19
其他	1,441,998.91	2,064,971.91
修理费	52,372.96	538,708.57
商业保险费	32,166.00	128,781.63
租赁费	201,162.94	217,534.61
技术服务费	87,378.64	
合 计	16,165,834.34	20,255,164.57

(三十七) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
物料能源	3,401,495.61	5,353,403.40
人工费用	3,855,937.14	3,949,694.06
设备费用	501,095.48	496,468.54
其他	293,235.96	186,651.16
合 计	8,051,764.19	9,986,217.16

(三十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,048,406.95	2,084,856.74
减：利息收入	1,627,824.95	1,049,726.27
手续费	22,869.45	49,017.01
其他	10,975.54	283,690.19
合 计	454,426.99	1,367,837.67

(三十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
基础设施配套补助	511,313.88	511,313.88	511,313.88
稳岗补贴	132,365.00	6,949.36	132,365.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
抚顺英才项目计划	110,565.00		110,565.00
2021 党员非公党建经费	14,200.00		14,200.00
党员活动经费	14,000.00		14,000.00
个税手续费返还	4,121.86	608.11	4,121.86
吉辽蒙六市名优产品展销会补助款	1,000.00		1,000.00
发明专利补助		1,000.00	
以工代训		309,000.00	
兴辽英才计划		432,966.77	
就业和人才服务中心安全技能提升培训补贴		3,000.00	
社会保险补贴		8,705.45	
18 年转型扶持资金		20,000.00	
合 计	787,565.74	1,293,543.57	787,565.74

(四十) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		45.89
合 计		45.89

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-734,905.72	-355,814.74
合 计	-734,905.72	-355,814.74

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	157,048.46	4,010,670.79	157,048.46
无形资产处置利得或损失		5,665,235.37	
合 计	157,048.46	9,675,906.16	157,048.46

(四十三) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	67,194.15	230,571.25	67,194.15
合 计	67,194.15	230,571.25	67,194.15

(四十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	119,990.16	128,415.83	119,990.16
其他	16,127.88	505,044.90	16,127.88
合 计	136,118.04	633,460.73	136,118.04

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,547,955.93
递延所得税费用		
合 计		1,547,955.93

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,807,617.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	271,142.62
子公司适用不同税率的影响	-236,426.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	215,544.57
本年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	857,946.21
残疾人工资加计扣除	-10,079.11
研发支出加计扣除	-1,098,128.06
所得税费用	

(四十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入及政府补助	382,590.04	1,079,834.17
往来款项	1,786,180.89	739,009.04
利息收入	1,710,158.28	1,049,726.27
其他业务收入	4,902,001.53	4,672,264.14
合 计	8,780,930.74	7,540,833.62

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项	2,968,915.60	5,937,441.27
费用性支出	12,857,646.07	11,932,043.99
财务费用	24,313.00	49,362.01
营业外支出	14,590.00	633,460.73
合 计	15,865,464.67	18,552,308.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	1,807,617.45	13,631,499.42
加：资产减值准备		
信用减值损失	734,905.72	355,814.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,096,871.31	13,730,336.37
无形资产摊销	772,023.36	843,312.27
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）	-157,048.46	-9,675,906.16
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）	2,048,406.95	2,084,856.74
投资损失（收益以“－”号填列）		-45.89
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）	3,647,984.00	1,032,018.30

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,656,804.34	-7,701,234.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,013,821.67	19,912,387.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,593,743.00	34,213,038.45
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	93,631,726.89	76,829,947.87
减：现金的上年年末余额	76,829,947.87	68,123,158.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	16,801,779.02	8,706,789.12

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	93,631,726.89	76,829,947.87
其中：库存现金	37,017.17	20,934.41
可随时用于支付的银行存款	93,131,905.63	76,160,330.10
可随时用于支付的其他货币资金	462,804.09	648,683.36
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	93,631,726.89	76,829,947.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	33,779,095.57	抵押取得银行借款
投资性房地产	7,540,481.80	抵押取得银行借款
无形资产	16,245,270.12	抵押取得银行借款
合 计	57,564,847.49	

(四十九) 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金额
基础设施配套补助	12,133,000.00	递延收益、其他 收益	511,313.88
抚顺英才计划	500,000.00	递延收益、其他 收益	110,565.00
稳岗补贴	132,365.00	其他收益	132,365.00
2021 党员非公党建经费	14,200.00	其他收益	14,200.00
党员活动经费	14,000.00	其他收益	14,000.00
个税手续费返还	4,121.86	其他收益	4,121.86
吉辽蒙六市名优产品展销会补助 款	1,000.00	其他收益	1,000.00
合 计	12,798,686.86		787,565.74

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益**(一) 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	
哥俩好(山东)新材料有限公司	山东省	山东省	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的分类

资产负债表日的各金融工具的账面价值如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	93,631,726.89	98,189,947.87
交易性金融资产	600,000.00	
应收票据		500,000.00

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	1,364,633.31	793,447.72
其他应收款	5,216,241.29	6,965,488.51
应付账款	361,406.07	1,380,559.75
应付票据		19,000,000.00
其他应付款	20,750,056.08	27,884,096.40
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的非流动负债	40,144,413.70	3,000,000.00
长期借款		40,000,000.00

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司不存在发生减值的应收账款及其他应收款，基于谨慎性原则，公司按账龄风险组合对应收款项计提减值，减值计提具体情况详见“本财务报表附注六、(四)及附注六、(六)”。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

1、汇率风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的交易是以人民币进行结算的。期末无外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。

2、利率风险

利率风险是指由于市场利率波动而造成的金融资产未来现金流变动的风险。公司的利率风险产生于长短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

母公司名称	类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
姜哲	自然人	55.94	55.94
姜铁军	自然人	19.62	19.62

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁双喆体育文化传播有限公司	同受控股股东控制
北京万事嘉顺商贸有限公司	受其他股东控制公司
姜铁臣	股东、公司董事
何跃军	股东、公司董事
王立民	股东、公司监事
杨猛	股东、公司董事
刘淑清	股东

（五）关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
辽宁双喆体育文化传播有限公司	广告宣传服务		2,150,943.35

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京万事嘉顺商贸有限公司	销售产品	19,689,609.99	32,945,262.55

（六）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
合同负债：		
北京万事嘉顺商贸有限公司	560,369.03	394,206.02
合计	560,369.03	394,206.02
其他流动负债：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
北京万事嘉顺商贸有限公司	72,847.97	51,246.78
合 计	72,847.97	51,246.78
应付股利：		
姜铁军	4,348,125.94	5,797,501.26
姜铁臣	2,829,063.88	3,772,085.18
何跃军	1,401,669.75	1,868,893.00
刘淑清	287,559.62	383,412.83
杨猛	81,735.88	108,981.18
王立民	43,376.34	57,835.12
合 计	8,991,531.41	11,988,708.57
其他应付款：		
刘淑清	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
小 计		500,000.00
减：坏账准备		
合 计		500,000.00

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,356,654.38	676,780.51
小计	1,356,654.38	676,780.51
减：坏账准备		
合计	1,356,654.38	676,780.51

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
第三方组合	1,356,654.38				1,356,654.38
合计	1,356,654.38	—		—	1,356,654.38

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
第三方组合	676,780.51				676,780.51
合计	676,780.51	—		—	676,780.51

组合中，按第三方组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,356,654.38		
合计	1,356,654.38		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
大连华熠商贸有限公司	573,922.37	1年以内	42.30	
抚顺新钢铁有限责任公司	342,120.00	1年以内	25.22	
浙江天猫技术有限公司	286,135.89	1年以内	21.09	
北京京东数智工业科技有限公司	46,391.37	1年以内	3.42	
盘锦新隆发实业有限公司	20,507.00	1年以内	1.51	
合计	1,269,076.63		93.54	

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	57,527.78	139,861.11
应收股利		
其他应收款	4,837,459.35	6,198,324.67
合 计	4,894,987.13	6,338,185.78

1、应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	57,527.78	139,861.11
小 计	57,527.78	139,861.11
减：坏账准备		
合 计	57,527.78	139,861.11

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	753,900.73	6,280,401.98
1至2年	4,930,860.00	63,000.00
2至3年	33,000.00	180,113.80
3至4年	180,113.80	12,000.00
4至5年	12,000.00	45,503.50
5年以上	250,503.50	205,000.00
小 计	6,160,378.03	6,786,019.28
减：坏账准备	1,322,918.68	587,694.61
合 计	4,837,459.35	6,198,324.67

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,910,100.73	6,453,741.98
保证金及借款	250,277.30	332,277.30
小 计	6,160,378.03	6,786,019.28
减：坏账准备	1,322,918.68	587,694.61
合 计	4,837,459.35	6,198,324.67

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	382,694.61		205,000.00	587,694.61
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	235,224.07		500,000.00	735,224.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	617,918.68		705,000.00	1,322,918.68

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账		500,000.00			500,000.00
组合计提坏账	587,694.61	235,224.07			822,918.68
合 计	587,694.61	735,224.07			1,322,918.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
抚顺市罕都进出口有限公司	出让土地款	4,900,000.00	1-2年	79.54	490,000.00
沈阳泰盛投资有限公司	购房款	500,000.00	1年以内	8.12	500,000.00
曹玉香	往来款	125,000.00	5年以上	2.03	125,000.00
孟凡杰	个人往来款	80,000.00	5年以上	1.30	80,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	60,000.00	0-2年	0.97	4,500.00
合计	——	5,665,000.00	——	91.96	1,199,500.00

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	73,500,000.00		73,500,000.00	73,500,000.00		73,500,000.00
合计	73,500,000.00		73,500,000.00	73,500,000.00		73,500,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哥俩好(山东)新材料有限公司	73,500,000.00			73,500,000.00		
合计	73,500,000.00			73,500,000.00		

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,723,237.49	139,357,954.46	213,143,454.16	168,033,521.57
其他业务	1,187,277.52	2,222,961.48	1,459,078.99	2,317,437.70
合计	173,910,515.01	141,580,915.94	214,602,533.15	170,350,959.27

(六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		45.89
合 计		45.89

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	157,048.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	783,443.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,923.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,121.86	

项 目	金 额	说 明
小 计	875,690.31	
所得税影响额	148,874.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	726,815.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.59	0.02	0.02

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

哥俩好新材料股份有限公司
二〇二三年三月三十一日