欧亚合成

NEEQ：873465

上海欧亚合成材料股份有限公司

Shanghai European Asian Synthetic Material Co.,Ltd

年度报告

2022

2022 年 3 月，公司向上海市金山区金山卫镇红十字会捐赠防疫物资

Management Review 管理评审:
准则规定：《管理评审程序》（文件编号：EASY-EnP-16）
过程描述：每年一次，以会议和报告的形式实施，管理评审计划建立→各部门准备资料作为输入→管理评审会议→决策输出→行动计划建立
实施日期：2022 年 6 月 17 日，王总主持，各部门和各职能负责人参加；
评审结论：该过程实施符合标准要求，得到有效控制，无不符合项提出。
审核证据：管理评审报告、管理评审行动计划表等；

2022 年 6 月 17 日顺利通过 SGS 能源体系年审

目 录

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 23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 28
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 33
第八节 财务会计报告 37
第九节 备查文件目录 134

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。

公司负责人朱永茂、主管会计工作负责人杨银祖及会计机构负责人（会计主管人员）周林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	□是 √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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
环境保护风险	随着国家和公众对环保的越来越重视，特别是公司处于化工行业，受到的关注和监管力度越来越大，因此环保支出成本也越来越高。环保一旦出现问题，不仅带来舆论压力，还会给公司带来一定损失，影响企业正常运营。 应对措施：公司高度重视环保问题，持续投入大量人力物力控制和处理生产过程中污染问题，完善环保制度，加强自身环保监控。 效果：本年度未违反国家相关法律法规，亦未有环保行政处罚记录。
关联采购风险	2022 年关联交易采购金额为 21,458,938.00 元，关联交易占同类交易的比例为 11.47%。虽公司对关联方产生的采购交易均依据市场公允价值确定，关联采购占比也逐年下降，但整体而言，关联采购占比相对较高。

	应对措施：公司已通过发展其他多家树脂供应商，进一步商谈优化付款条件，优化产品检测程序，提高采购效率，来降低关联方的采购。 效果：本年度关联采购金额占比已有所下降。
未来开发支出转无形资产摊销金额过大的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司开发支出余额为 10,914,430.91 元，未来取得发明专利证书后结转无形资产，每年将新增 545,721.55 元摊销金额，会对公司利润产生影响。 应对措施：公司将通过加大市场推广，提高收入水平，提升盈利能力，以应对利润下降的风险。 效果：新产品产生的收益将在以后年度体现。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司治理风险已消除，其余重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	上海欧亚合成材料股份有限公司
有限公司	指	上海欧亚合成材料有限公司
子公司、欧亚科技	指	上海欧亚合成材料科技有限公司
宁聚贸易	指	上海宁聚贸易有限公司
股东会	指	上海欧亚合成材料有限公司股东会
股东大会	指	上海欧亚合成材料股份有限公司股东大会
董事会	指	上海欧亚合成材料股份有限公司董事会
监事会	指	上海欧亚合成材料股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
酚醛树脂	指	酚醛树脂，是一种合成塑料，因电气设备使用较多，也俗称电木。原为无色或黄褐色透明物，市场销售往往加着色剂而呈红、黄、黑、绿、棕、蓝等颜色，有颗粒、粉末状。耐热性、耐燃性、耐水性和绝缘性优良，耐酸性较好，耐碱性差，机械和电气性能良好，易于切割，分为热固性塑料和热塑性塑料两类。合成时加入不同组分，可获得功能各异的改性酚醛树脂，具有不同的优良特

		性，如耐碱性、耐磨性、耐油性、耐腐蚀性等。
酚醛模塑料	指	酚醛模塑料以酚醛树脂为粘合剂，木粉为主要填料，辅以添加剂，通过热炼加工制备而成。这类产品属于热固性塑料,即提高温度和压力即可使树脂固化,完全固化的产品不能通过加热来改变它们的状态,即不能再熔化。木粉为填料的酚醛塑料,经过成型（注塑，压铸，传递模塑）成产品，具有良好的电气绝缘性能和耐高温性能,用于制造电子电器和日用工业品，以及汽车部件等。
木粉	指	木材打成的粉末叫木粉。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	上海欧亚合成材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai European Asian Synthetic Material Co.,Ltd
	EASY
证券简称	欧亚合成
证券代码	873465
法定代表人	朱永茂

二、　联系方式

董事会秘书	杨银祖
联系地址	上海市金山区金瓯路 500 号
电话	021-51953300
传真	021-64803342
电子邮箱	yyz@easy-china.com
公司网址	easy-china.com
办公地址	上海市金山区金瓯路 500 号
邮政编码	201512
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	上海市金山区金瓯路 500 号

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	1992 年 9 月 22 日
挂牌时间	2020 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-初级形态塑料及合成树脂制造（C2651）
主要业务	酚醛树脂、酚醛模塑料的研发、生产、销售及酚醛树脂贸易
主要产品与服务项目	酚醛树脂、酚醛模塑料
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	61,010,238
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱永茂、彭国禧），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	91310000607220376T	否
注册地址	上海市金山区金山卫镇金瓯路 500 号	否
注册资本	61,010,238	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	周坤	王星星
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

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	196,492,364.15	254,551,244.37	-22.81%
毛利率%	7.48%	10.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,975,621.65	5,131,858.71	-235.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,375,994.04	4,583,527.73	-282.74%
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）	-8.04%	6.10%	-
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）	-9.65%	5.44%	-
基本每股收益	-0.11	0.09	-232.60%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,388,263.10	213,571,314.86	-7.11%
负债总计	115,051,761.59	123,300,677.70	-6.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,336,501.51	90,270,637.16	-7.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.48	-7.43%
资产负债率%（母公司）	57.86%	57.66%	-
资产负债率%（合并）	57.99%	57.73%	-
流动比率	0.51	0.62	-
利息保障倍数	-1.01	2.34	-

(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	1,766,491.78	310,649.69	468.64%
应收账款周转率	13.07	12.49	-

存货周转率	6.12	9.24	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.11%	7.06%	-
营业收入增长率%	-22.81%	0.14%	-
净利润增长率%	-235.93%	18.81%	-

（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	61,010,238	61,010,238	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（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	119,456.24
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	1,225,463.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,453.00
非经常性损益合计	1,400,372.39
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,400,372.39

（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 √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

本公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，目前公司主营业务是酚醛树脂、酚醛模塑料以及氨基模塑料产品的研发、生产与销售、进出口，涉及部分化工原料的贸易业务，并为客户提供优质的销售服务。公司主营业务主要服务于生活日用品行业、家电行业、电子产品行业、低压电器行业以及汽车行业等。公司以市场需求为出发点，以客户要求为关注点，与时俱进，使公司产品具有良好的市场竞争优势和行业口碑。

酚醛树脂具有耐热、阻燃、低烟、稳定、电绝缘性等固有特性，所以广泛应用于酚醛模塑料、摩擦材料、电子电工、磨具磨料、覆膜砂、木材胶、耐火保温材料等领域，是该些下游领域的生产必须的重要基础材料，其发展是化学工业乃至国民经济可持续发展不可或缺的重要组成部分。

酚醛和氨基模塑料属于热固性塑料。由于热固性塑料的材料结构决定其不溶解、不熔化的特点，其塑料制品的刚性、耐热性、形状稳定性、耐气候、耐化学腐蚀性等具有热塑性塑料不可替代的特点。主要用于日用品、电子、电器、汽车、机械和军工等生产行业，具体如：低压电器绝缘构件中的热继电器壳体、交流接触器壳体、开关壳体、触头支架、电表壳体等；电视机变压器线圈骨架；冰箱温控器盖子； 空调接线端子台；大功率电解电容盖板；小家电中的电熨斗隔热板、咖啡壶底座、面包炉外壳等；汽车中的烟灰缸、分电盘、皮带轮、盘式刹车活塞等；纺织机械中的槽筒、石油管道阀门等；日用品中主要是所有厨房用具的绝热手柄、食品煎烤具的绝热部件和接油盘等。

公司拥有自主知识产权，生产工艺成熟，技术团队稳定，研发实力较强、区域品牌知名度高等优势。公司是上海市高新技术企业、上海市“专精特新”中小企业、上海市金山区企业技术中心、上海市金山区专利工作示范单位、全国酚醛树脂及塑料行业协会副理事长、秘书长单位、酚醛树脂及酚醛模塑料国家标准起草单位（起草酚醛树脂及酚醛模塑料国家标准 14 个，参与起草国家标准 7 个）。公司拥有先进的研发检测设备，强大的研发团队，具有独立开发新产品能力，主要产品均获得美国 UL 安全认证。公司与多所高等院校和科研院所的专家教授广泛合作，研制开发环保型模塑料和用于尖端领域的复合材料，截至目前拥有 13 项发明专利和 20 项实用新型专利。

公司自设立以来，依托先进的生产设施及工艺技术、对生产流程的精细管理以及高质量的产品和服务，在客户中树立了良好的品牌形象。尤其通过推出不同型号、特征的多种酚醛模塑料产品，用于满足不同下游领域、不同客户的差异化需求，是行业内酚醛模塑料产品应用领域较广泛、品种规格较齐全、客户认可度较高的厂商之一，与众多客户建立了长期稳定的合作伙伴关系。

报告期内，公司酚醛树脂产品以自用为主，部分酚醛树脂产品对外销售；公司酚醛模塑料以及氨基模塑料产品以内销为主，外销为辅。报告期内，面对疫情封控和主要原材料苯酚价格居高不下的双重严重影响，公司全体员工积极进取、克服困难，秉承合作共赢的经营理念、灵活机动的议价机制等，努力拓宽销售渠道，立足于国内外市场，力争取得最好的结果。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，公司虽然发生了较大亏损，但业务稳定、现金流稳定、持续经营稳定。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	上海欧亚合成材料股份有限公司于 2000 年被认定为“上海市高新技术企业”，2020 年 11 月 18 日再次被评为“上海市高新技术企业”，有效期三年。评定依据为：企业对自身主要产品具备核心自主知识产权且技术属于《上海市重点支持的高新技术领域》规定的范围。在近三年内，获得发明专利四项，实用新型专利十项。企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业员工总数的比例超过 10%，每年企业研发费用总额占同期销售收入总额的比例不低于 3%。近一年高新技术产品收入占企业同期总收入的比例不低于 60%且未发生过重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。科学技术是促进企业发展的重要内在推动力，增加了企业的效益并且带动了行业内创新发展。在将来的经营活动中，我司将持之以恒地进行技术创新，不断开发适应市场的新产品，提高产品的技术含量。保持企业的竞争优势，提高企业整体竞争实力，加速企业的发展和扩宽发展空间。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	4,079,387.97	2.06%	3,931,019.47	1.84%	3.77%
应收票据	8,959,971.50	4.52%	15,451,312.98	7.23%	-42.01%

应收账款	14,552,154.32	7.34%	15,526,083.71	7.27%	-6.27%
存货	30,042,244.75	15.14%	29,379,457.42	13.76%	2.26%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	89,132,454.78	44.93%	92,763,760.08	43.43%	-3.91%
在建工程	0.00	0.00%	555,135.18	0.26%	-100.00%
无形资产	36,877,231.07	18.59%	28,399,319.29	13.30%	29.85%
商誉					
短期借款	69,400,000.00	34.98%	63,850,000.00	29.90%	8.69%
长期借款	0.00	0.00%	13,000,000.00	6.09%	-100.00%
资产总计	198,388,263.10	-	213,571,314.86	-	-7.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：为已贴现或已支付使用而未终止确认的银行承兑票据，本年部分客户改为现金结算，故票据少于去年；
2、在建工程：本年在建工程均已结转、无跨年建设项目造成。
3、长期借款：由于本年度长期借款将于 2023 年 6 月到期，已转入一年内到期的非流动负债。

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	196,492,364.15	-	254,551,244.37	-	-22.81%
营业成本	181,793,183.86	92.52%	227,001,913.36	89.18%	-19.92%
毛利率	7.48%	-	10.82%	-	-
销售费用	1,794,037.23	0.91%	2,701,526.03	1.06%	-33.59%
管理费用	9,456,116.87	4.81%	9,915,317.65	3.90%	-4.63%
研发费用	8,191,766.25	4.17%	6,797,795.86	2.67%	20.51%
财务费用	3,589,836.67	1.83%	3,938,136.33	1.55%	-8.84%
信用减值损失	190,936.98	0.10%	795,917.53	0.31%	-76.01%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,225,463.15	0.62%	210,000.00	0.08%	483.55%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	119,870.76	0.06%	51,298.10	0.02%	133.67%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-7,284,363.80	-3.71%	5,045,181.90	1.98%	-244.38%
营业外收入	55,769.00	0.03%	228,766.01	0.09%	-75.62%
营业外支出	730.52	0.00%	0.00	0.00	100.00%
净利润	-6,975,621.65	-3.55%	5,131,858.71	2.02%	-235.93%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本年比去年减少的原因主要是本年营收减少、部分代理商服务费相应减少所致；
2、信用减值损失：因应收账款年末较上年减少导致坏账计提金额减少；
3、其他收益：主要为本年收到上海市商务委给予的促进外贸转型补贴 95.47 万元导致政府补贴增加；
4、资产处置收益：本年废旧资产的处置多于去年造成；
5、营业利润：本年受疫情封控和主要原材料苯酚价格一直处于高位影响，全年收入大幅下降、单位毛利水平下降，虽然公司加强内部管理、严控各项支出、使各项费用均较去年有大幅下降，但营业利润较去年仍有较大降幅；

(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	196,326,700.14	254,443,514.36	-22.84%
其他业务收入	165,664.01	107,730.01	53.78%
主营业务成本	181,702,683.22	226,952,547.48	-19.94%
其他业务成本	90,500.64	49,365.88	83.33%

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
酚醛模塑料	75,011,111.74	62,631,433.21	16.50%	-47.44%	-46.57%	-1.36%
树脂	121,315,588.40	119,071,250.01	1.85%	8.57%	8.67%	-0.09%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，受下游客户的国外订单缩减、海运费上涨等影响因素，毛利率相对较高的酚醛模塑料销售出现大幅下滑，造成收入、成本均大幅下降。

(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	华药国际医药有限公司	72,312,530.91	36.83%	否
2	上海东盐化工有限公司	22,349,402.62	11.38%	否
3	浙江仙居制药销售有限公司	10,790,265.48	5.5%	否
4	温州三越贸易有限公司	9,692,511.12	4.94%	否
5	上海泛乔国际贸易有限公司	5,833,185.84	2.97%	否
合计		120,977,895.97	61.62%	-

(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	浙江省医药工业有限公司	93,365,257.50	49.89%	否
2	上海德劭经贸有限公司	21,458,938.00	11.47%	是
3	浙江物产化工集团宁波有限公司	16,068,050.00	8.59%	否
4	东衍化工（上海）有限公司	11,448,992.49	6.12%	否
5	宁波普洛进出口有限公司	8,170,600.70	4.37%	否
合计		150,511,838.69	80.43%	-

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	1,766,491.78	310,649.69	468.64%
投资活动产生的现金流量净额	-474,022.84	-1,742,046.86	-72.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,050,943.18	2,007,185.25	-152.36%

现金流量分析：

报告期内，公司现金流运行平稳，收支均按计划和预算有序开展。
1、经营活动产生的现金流量净额：变化原因主要是本年部分客户由银行承兑结算改为了现款结算；
2、投资活动产生的现金流量净额：变化原因主要是本年的固定资产购置支出少于去年同期；

3、筹资活动产生的现金流量净额：变化原因主要是归还了部分股东借款。

(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
上海欧亚合成材料科技有限公司	控股子公司	合成材料的开发和销售	10,000,000	413,282.86	-186,417.90	0	-193,238.67

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

报告期内，公司主营业务由酚醛树脂与酚醛模塑料研发并重向酚醛模塑料研发以及酚醛树脂延展应用研发倾斜，积极开展新型酚醛模塑料的改良、研发与生产以及酚醛树脂新型应用，多项研发活动同时进行，由此必将不断增强公司的持续经营能力。

2022 年，由于疫情的严重影响，使得企业停工停产两个多月。同时，国际形势的不确定性造成国内原材料价格大幅持续上涨、境内外物流均受到一定冲击。国内市场，下游市场需求减弱、产品价格难以提价、利润削减；国外市场，境外物流集装箱“一箱难求”严重影响到了外贸的成交率，这些问题都给企业经营带来较大困难。面对困境，我们按照“节约费用、合理排产、练好内功、发展科技”的经营方针，通过加强企业内部管理，合理排产、精准服务客户，在“人机料能”的合理配置上精打细算；加强对国内

外市场信息的捕捉，加快老产品降本以及新产品开发进度；持续实施数字化生产以及智能化工厂等重点项目，从根本上提高企业的科技水平和竞争力，使得企业进步与发展不断步入良性循环的轨道。

报告期内，公司业务涉及酚醛树脂及酚醛模塑料等两大类产品。报告期内，国内酚醛树脂产业继续保持增长，对酚醛树脂的改性成为行业发展的大趋势，改性后的酚醛树脂性能更优、应用领域更广，行业朝着专业化、功能化、规模化、集中化方向发展。我公司目前关注现有酚醛树脂产品的后期应用领域，包括食品医药、氢能电池材料应用等方向，力图做成小而精的高技术含量、高附加值的产品。另外一大类产品酚醛模塑料收入占公司营业收入比重较大，行业发展变动对公司业绩影响较大，我司在全国酚醛模塑料市场份额有着非常大的增长空间。随着国家对于安全、环保、技术等方面的要求，国内市场将淘汰一批规模小、产能落后的同类企业，酚醛模塑料产业将朝着绿色材料方向发展，对材料的质量、技术及环保要求日益增强，部分环保不达标的中小企业正在逐步退出市场，将出现部分市场空白，公司多年来一直高度重视环保，投入大量技术和资金对生产中的节能减排、循环经济、环境友好型等重大关键性技术进行攻关，并推行产品差异化服务、订制化服务，为企业为客户提供材料整体优化方案，将填补该部分市场空白，发展的后劲十足。

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

(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	24,000,000.00	21,458,938.00
销售产品、商品，提供劳务	2,400,000.00	531,658.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		

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

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
实际控制人或控股股东	2019 年 11 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 11 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 11 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 11 月 28 日		挂牌	关联交易承诺	减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2019 年 11 月 28 日		挂牌	关联交易承诺	减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相	正在履行中

					关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
实际控制人或控股股东	2019 年 11 月 28 日		挂牌	其他承诺	如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 11 月 28 日		挂牌	其他承诺	1）本人不存在违反竞业禁止、竞业限制的法律规定或与原单位约定的情形，不存在与有关上述竞业禁止/竞业限制事项的纠纷或潜在纠纷。2）本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。3）如因上述原因导致公司损失的，由本人承担。	正在履行中
董监高	2019 年 11 月 28 日		挂牌	其他承诺	1）本人不存在违反竞业禁止、竞业限制的法律规定或与原单位约定的情形，不存	正在履行中

					在与有关上述竞业禁止/竞业限制事项的纠纷或潜在纠纷。2）本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。3）如因上述原因导致公司损失的，由本人承担。	

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	否	不涉及

不存在上表情形，不存在承诺超期未履行完毕的情形。

(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
房产	固定资产	抵押	65,407,058.59	32.97%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	4,948,668.77	2.49%	银行贷款
总计	-	-	70,355,727.36	35.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押对公司经营无重大影响。

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	38,026,624	62.33%	4,176,005	42,202,629	69.17%
	其中：控股股东、实际控制人	286,800	0.47%	1,819,275	2,106,075	3.45%
	董事、监事、高管	592,050	0.97%	3,351,725	3,943,775	6.46%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,983,614	37.67%	-4,176,005	18,807,609	30.83%
	其中：控股股东、实际控制人	8,137,500	13.34%	-1,819,275	6,318,225	10.36%
	董事、监事、高管	9,247,054	15.16%	2,692,275	11,939,329	19.57%
	核心员工					
总股本		61,010,238	-	0	61,010,238	-
普通股股东人数		26				

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	上海宁聚贸易	19,224,840	0	19,224,840	31.51%	6,868,280	12,356,560	0	0

	有限公司								
2	上海曾皖奇商务咨询有限公司	18,545,160	0	18,545,160	30.40%	0	18,545,160	0	0
3	朱永茂	8,424,300	0	8,424,300	13.81%	6,318,225	2,106,075	0	0
4	徐海	6,080,000	0	6,080,000	9.97%	4,560,000	1,520,000	0	0
5	赵珉	2,362,205	0	2,362,205	3.87%	0	2,362,205	0	0
6	杨川华	1,574,803	0	1,574,803	2.58%	0	1,574,803	0	0
7	袁相富	787,402	0	787,402	1.29%	590,552	196,850	0	0
8	上海欧备宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	787,402	0	787,402	1.29%	0	787,402	0	0
9	凌肖华	787,402	0	787,402	1.29%	0	787,402	0	0
10	俞永明	629,921	0	629,921	1.03%	0	629,921	0	0
合计		59,203,435	0	59,203,435	97.04%	18,337,057	40,866,378	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告日，朱永茂持有宁聚贸易 79.29%的股权，为宁聚贸易控股股东。									

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

（一）控股股东情况

公司无控股股东

（二）实际控制人情况

报告期内，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	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行	银行	11,000,000	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 16 日	4.35%

2	保证借款	中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行	银行	19,000,000	2022 年 7 月 11 日	2023 年 7 月 10 日	3.45%
3	保证借款	中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行	银行	16,000,000	2022 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日	3.45%
4	信用贷款	上海农商银行金山支行	银行	5,000,000	2022 年 7 月 26 日	2023 年 7 月 25 日	3.70%
5	保证借款	交通银行股份有限公司上海金山支行	银行	5,000,000	2022 年 4 月 12 日	2023 年 4 月 12 日	4.20%
6	抵押保证借款	中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行	银行	14,900,000	2022 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日	3.45%
7	担保基金贷	上海银行金山支行	银行	6,000,000	2022 年 8 月 30 日	2023 年 8 月 30 日	4.00%
8	保证借款	中国建设银行股份有限公司上海农商银行金山支行	银行	3,500,000	2022 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 25 日	3.45%
合计	-	-	-	80,400,000	-	-	-

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
朱永茂	董事、董事长	男	否	1952 年 1 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
杨曾皓	董事	男	否	1961 年 2 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
赵凤琦	董事	男	否	1958 年 10 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
袁相富	董事	男	否	1962 年 9 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
罗雪荣	董事	男	否	1968 年 11 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
徐海	董事	男	否	1982 年 12 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
杨银祖	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	男	否	1970 年 9 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
王文浩	监事、监事会主席	男	否	1974 年 8 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
顾东英	监事	女	否	1976 年 12 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
周林	监事	男	否	1974 年 5 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
钱国忠	总经理	男	否	1958 年 12 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
李常兵	副总经理	男	否	1972 年 7 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
董事会人数：					7	
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：

朱永茂、徐海、袁相富、杨银祖、罗雪荣为公司股东。朱永茂持有法人股东宁聚贸易 79.29%的股权，为宁聚贸易控股股东。

（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
袁相富	监事	新任	董事	换届选举	
徐海	无	新任	董事	换届选举	
王文浩	董事、总经理	新任	监事、监事会主席	换届选举	
周林	无	新任	监事	换届选举	
钱国忠	无	新任	总经理	换届选举	
彭国禧	董事	离任	无	换届选举	
冯大可	监事、监事会主席	离任	无	换届选举	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

（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
徐海	董事	6,080,000	0	6,080,000	9.97%	0	4,560,000
袁相富	董事	787,402	0	787,402	1.29%	0	590,552
合计	-	6,867,402	-	6,867,402	11.26%	0	5,150,552

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：

徐海，男，1982 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 7 月至 2016 年 9 月，任上海东盐化工有限公司业务一部文员；2016 年 10 月至今，任东衍化工（上海）有限公司业务一部文员。

钱国忠，男，1958 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1974 年 7 月至 1976 年 11 月，济南军区体工队运动员；1976 年 11 月至 2001 年 11 月，任上海中西药业股份有限公司科长、厂长助理、副总经理、总经理；2001 年 12 月至 2003 年 3

月，任上海高伦农化股份有限公司总经理；2003 年 4 月至 2006 年 2 月，任上海望发化工有限公司总经理；2006 年 3 月至 2022 年 8 月，任上海望发化工有限公司法定代表人、总经理；2022 年 9 月 7 日起任上海欧亚合成材料股份有限公司总经理。

周林，男，1974 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 8 月至 2000 年 6 月，任上海金利妇女用品有限公司成本会计；2000 年 7 月至 2005 年 6 月，任上海百利安制衣有限公司会计；2005 年 7 月至 2015 年 9 月，任上海菲而瑞制衣有限公司财务经理；2015 年 10 月起任上海欧亚合成材料股份有限公司财务部副部长。

（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	否	
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	财务总监具有高级会计师职称，会计硕士，从事财务工作 20 余年
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）	否	
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	是	向上海德劭经贸有限公司采购原材料,向上海欧亚合成树脂材料制品有限公司销售酚醛模塑料,公司每年对此交易进行了年度日常性关联交易预计
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形	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、董事会秘书为同一人

（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	12	0	0	12
生产人员	84	0	22	62
销售人员	10	0	3	7
技术人员	18	0	6	12
财务人员	3	0	0	3
行政人员	14	0	8	6
员工总计	141	0	39	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	11	8
专科	16	12
专科以下	110	78
员工总计	141	102

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

2022 年，针对公司薪酬体系、绩效管理等人力资源相关流程与制度进行合规性梳理、修订、补充，极大地激励了员工工作积极性，增强了公司的凝聚力，并为公司后续招聘、考评和晋升提供了依据。为提高员工的素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，公司制定了培训计划，在培训规划与协调方面做了相应的工作，组织全员培训、部门内训，并对培训效果进行客观的评估和反馈，收到了较为良好的效果。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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

本年度未修改公司章程。

（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	2	3	3

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

1、公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。
2、公司董事会现有7名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。
3、公司监事会目前有监事3名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。
4、报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。
2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司具有完整的业务流程，拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。
2、资产独立情况：股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰。
3、人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。
4、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。
5、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(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

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了信披制度，执行情况良好。

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	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02220005 号	
审计机构名称	亚太（集团）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 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周坤	王星星
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02220005 号

上海欧亚合成材料股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了上海欧亚合成材料股份有限公司（以下简称“欧亚合成公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧亚合成公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及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，我们独立于欧亚合成公司，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

欧亚合成公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

欧亚合成公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估欧亚合成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欧亚合成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧亚合成公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧亚合成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欧亚合成公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师：周坤
	中国注册会计师：王星星
中国·北京	二〇二三年四月十一日

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、1	4,079,387.97	3,931,019.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	8,959,971.50	15,451,312.98
应收账款	六、3	14,552,154.32	15,526,083.71
应收款项融资	六、4	139,597.97	1,508,869.55
预付款项	六、5	332,784.61	777,180.84
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、6	35,959.76	51,258.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	30,042,244.75	29,379,457.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	19,555.96	12,831.57

流动资产合计		58,161,656.84	66,638,014.18
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	六、9	50,188.00	50,188.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	89,132,454.78	92,763,760.08
在建工程	六、11	0.00	555,135.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,393,603.58	1,900,368.52
无形资产	六、13	36,877,231.07	28,399,319.29
开发支出	六、14	10,914,430.91	20,175,768.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	67,634.15	205,677.11
其他非流动资产	六、16	1,791,063.77	2,883,084.30
非流动资产合计		140,226,606.26	146,933,300.68
资产总计		198,388,263.10	213,571,314.86
流动负债：			
短期借款	六、17	69,400,000.00	63,850,000.00
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			
应付账款	六、18	18,384,344.31	20,881,197.87
预收款项			
合同负债	六、19	447,622.10	1,333,906.41
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、20	2,438,721.32	1,275,286.70
应交税费	六、21	1,470,178.11	1,199,892.68
其他应付款	六、22	1,334,840.22	3,956,803.55
其中：应付利息		79,333.34	78,484.17
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	11,465,926.82	409,954.41
其他流动负债	六、24	8,680,204.37	15,410,770.87
流动负债合计		113,621,837.25	108,317,812.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	0.00	13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	1,002,105.25	1,468,032.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	427,819.09	514,833.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,429,924.34	14,982,865.21
负债合计		115,051,761.59	123,300,677.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	61,010,238.00	61,010,238.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	17,307,100.19	17,265,614.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30		
盈余公积	六、31	1,188,254.41	1,188,254.41
一般风险准备			
未分配利润	六、32	3,830,908.91	10,806,530.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,336,501.51	90,270,637.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		83,336,501.51	90,270,637.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		198,388,263.10	213,571,314.86

法定代表人：朱永茂　　主管会计工作负责人：杨银祖　　会计机构负责人：周林

(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		4,068,485.88	3,924,796.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,959,971.50	15,451,312.98
应收账款	十二、1	14,552,154.32	15,526,083.71
应收款项融资		139,597.97	1,508,869.55
预付款项		332,784.61	777,180.84
其他应收款	十二、2	610,514.52	424,444.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,042,244.75	29,379,457.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		58,705,753.55	66,992,145.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		50,188.00	50,188.00
长期股权投资	十二、3	500,000.00	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			
固定资产		89,098,614.94	92,726,925.82
在建工程			555,135.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,393,603.58	1,900,368.52
无形资产		36,877,231.07	28,399,319.29
开发支出		10,914,430.91	20,175,768.20
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		67,634.15	205,397.98
其他非流动资产		1,791,063.77	2,883,084.30
非流动资产合计		140,692,766.42	147,396,187.29
资产总计		199,398,519.97	214,388,333.06
流动负债：			
短期借款		69,400,000.00	63,850,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,379,043.31	20,875,896.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,438,721.32	1,275,286.70
应交税费		1,470,178.11	1,199,892.68
其他应付款		1,663,980.19	4,285,943.52
其中：应付利息		79,333.34	78,484.17
应付股利			
合同负债		447,622.10	1,333,906.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,465,926.82	409,954.41
其他流动负债		8,680,204.37	15,410,770.87
流动负债合计		113,945,676.22	108,641,651.46
非流动负债：			
长期借款			13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,002,105.25	1,468,032.07
递延收益		427,819.09	514,833.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,429,924.34	14,982,865.21
负债合计		115,375,600.56	123,624,516.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,010,238.00	61,010,238.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,307,100.19	17,265,614.19

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,188,254.41	1,188,254.41
一般风险准备			
未分配利润		4,517,326.81	11,299,709.79
所有者权益（或股东权益）合计		84,022,919.41	90,763,816.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		199,398,519.97	214,388,333.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、33	196,492,364.15	254,551,244.37
其中：营业收入	六、33	196,492,364.15	254,551,244.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,312,998.84	250,563,278.10
其中：营业成本	六、33	181,793,183.86	227,001,913.36
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、34	488,057.96	208,588.87
销售费用	六、35	1,794,037.23	2,701,526.03
管理费用	六、36	9,456,116.87	9,915,317.65
研发费用	六、37	8,191,766.25	6,797,795.86
财务费用	六、38	3,589,836.67	3,938,136.33
其中：利息费用		2,916,840.26	3,260,803.15
利息收入		9,693.51	9,188.86
加：其他收益	六、39	1,225,463.15	210,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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、40	190,936.98	795,917.53
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、41	119,870.76	51,298.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,284,363.80	5,045,181.90
加：营业外收入	六、42	55,769.00	228,766.01
减：营业外支出	六、43	730.52	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,229,325.32	5,273,947.91
减：所得税费用	六、44	-253,703.67	142,089.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-6,975,621.65	5,131,858.71
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）		-6,975,621.65	5,131,858.71
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）		-6,975,621.65	5,131,858.71
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		-6,975,621.65	5,131,858.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,975,621.65	5,131,858.71
（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）		-0.11	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.09

法定代表人：朱永茂　　主管会计工作负责人：杨银祖　　会计机构负责人：周林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	196,492,364.15	254,502,659.47
减：营业成本	十二、4	181,793,183.86	227,001,913.36
税金及附加		488,057.96	208,588.87
销售费用		1,794,037.23	2,701,526.03
管理费用		9,266,510.74	9,674,931.15
研发费用		8,191,766.25	6,797,795.86
财务费用		3,586,635.52	3,933,320.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,225,463.15	210,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		192,025.48	798,044.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		119,870.76	51,298.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,090,468.02	5,243,925.84
加：营业外收入		55,769.00	228,765.51
减：营业外支出		730.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,035,429.54	5,472,691.35
减：所得税费用		-253,046.56	140,421.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,782,382.98	5,332,269.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,782,382.98	5,332,269.46
（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		-6,782,382.98	5,332,269.46
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		187,748,809.24	235,330,021.09
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		610,053.38	437,511.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	2,071,109.24	13,581,040.06
经营活动现金流入小计		190,429,971.86	249,348,572.83
购买商品、接受劳务支付的现金		167,975,909.47	209,189,081.90
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		11,547,417.79	17,082,445.23
支付的各项税费		1,472,365.84	1,802,433.57
支付其他与经营活动有关的现金		7,667,786.98	20,963,962.44

经营活动现金流出小计		188,663,480.08	249,037,923.14
经营活动产生的现金流量净额		1,766,491.78	310,649.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,300.00	171,400.00
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		143,300.00	171,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		617,322.84	1,913,446.86
投资支付的现金			
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		617,322.84	1,913,446.86
投资活动产生的现金流量净额		-474,022.84	-1,742,046.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,234,000.00
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		69,400,000.00	63,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,155,000.00	58,949,000.00
筹资活动现金流入小计		122,555,000.00	127,033,000.00
偿还债务支付的现金		63,850,000.00	62,617,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,859,404.44	3,182,318.98
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		56,896,538.74	59,226,495.77
筹资活动现金流出小计		123,605,943.18	125,025,814.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,050,943.18	2,007,185.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93,157.26	83,362.77
五、现金及现金等价物净增加额		148,368.50	659,150.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,931,019.47	3,271,868.62
六、期末现金及现金等价物余额		4,079,387.97	3,931,019.47

法定代表人：朱永茂　　主管会计工作负责人：杨银祖　　会计机构负责人：周林

(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		187,748,809.24	235,278,521.09
收到的税费返还		609,117.14	437,511.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,071,095.69	13,581,000.00
经营活动现金流入小计		190,429,022.07	249,297,032.77
购买商品、接受劳务支付的现金		167,975,909.47	209,050,661.90
支付给职工以及为职工支付的现金		11,547,417.79	17,082,445.23
支付的各项税费		1,472,365.84	1,801,217.33
支付其他与经营活动有关的现金		7,675,023.18	21,099,188.04
经营活动现金流出小计		188,670,716.28	249,033,512.50
经营活动产生的现金流量净额		1,758,305.79	263,520.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,300.00	171,400.00
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		143,300.00	171,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,815.84	1,869,096.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		613,815.84	1,869,096.86
投资活动产生的现金流量净额		-470,515.84	-1,697,696.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,234,000.00
取得借款收到的现金		69,400,000.00	63,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,155,000.00	58,949,000.00
筹资活动现金流入小计		122,555,000.00	127,033,000.00
偿还债务支付的现金		63,850,000.00	62,617,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,859,404.44	3,182,318.98
支付其他与筹资活动有关的现金		56,896,538.74	59,226,495.77
筹资活动现金流出小计		123,605,943.18	125,025,814.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,050,943.18	2,007,185.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93,157.26	83,362.77
五、现金及现金等价物净增加额		143,689.51	656,371.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,924,796.37	3,268,424.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,068,485.88	3,924,796.37

（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	61,010,238.00				17,265,614.19				1,188,254.41		10,806,530.56		90,270,637.16
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	61,010,238.00				17,265,614.19				1,188,254.41		10,806,530.56		90,270,637.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					41,486.00						-6,975,621.65		-6,934,135.65
（一）综合收益总额											-6,975,621.65		-6,975,621.65

（二）所有者投入和减少资本					41,486.00								41,486.00
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					41,486.00								41,486.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取								777,036.38					777,036.38
2．本期使用								777,036.38					777,036.38
（六）其他													
四、本年期末余额	61,010,238.00				17,307,100.19				1,188,254.41		3,830,908.91		83,336,501.51

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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,110,238.00				15,931,614.19				655,027.46		6,207,898.80		80,904,778.45
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	58,110,238.00				15,931,614.19				655,027.46		6,207,898.80		80,904,778.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,900,000.00				1,334,000.00				533,226.95		4,598,631.76		9,365,858.71
（一）综合收益总额											5,131,858.71		5,131,858.71
（二）所有者投入和减少资本	2,900,000.00				1,334,000.00								4,234,000.00
1．股东投入的普通股	2,900,000.00				1,334,000.00								4,234,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									533,226.95		-533,226.95		

1. 提取盈余公积									533,226.95		-533,226.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

（五）专项储备													
1．本期提取								1,265,362.92					1,265,362.92
2．本期使用								1,265,362.92					1,265,362.92
（六）其他													
四、本年期末余额	61,010,238.00				17,265,614.19				1,188,254.41		10,806,530.56		90,270,637.16

法定代表人：朱永茂　　主管会计工作负责人：杨银祖　　会计机构负责人：周林

（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	61,010,238.00				17,265,614.19				1,188,254.41		11,299,709.79	90,763,816.39
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,010,238.00				17,265,614.19				1,188,254.41		11,299,709.79	90,763,816.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					41,486.00						-6,782,382.98	-6,740,896.98
（一）综合收益总额											-6,782,382.98	-6,782,382.98
（二）所有者投入和减少资本					41,486.00							41,486.00
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					41,486.00							41,486.00
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								777,036.38				777,036.38
2. 本期使用								777,036.38				777,036.38
（六）其他												
四、本年期末余额	61,010,238.00				17,307,100.19				1,188,254.41		4,517,326.81	84,022,919.41

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积			专项储备	盈余公积		未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益			一般风险准备		
一、上年期末余额	58,110,238.00				15,931,614.19				655,027.46		6,500,667.28	81,197,546.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,110,238.00				15,931,614.19				655,027.46		6,500,667.28	81,197,546.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,900,000.00				1,334,000.00				533,226.95		4,799,042.51	9,566,269.46
（一）综合收益总额											5,332,269.46	5,332,269.46
（二）所有者投入和减少资本	2,900,000.00				1,334,000.00							4,234,000.00
1．股东投入的普通股	2,900,000.00				1,334,000.00							4,234,000.00

2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									533,226.95		-533,226.95	
1．提取盈余公积									533,226.95		-533,226.95	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1,265,362.92				1,265,362.92
2. 本期使用								1,265,362.92				1,265,362.92
（六）其他												
四、本年期末余额	61,010,238.00				17,265,614.19				1,188,254.41		11,299,709.79	90,763,816.39

三、 财务报表附注

上海欧亚合成材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

上海欧亚合成材料股份有限公司（以下简称“公司”）系由上海市工商行政管理局批准，由上海华一实业公司、中国浙江鄞县塑料化工厂、江苏无锡后宅文教救助剂厂、福建顺昌洋口电木粉厂、法国欧亚国际贸易公司共同出资，成立于 1992 年 9 月 22 日，并换取了统一社会信用代码为 91310000607220376T 的《企业法人营业执照》；成立时的法定代表人：朱永茂；成立时的注册资本：原币 40.00 万美元，实收资本 40.00 万美元。成立时公司经营范围为生产开发并销售酚醛氨基及其改性合成材料。

（二）历史沿革

1、有限公司成立

1992 年 8 月 14 日，上海华一实业公司、法国欧亚国际贸易公司、浙江鄞县塑料化工厂、江苏无锡后宅文教救助剂厂、福建顺昌洋口电木粉厂签署《公司章程》，公司注册资本 40 万美元。

有限公司设立时出资情况及股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海华一实业公司	8.00	货币	8.00	20.00
中国浙江鄞县塑料化工厂	4.00	货币	4.00	10.00
江苏无锡后宅文教救助剂厂	4.00	货币	4.00	10.00
福建顺昌洋口电木粉厂	4.00	货币	4.00	10.00
法国欧亚国际贸易有限公司	20.00	货币	20.00	50.00

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
合计	40.00		40.00	100.00

2、第一次股权转让

1993 年 3 月 12 日，经董事会决议，同意法国欧亚国际贸易公司要求退出，并与香港英伟国际有限公司达成合作意向。公司成立前已出资 40.00 万美元，香港英伟国际有限公司以货币出资 20 万美元。本次转让后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海华一实业公司	8.00	货币	8.00	20.00
中国浙江鄞县塑料化工厂	4.00	货币	4.00	10.00
江苏无锡后宅文教救助剂厂	4.00	货币	4.00	10.00
福建顺昌洋口电木粉厂	4.00	货币	4.00	10.00
香港英伟国际有限公司	20.00	货币	20.00	50.00
合计	40.00		40.00	100.00

上述出资已于 2008 年 6 月 3 日经上海大隆会计师事务所沪隆会字（93）232 号验证报告验证。

3、第一次增加注册资本

1994 年 12 月 21 日，经董事会决议，注册资本增加至 80 万美元，新增注册资本 40 万美元中，增加的注册资本由上海华一实业公司全额认缴，其中 9 万美元以土地使用权出资，31 万美元以新建厂房 2995.02 平米及配套设施折人民币 263.5 万人民币以 1:8.5 折合出资。本次增资后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海华一实业公司	48.00	货币、实物	48.00	60.00
中国浙江鄞县塑料化工厂	4.00	货币	4.00	5.00
江苏无锡后宅文教救助剂厂	4.00	货币	4.00	5.00
福建顺昌洋口电木粉厂	4.00	货币	4.00	5.00

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
香港英伟国际有限公司	20.00	货币	20.00	25.00
合计	80.00		80.00	100.00

上述出资已于 1995 年 2 月 17 日经上海大隆会计师事务所沪隆会字（95）第 122 号验证报告验证。

4、第二次股权转让

1997 年 5 月 28 日，经股东会决议，与上海欧亚合成材料有限公司原出资各方协商一致，中国浙江鄞县塑料化工厂、江苏无锡后宅文教救助剂厂、福建顺昌洋口电木粉厂将其所持有股份全额转让给上海宁聚贸易有限公司。本次转让后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海华一实业公司	48.00	货币、实物	48.00	60.00
上海宁聚贸易有限公司	12.00	货币	12.00	15.00
香港英伟国际有限公司	20.00	货币	20.00	25.00
合计	80.00		80.00	100.00

5、第三次股权转让

2000 年 2 月 21 日，经股东会决议，上海华一实业公司保留其持有的土地出资 9 万美元出资，其余股份转让给香港英伟国际有限公司和上海宁聚贸易有限公司，其中香港英伟国际有限公司受让 10 万美元出资，上海宁聚贸易有限公司受让 29 万美元出资。本次转让后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海华一实业公司	9.00	实物	9.00	11.25
上海宁聚贸易有限公司	41.00	货币	41.00	51.25
香港英伟国际有限公司	30.00	货币	30.00	37.50
合计	80.00		80.00	100.00

6、第二次增加注册资本

2006 年 11 月 25 日，经股东会决议，投资额由原 100 万美元增至 200 万美元，注册资本由原 80 万美元增至 160 万美元，增加的 80 万美元注册资本由香港英伟国际有限公司认缴 37.5 万美元（其中 16.5 万美元以截止至 2005 年 12 月 31 日投资上海欧亚合

成树脂材料制品有限公司的分配后税后利润进行增资，21 万美元以投资于上海欧亚合成材料有限公司分配得到的税后利润进行增资）；由上海宁聚贸易有限公司认缴 42.5 万元（其中其 13.5 万美元以截止至 2005 年 12 月 31 日投资上海欧亚合成树脂材料制品有限公司的分配后税后利润进行增资，29 万美元以投资于上海欧亚合成材料有限公司分配得到的税后利润进行增资）。本次增资后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海华一实业公司	9.00	实物	9.00	5.63
上海宁聚贸易有限公司	83.50	货币、未分配利润转增资本	83.50	52.19
香港英伟国际有限公司	67.50	货币、未分配利润转增资本	67.50	42.19
合计	160.00		160.00	100.00

上述出资已于 2007 年 2 月 12 日经上海知源会计师事务所沪知会验字（2007）第 37 号验资报告验证

7、第四次股权转让

2008 年 6 月 17 日，经董事会决议，同意香港英伟国际有限公司将股份全部转让给香港欧亚合成国际有限公司。本次转让后股权结构如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海华一实业公司	9.00	实物	9.00	5.63
上海宁聚贸易有限公司	83.50	货币、未分配利润转增资本	360.00	52.19
香港欧亚合成国际有限公司	67.50	货币、未分配利润转增资本	180.00	42.19
合计	160.00		5,000.00	100.00

8、第三次增加注册资本

2008 年 10 月 28 日，经董事会决议，增加注册资本 80 万美元，出资方式为货币，增加的金额由上海宁聚贸易有限公司以等值美元的人名币现金投入，变更后注册资本为 240 万美元。

本次增资后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海华一实业公司	9.00	实物	9.00	3.75
上海宁聚贸易有限公司	163.50	货币、未分配利润转增资本	163.50	68.13
香港欧亚合成国际有限公司	67.50	货币、未分配利润转增资本	67.50	28.13
合计	240.00		240.00	100.00

上述出资已于 2008 年 10 月 21 日经上海知源会计师事务所沪知会验字（2008）第 547 号验资报告验证。

2015 年 1 月 6 日，公司住所变更，此次变更由上海漕宝路 5 号桥变更为上海市金山区金瓯路 500 号。

9、第五次股权转让

2015 年 5 月 26 日，经董事会决议，上海华一实业公司将所有股份转让给上海宁聚贸易有限公司。本次转让后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海宁聚贸易有限公司	172.50	货币、未分配利润转增资本	172.50	71.88
香港欧亚合成国际有限公司	67.50	货币、未分配利润转增资本	67.50	28.13
合计	240.00		240.00	100.00

10、第四次增加注册资本

2017 年 1 月 10 日，经董事会决议，新增注册资本 23.53 万元，新增资本由上海曾皖奇商务咨询有限公司全额认领，出资方式为货币，变更后的注册资本为人民币 263.53 万美元。本次增资后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海宁聚贸易有限公司	172.50	货币、未分配利润转增资本	172.50	65.46
香港欧亚合成国际有限公司	67.50	货币、未分配利润转增资本	67.50	25.61
上海曾皖奇商务咨询有限公司	23.53	货币	23.53	8.93

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
合计	263.53		263.53	100.00

上述出资已于 2017 年 2 月 10 日经上海明宇会计师事务所明宇（2017）验字第 0003 号验资报告验证

2017 年 11 月 20 日，经营范围变更为生产开发酚醛，氨基及其改性合成材料和厨房用具手柄，电器绝缘、绝热零部件，销售自产产品，化学原料及产品的批发（化学危险品、民用爆炸物除外）。【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】

11、第五次增加注册资本

2017 年 12 月 15 日，经董事会决议，新增注册资本 47.53 万美元，新增资本由上海曾皖奇商务咨询有限公司全额认领，出资方式为货币，变更后注册资本为 311.06 万美元。本次增资后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万美元）	出资方式	实收资本（万美元）	占注册资本比例（%）
上海宁聚贸易有限公司	172.50	货币、未分配利润转增资本	172.50	55.46
香港欧亚合成国际有限公司	67.50	货币、未分配利润转增资本	67.50	21.70
上海曾皖奇商务咨询有限公司	71.06	货币	23.53	22.84
合计	311.06		311.06	100.00

上述出资已于 2017 年 12 月 22 日经上海海峡会计师事务所沪海峡验字（2017）第 22008 号验资报告验证

12、第六次股权转让及企业类型变更

2018 年 9 月 26 日，经董事会决议，同意香港欧亚合成国际有限公司将所持有的有限公司 67.50 万美元出资转让给朱永茂，公司类型由外商投资企业变为内资企业。同日，双方签订《股权转让协议》，转让价格为 456.975 万元人民币。

本次转让后，公司全部股东均为境内机构/自然人，故企业类型由外商投资企业变为内资企业，公司注册资本按照历次实缴注册资本时的汇率由美元折算成人民币，由于此次出资均以美元等值的人民币缴纳，故变更币种后的注册资本为 2105.8762 万

元。

本次转让后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
上海宁聚贸易有限公司	1,167.825	货币、未分配利润转增资本	1,167.825	55.46
朱永茂	456.975	货币、未分配利润转增资本	456.975	21.70
上海曾皖奇商务咨询有限公司	481.0762	货币	481.0762	22.84
合计	2,105.8726		2,105.8726	100.00

2018 年 10 月 11 日，经营范围变更为酚醛，氨基及改性合成材料和厨房用具手柄，电器绝缘，绝热零部件的生产、销售，化工原料及产品的批发（危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、易制毒化学品、民用爆炸物品除外）。【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】

13、第七次股权转让

2019 年 2 月 22 日，经股东会决议，同意上海宁聚贸易有限公司将其持有的有限公司 14.246%股权转让给上海曾皖奇商务咨询有限公司。 同日，双方签订《股权转让协议》，转让价格为 300 万元人民币。本次转让后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
上海宁聚贸易有限公司	867.825	货币、未分配利润转增资本	867.825	41.21
朱永茂	456.975	货币、未分配利润转增资本	456.975	21.70
上海曾皖奇商务咨询有限公司	781.0762	货币、未分配利润转增资本	781.0762	37.09
合计	2,105.8726		2,105.8726	100.00

14、整体变更

2019 年 6 月 28 日，经董事会决议，上海欧亚合成材料有限公司以 2019 年 3 月 31 日作为变更设立股份公司的基准日,以经股东确认后的上海欧亚合成材料有限公司净资产中的 50,000,000.00 元折合成股份公司的股本,净资产大于股本的部分计入股份公司的资本公积,由全体股东按股权比例共享。

本次股改后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
上海宁聚贸易有限公司	2,060.48	货币、未分配利润转增资本	2,060.48	41.21
朱永茂	1,085.00	货币、未分配利润转增资本	1,085.00	21.70
上海曾皖奇商务咨询有限公司	1,854.52	货币、未分配利润转增资本	1,854.52	37.09
合计	5,000.00		5,000.00	100.00

上述出资已于 2019 年 7 月 10 日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会 B 字（2019）第 0080 号验资报告验证。

2019 年 9 月 4 日经营范围变更为：热固性树脂、塑料的生产及销售，化工原料及产品的批发（危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、易制毒化学品、民用爆炸物品除外），从事货物进出口及技术进出口业务。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

15、第六次增资

2019 年 9 月 10 日，经董事会决议，新增注册资本 811.0238 万元，新增资本由上海曾皖奇商务咨询有限公司、上海欧备宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杨川华、凌肖华、赵珉、俞永明、袁相富、罗雪荣、杨银祖、沈欣磊认领，出资方式为货币，变更后注册资本为 5,811.0238 万元。本次增资后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
上海宁聚贸易有限公司	2,060.48	货币、未分配利润转增资本	2,060.48	35.46
朱永茂	1,085.00	货币、未分配利润转增资本	1,085.00	18.67
上海曾皖奇商务咨询有限公司	1,854.52	货币、未分配利润转增资本	1,854.52	31.91
上海欧备宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	78.7402	货币	78.7402	1.36
杨川华	157.4803	货币	157.4803	2.71
凌肖华	78.7402	货币	78.7402	1.36
赵珉	236.2205	货币	236.2205	4.07
俞永明	62.9921	货币	62.9921	1.08
袁相富	78.7402	货币	78.7402	1.36
罗雪荣	39.3701	货币	39.3701	0.68

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
杨银祖	39.3701	货币	39.3701	0.68
沈欣磊	39.3701	货币	39.3701	0.68
合计	5,811.0238		5,811.0238	100.00

上述出资已于 2019 年 12 月 7 日经上海瑞通会计师事务所沪瑞通会验字（2019）第 212002 号验资报告验证。

16、第七次增资

2021 年 6 月 25 日，经董事会决议，新增注册资本 290.00 万元，新增资本由徐海认领，出资方式为货币，变更后注册资本为 6101.0238 万元。本次增资后股权结构情况如下：

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
上海宁聚贸易有限公司	2,060.4840	货币、未分配利润转增资本	2,060.4840	33.7728
朱永茂	1,085.0000	货币、未分配利润转增资本	1,085.0000	17.7839
上海曾皖奇商务咨询有限公司	1,854.5160	货币、未分配利润转增资本	1,854.5160	30.3968
上海欧备宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	78.7402	货币	78.7402	1.2906
杨川华	157.4803	货币	157.4803	2.5812
凌肖华	78.7402	货币	78.7402	1.2906
赵珉	236.2205	货币	236.2205	3.8718
俞永明	62.9921	货币	62.9921	1.0325
袁相富	78.7402	货币	78.7402	1.2906
罗雪荣	29.8301	货币	29.8301	0.4889
杨银祖	39.3701	货币	39.3701	0.6453
沈欣磊	39.3701	货币	39.3701	0.6453
周云彪	5.0000	货币	5.0000	0.0820
上海合安建筑工程有限公司	3.3599	货币	3.3599	0.0551
朱秉	1.0500	货币	1.0500	0.0172
王云	0.0800	货币	0.0800	0.0013
候思欣	0.0501	货币	0.0501	0.0008
徐海	290.0000	货币	290.0000	4.7533

出资人名称	注册资本（万元）	出资方式	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
合计	6,101.0238	货币	6,101.0238	100.0000

上述出资已于2021年9月22日经上会会计师事务所（特殊普通合伙）上会师报字（2021）第9935号验资报告验证。

（三）公司所处行业、经营范围

公司所处行业：合成材料生产销售；

公司注册地址：上海市金山区金瓯路500号；

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

营业期限：1992年9月22日 不约定期限

法定代表人：朱永茂；

经营范围：热固性树脂、塑料的生产及销售，化工原料及产品的批发（危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、易制毒化学品、民用爆炸物品除外），从事货物进出口及技术进出口业务。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月11日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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净资产份额的差额，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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风

险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。②可供出售金融资产减值

其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收非关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

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

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

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，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
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

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
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，包括往来款、备用金、押金保证金等。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10金融工具减值。

14、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

15、 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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团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的份额,确认投资损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,按照本集团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。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38-4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 无形资产

（1）无形资产

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能可靠地计量，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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

21、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

27、 租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

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（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用【直线法／（其他系统、合理的摊销方法）】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏

损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

29、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修

改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、 收入（新）

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

32、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

34、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	15%、25%

教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征。	2%
水利基金	应税收入	1%
土地使用税	房屋建筑物初始成本	1 元/平方米

注： 税收优惠：1、上海欧亚合成材料股份有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得高新技术型企业证书，有效期 3 年，有效期内企业所得税税率为 15%。

2、上海市人民政府办公厅关于印发〈上海市全力抗疫情助企业促发展的若干政策措施〉的通知》（沪府办规〔2022〕5 号）规定：对小型微利企业减免资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加等“六税两费”，并在国家规定减免幅度内按照顶格执行。上海欧亚合成材料股份有限公司自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日，减免征收房产税及城镇土地使用税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末余额指 2021 年 12 月 31 日，本年年末余额指 2022 年 12 月 31 日，本年发生额指 2022 年度，上年发生额指 2021 年度。

1、 货币资金

（1） 明细情况

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金	1,410.35	1,371.74
银行存款	4,077,977.62	3,929,647.73
其他货币资金		
合计	**4,079,387.97**	**3,931,019.47**

2、 应收票据

（1） 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,959,971.50	15,451,312.98
商业承兑汇票		
合计	**8,959,971.50**	**15,451,312.98**

（2） 年末无已质押的应收票据

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,899,361.26	8,622,013.50
商业承兑汇票		
合计	**8,899,361.26**	**8,622,013.50**

（4） 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5） 报告期内，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

项目	本年年末余额	上年年末余额
1年以内	12,046,155.74	15,116,062.81
1至2年	2,399,440.64	675,548.83
2至3年	186,916.70	9,336.75
3至4年	9,336.75	6,563.55
4至5年	6,563.55	21,482.75
5年以上	127,044.18	837,264.15
小计	14,775,457.56	16,666,258.84
减：坏账准备	223,303.24	1,140,175.13
合计	**14,552,154.32**	**15,526,083.71**

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	本年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,775,457.56	100.00	223,303.24	1.51	14,552,154.32
其中：账龄组合	14,775,457.56	100.00	223,303.24	1.51	14,552,154.32
关联方组合					
合　计	**14,775,457.56**	**100.00**	**223,303.24**	**1.51**	**14,552,154.32**

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并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	16,666,258.84	100.00	1,140,175.13	6.84	15,526,083.71
其中：账龄组合	16,666,258.84	100.00	1,140,175.13	6.84	15,526,083.71
关联方组合					
合　计	**16,666,258.84**	**100.00**	**1,140,175.13**	**6.84**	**15,526,083.71**

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,046,155.74	12,648.46	0.10
1至2年	2,399,440.64	47,868.84	1.99
2至3年	186,916.70	30,028.17	16.07
3至4年	9,336.75	2,040.30	21.85
4至5年	6,563.55	3,673.29	55.96
5年以上	127,044.18	127,044.18	100.00
合　计	**14,775,457.56**	**223,303.24**	

（续）

账　龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,116,062.81	142,090.99	0.94
1至2年	675,548.83	124,368.54	18.41
2至3年	9,336.75	8,900.72	95.33
3至4年	6,563.55	6,257.03	95.33
4至5年	21,482.75	21,293.70	99.12
5年以上	837,264.15	837,264.15	100.00
合　计	**16,666,258.84**	**1,140,175.13**	

（3） 坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本年变动金额			本年年末余额
		计提	转回	转销或核销	
预期信用损失	1,140,175.13		190,471.89	726,400.00	223,303.24
合　计	**1,140,175.13**		**190,471.89**	**726,400.00**	

（4）　本期实际核销应收账款情况

项目	本年年末余额
本期实际核销应收账款	726,400.00
合计	**726,400.00**

（5）　按欠款方归集的本年年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海欧亚合成树脂材料制品有限公司	1,594,325.96	20,452.17	10.79
温州恒塑新材料科技有限公司	1,578,116.90	1,657.02	10.68
温州三越贸易有限公司	1,409,597.01	1,480.08	9.54
厦门永缘堂商贸有限公司	1,193,919.71	11,190.66	8.08
AYKA BAKALIT VEMETAL AN.VE TIC.LTD.STI	1,042,175.16	1,094.28	7.05
合　计	**6,818,134.74**	**35,874.22**	**46.14**

4、应收款项融资

（1）分类列示

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	139,597.97	
商业承兑汇票		
合计	**139,597.97**	

注：本公司将信用等级较高的商业银行出具的银行承兑汇票计入应收款项融资科目。

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资情况。

5、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	332,784.61	100.00	777,180.84	100.00
1至2年				
合计	**332,784.61**	**100.00**	**777,180.84**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的本年年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项总额的比例%	预付款账龄	未结算原因
国网上海市电力公司	305,100.00	91.68	一年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	17,933.24	5.39	一年以内	未到结算期
中国移动通信集团上海有限公司	4,287.67	1.29	一年以内	未到结算期
中国电信股份有限公司上海分公司	2,219.30	0.67	一年以内	未到结算期
上海海洲工贸有限公司	2,120.00	0.64	一年以内	未到结算
合计	**331,660.21**	**99.67**		

6、其他应收款

项目	本年年末余额	上年年末余额
其他应收款	35,959.76	51,258.64
合计	**35,959.76**	**51,258.64**

（1） 其他应收款按账龄披露

项目	本年年末余额
1年以内	1,816.03
1至2年	22,954.00
2至3年	8,697.04
3至4年	5,370.00
4至5年	26,700.00
5年以上	200,218.80
小计	**265,755.87**
减：坏账准备	229,796.11

项目	本年年末余额
合计	**35,959.76**

（2） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本年年末账面余额	上年年末账面余额
保证金	29,175.00	28,324.00
往来款	201,183.83	209,195.84
备用金	35,397.04	44,000.00
小计	265,755.87	281,519.84
减：坏账准备	229,796.11	230,261.20
合计	**35,959.76**	**51,258.64**

（3） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		30,042.40	200,218.80	230,261.20
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本				
——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				
本期转回		465.09		465.09
本期转销				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余		**29,577.31**	**200,218.80**	**229,796.11**

（4） 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额			
		计提	收回或转	转销或核销	
其他应收款坏账	230,261.20		465.09		229,796.11
合 计	**230,261.20**		**465.09**		**229,796.11**

（5） 本年实际无核销的其他应收款情况

（6） 按欠款方归集的本年年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	本年年末余额	账龄	比例（%）	坏账准备本年年末余额
朱晓琳	非关联方	往来款	200,218.80	5 年以上	75.34	200,218.80
童寅富	非关联方	备用金	26,700.00	4-5 年	10.05	21,360.00
上海金山新材料孵化器发展有限公司	非关联方	保证金	22,050.00	1-2 年	8.30	2,205.00
代扣个人所得税	非关联方	备用金	8,697.04	2-3 年	3.27	2,609.11
上海联住实业有限公司	非关联方	保证金	5,370.00	3-4 年	2.02	3,222.00
合计			**263,035.84**		**98.98**	**229,614.91**

7、存货

（1） 存货分类

项目	本年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,478,620.23		12,474,922.22
树脂	8,191,559.79		8,191,559.79
模塑料	9,372,064.73		9,372,064.73
合计	**30,042,244.75**		**30,042,244.75**

（续上表）

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,651,029.51		13,651,029.51
树脂	6,886,868.45		6,886,868.45
模塑料	8,841,559.46		8,841,559.46
合计	**29,379,457.42**		**29,379,457.42**

8、其他流动资产

项目	本年年末余额	上年年末余额
房屋租金		
待抵扣进项税	19,555.96	12,831.57
合计	**19,555.96**	**12,831.57**

9、长期应收款

项目	本年年末余额	上年年末余额
房屋租赁押金	50,188.00	50,188.00
合计	**50,188.00**	**50,188.00**

10、 固定资产

（1） 本年度固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	81,955,179.71	50,108,978.47	1,989,258.86	309,097.97	1,253,547.96	135,616,062.97
2、本年增加金额		2,632,789.59	9,601.77	3,507.00	199,092.01	2,844,990.37
（1）购置		1,382,095.87	9,601.77	3,507.00	199,092.01	1,594,296.65
（2）在建工程转入		1,250,693.72				1,250,693.72
3、本年减少金额			8,290.60		468,581.72	476,872.32
（1）处置或报废			8,290.60		468,581.72	476,872.32
4、本年年末余额	81,955,179.71	52,741,768.06	1,990,570.03	312,604.97	984,058.25	137,984,181.02
二、累计折旧						0.00
1、上年年末余额	14,501,998.56	25,792,106.69	1,286,831.30	148,404.97	1,122,961.37	42,852,302.89
2、本年增加金额	1,527,616.70	4,655,117.00	195,600.64	37,116.28	13,157.82	6,428,608.44
（1）计提	1,527,616.70	4,655,117.00	195,600.64	37,116.28	13,157.82	6,428,608.44
3、本年减少金额			7,461.54		421,723.55	429,185.09
（1）处置或报废			7,461.54		421,723.55	429,185.09
4、本年年末余额	16,029,615.26	30,447,223.69	1,474,970.40	185,521.25	714,395.64	48,851,726.24
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
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）处置或报废						
4、本年年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	65,925,564.45	22,294,544.37	515,599.63	127,083.72	269,662.61	89,132,454.78
2、年初账面价值	67,453,181.15	24,316,871.78	702,427.56	160,693.00	130,586.59	92,763,760.08

（2） 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产

（3） 期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备

（4） 期末本公司固定资产抵押情况见本附注六、47

11、 在建工程

项目	本年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计			

重要在建工程项目本期变动情况

项目	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
树脂车间尾气吸收塔工程	555,135.18	402,654.87	957,790.05			
树脂车间GDS系统工程项目		292,903.67	292,903.67			
合计	555,135.18	695,558.54	1,250,693.72			

12、 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	2,027,059.75	2,027,059.75
2、本年增加金额		
（1）租入		
（2）企业合并增		
3、本年减少金额		
4、本年年末余额	2,027,059.75	2,027,059.75
二、累计折旧		
1、上年年末余额	126,691.23	126,691.23
2、本年增加金额	506,764.94	506,764.94
（1）计提	506,764.94	506,764.94
3、本年减少金额		
4、本年年末余额	633,456.17	633,456.17
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		
4、本年年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	**1,393,603.58**	**1,393,603.58**
2、年初账面价值	**1,900,368.52**	**1,900,368.52**

13、 无形资产

项目	土地使用权	专利权和非专利技	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	7,086,400.00	28,015,963.82	35,102,363.82
2、本年增加金额		10,365,969.58	10,365,969.58
3、本年减少金额			
4、本年年末余额	7,086,400.00	38,381,933.40	45,468,333.40
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,996,003.23	4,707,041.30	6,703,044.53
2、本年增加金额	141,727.44	1,746,330.36	1,888,057.80

项目	土地使用权	专利权和非专利技	合计
3、本年减少金额			
4、本年年末余额	2,137,730.67	6,453,371.66	8,591,102.33
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、本年年末余额			
四、账面价值			
1、本年年末账面价值	**4,948,669.33**	**31,928,561.74**	**36,877,231.07**
2、上年年末账面价值	**5,090,396.77**	**23,308,922.52**	**28,399,319.29**

14、 开发支出

项目	本年年末余额	上年年末余额
EA-5504J 汽车皮带轮酚醛模塑料的研制	8,100,408.96	7,256,598.97
EA-5558J 可车铣加工的酚醛模塑料的研制		7,283,174.22
EA5778J 耐高温、高强度无氨酚醛模塑料的研制	2,814,021.95	2,814,021.95
EA5553JE 纺织槽筒用酚醛模塑料的研制		2,821,973.08
合计	**10,914,430.91**	**20,175,768.22**

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	223,303.24	33,495.49	1,140,175.13	171,026.27
其他应收款坏帐准备	227,591.11	34,138.67	230,261.20	34,650.84
合计	**450,894.35**	**67,634.15**	**1,370,436.33**	**205,677.11**

注：本期上海欧亚合成材料科技有限公司未确认递延所得税资产。

16、 其他非流动资产

项目	本年年末余额	上年年末余额

未确认售后租回损失	1,773,713.77	2,338,809.94
预付设备款重分类	17,350.00	544,274.36
合计	**1,791,063.77**	**2,883,084.30**

17、 短期借款

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证借款	16,000,000.00	11,950,000.00
抵押+保证借款	53,400,000.00	51,900,000.00
抵押借款		
合计	**69,400,000.00**	**63,850,000.00**

注：（1）上海欧亚合成材料股份有限公司与交通银行股份有限公司上海金山支行签订合同号为 Z2204LN15617826 的借款合同，向交通银行股份有限公司上海金山支行融资 500 万元，期限自 2022 年 4 月 12 日至 2023 年 4 月 12 日，固定年利率 4.2000%，为保证借款，保证人为上海曾皖奇商务咨询有限公司、上海杨浦融资担保有限公司、朱永茂。

（2）上海欧亚合成材料股份有限公司与上海银行股份有限公司金山支行签订合同号为 237220132 的借款合同，向上海银行股份有限公司金山支行融资 600 万元，期限自 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 30 日，固定年利率 4.0000%，为保证借款，保证人为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、朱永茂及彭国禧、王文浩及杨倩。

（3）上海欧亚合成材料股份有限公司与上海农村商业银行股份有限公司金山支行签订合同号为 31164224010046 的借款合同，向上海农村商业银行股份有限公司金山支行融资 500 万元，期限自 2022 年 7 月 26 日至 2023 年 7 月 25 日，固定年利率 3.7000%，为保证借款，保证人为朱永茂、彭国禧。

（4）上海欧亚合成材料股份有限公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订合同号为 31069123022020 的借款合同，向中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行融资 1900 万元，期限自 2022 年 7 月 11 日至 2023 年 7 月 10 日，固定年利率 3.4500%，为抵押保证借款，抵押物为沪（2019）金字不动产权第 013405 号。此处房地产为上海欧亚合成材料股份有限公司所有。保证人为朱永茂、彭国禧。

（5）上海欧亚合成材料股份有限公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订合同号为 31069123022025 的借款合同，向中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行融资 1600 万元，期限自 2022 年 8 月 10 日至 2023 年 8 月 9 日，固定年利率 3.4500%，为抵押保证借款，抵押物

为沪（2019）金字不动产权第 013405 号。此处房地产为上海欧亚合成材料股份有限公司所有。保证人为朱永茂、彭国禧。

（6）上海欧亚合成材料股份有限公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订合同号为 31069123022031 的借款合同，向中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行融资 1490 万元，期限自 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 6 日，固定年利率 3.4000%，为抵押保证借款，抵押物为沪（2019）金字不动产权第 013405 号。此处房地产为上海欧亚合成材料股份有限公司所有。保证人为朱永茂、彭国禧、上海嘉定融资担保有限公司。同时公司将沪（2019）金字不动产权第 013405 号房产对上海嘉定融资担保有限公司提供反担保。

（7）上海欧亚合成材料股份有限公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订合同号为 31069123022031 的借款合同，向中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行融资 350 万元，期限自 2022 年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 25 日，固定年利率 3.4000%，为抵押保证借款，抵押物为沪（2019）金字不动产权第 013405 号。此处房地产为上海欧亚合成材料股份有限公司所有。保证人为朱永茂、彭国禧。

18、 应付账款

项目	本年年末余额	上年年末余额
设备款	179,790.00	313,159.00
费用款	1,419,452.00	2,545,699.84
工程款	594,392.91	265,132.91
货款	16,190,709.40	17,757,206.12
合计	**18,384,344.31**	**20,881,197.87**

19、 合同负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
货款	447,622.10	
合计	**447,622.10**	

20、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
一、短期薪酬	1,140,250.30	11,212,897.19	10,767,742.96	1,585,404.53

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	135,036.40	1,497,955.22	779,674.83	853,316.79
合计	**1,275,286.70**	**12,710,852.41**	**11,547,417.79**	**2,438,721.32**

（2） 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,003,051.80	9,586,667.10	9,521,375.93	1,068,342.97
2、职工福利费				
3、社会保险费	89,598.50			
其中：基本医疗保险费	85,932.00	787,935.07	496,156.94	377,710.13
工伤保险费	3,666.50	40,673.32	21,169.44	23,170.38
生育保险费		90,785.05		90,785.05
4、住房公积金	27,600.00			
5、工会经费和职工教育经费	20,000.00	50,000.00	70,000.00	-
6、残疾人保障金		55,839.90	55,839.90	-
7、短期利润分享计划				-
合计	**1,140,250.30**	**11,212,897.19**	**10,767,742.96**	**1,585,404.53**

（3） 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、基本养老保险	130,944.40	1,452,560.84	756,047.98	827,457.26
2、失业保险费	4,092.00	45,394.38	23,626.85	25,859.53
3、企业年金缴费				
合计	**135,036.40**	**1,497,955.22**	**779,674.83**	**853,316.79**

21、 应交税费

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	689,464.69	207,968.40
企业所得税	541,887.89	932,698.28
城市维护建设税	44,733.76	21,884.38

项目	本年年末余额	上年年末余额
教育费附加	26,840.29	13,130.64
地方教育费附加	17,893.49	8,753.76
环境保护税	13.48	13.48
土地使用税	8,929.50	8,929.50
印花税	19,847.70	0.05
个人所得税	18,262.99	6,514.19
房产税	102,304.32	
合计	**1,470,178.11**	**1,199,892.68**

22、 其他应付款

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	79,333.34	78,484.17
应付股利		
其他应付款	1,255,506.88	3,878,319.38
合计	**1,334,840.22**	**3,956,803.55**

（1） 应付利息

项目	本年年末余额	上年年末余额
借款利息	79,333.34	78,484.17
合计	**79,333.34**	**78,484.17**

（2） 其他应付款

项目	本年年末余额	上年年末余额
往来款	1,145,860.03	3,670,860.03
费用款	109,646.85	207,459.35
合计	**1,255,506.88**	**3,878,319.38**

23、 一年内到期的非流动负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	465,926.82	409,954.41
一年内到期的长期借款	11,000,000.00	
合计	**11,465,926.82**	**409,954.41**

注：（1）上海欧亚合成材料股份有限公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订合同号为31069123020027的借款合同，向中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行融资1600万元，期限自2020年6月18日至2023年6月16日，固定年利率4.3500%，为抵押保证借款，抵押物为沪（2019）金字不动产权第013405号。此处房地产为上海欧亚合成材料股份有限公司所有。保证人为朱永茂、彭国禧。截止到2022年12月31日，一年内到期的长期借款余额为1100.00万元。

24、 其他流动负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
待转销项税额	58,190.87	173,407.83
年末已背书或贴现未终止确认票据	8,622,013.50	15,237,363.04
合计	**8,680,204.37**	**15,410,770.87**

25、 长期借款

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证借款		
抵押+保证借款		13,000,000.00
合计		**13,000,000.00**

26、 租赁负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,728,903.11	2,315,584.16
减：未确认融资费用	260,871.04	437,597.68
减：一年内到期的租赁负债额	465,926.82	409,954.41
合计	**1,002,105.25**	**1,468,032.07**

27、 递延收益

项目	本年年末余额	上年年末余额
售后回租未确认的递延收益	427,819.09	514,833.14
合计	**427,819.09**	**514,833.14**

28、 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+ 、-）					本年年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,010,238.00						61,010,238.00

29、 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
资本溢价	17,265,614.19			17,265,614.19
其他		41,486.00		41,486.00
合计	17,265,614.19	41,486.00		17,307,100.19

注：本期资本公积增加，为本期公司股东向公司无偿捐赠车辆。

30、 专项储备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
生产安全费专项储备		777,036.38	777,036.38	
合计		777,036.38	777,036.38	

31、 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
提取法定盈余公积	1,188,254.41			1,188,254.41
合计	1,188,254.41			1,188,254.41

32、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	10,806,530.56	6,207,898.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,806,530.56	6,207,898.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,975,621.65	5,131,858.71
减：提取法定盈余公积		533,226.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本年	上年
加：其他内部结转		
年末未分配利润	**3,830,908.91**	**10,806,530.56**

33、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,326,700.14	181,702,683.22	254,443,514.36	226,952,547.48
其他业务	165,664.01	90,500.64	107,730.01	49,365.88
合计	**196,492,364.15**	**181,793,183.86**	**254,551,244.37**	**227,001,913.36**

34、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	122,454.73	57,749.03
教育费附加	73,472.85	57,619.02
地方教育费附加	48,981.90	38,412.67
城镇土地使用税	17,859.00	35,718.00
环境保护税	113.19	159.40
车船使用税	720.00	2,975.60
印花税	19,847.65	15,955.15
房产税	204,608.64	
合计	**488,057.96**	**208,588.87**

35、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	92,960.99	60,299.30
差旅费用	42,769.85	21,498.16
工资薪金	406,162.00	372,299.00
社保费用	85,525.97	73,021.14
公积金	14,274.00	11,522.00
样品	49,071.03	40,803.70
商检费	18,175.04	18,859.81
租金	506,764.94	665,228.58

项目	本年发生额	上年发生额
交通费	3,138.00	
办公费	37,376.91	94,562.62
移动电话费	1,425.00	
咨询服务费	536,393.50	1,343,431.72
合计	**1,794,037.23**	**2,701,526.03**

36、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工会经费	50,000.00	120,000.00
无形资产摊销	1,888,057.80	1,389,621.84
水电费	169,698.42	243,024.00
办公费用	730,577.12	625,273.26
租赁费	48,700.00	185,561.45
车辆费用	188,481.14	283,968.04
咨询服务费	742,746.75	728,644.96
消防安全生产费	777,036.38	1,265,362.92
工资薪金	3,619,523.98	3,930,760.06
差旅费用	70,669.27	70,683.87
业务招待费	195,231.31	485,379.23
折旧	567,160.48	427,143.37
保险费	155,161.35	20,574.65
测试费	106,981.13	139,320.00
其他	146,091.74	
合计	**9,456,116.87**	**9,915,317.65**

37、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
无氨无卤高阻燃酚醛模塑料 EA-5720J 的研制	1,355,959.32	
线圈骨架用酚醛模塑料 EA-5557J(880033)的研制	1,248,150.15	
家用电器接线端子用三聚氰胺甲醛/酚醛模塑料 EA-7501J（880013）的研制	1,242,916.41	1,380,683.47
纺织槽筒用酚醛模塑料 EA-5553Je（880022）的		
耐高温、高强度无氨酚醛模塑料 EA-5778J 的研制		
医用球形活性炭的研制		143,623.23

项目	本年发生额	上年发生额
EA—8801UP 的研制	1,756,004.53	316,237.42
换向器用模塑料（PTI-600)EA-8851 的研制	808,415.24	
合计	**8,191,766.25**	**6,797,795.86**

38、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,916,840.26	3,260,803.15
减：利息收入	9,693.51	9,188.86
利息净支出	2,907,146.75	3,251,614.29
汇兑损失	98,180.26	130,926.98
减：汇兑收益	191,337.52	47,564.21
汇兑净损失	-93,157.26	83,362.77
手续费	179,563.94	44,645.13
担保费	419,556.60	558,514.14
经确认的融资费用	176,726.64	
合计	**3,589,836.67**	**3,938,136.33**

39、 其他收益

（1）明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,225,463.15	210,000.00
合计	**1,225,463.15**	**210,000.00**

(2)各项政府补助详细如下：

项目	发放主体	获得原因	本期金额	与资产/收益相关
工业节能和合同能源管理专项资金补贴	上海市经济和信息化委员会	工业节能和合同能源管理专项资金补贴	100,000.00	与收益相关
残疾人分散就业岗位补贴	上海市金山区残疾人劳动服务所	上海市安排分散残疾人就业岗位补贴	5,203.86	与收益相关

项目	发放主体	获得原因	本期金额	与资产/收益相关
残疾人分散就业岗位补贴	上海市金山区残疾人劳动服务所	上海市安排分散残疾人就业岗位补贴	5,615.60	与收益相关
收到2022年度促进外贸转型补贴收入	上海市商务委员会	国家外经贸发展专项资金	954,722.70	与收益相关
上海市经信委贷款贴息	上海市经信委	贷款贴息	8,142.15	与收益相关
科技履约贷保费补贴（交行）	上海市金山区行政服务中心	科技履约贷保费补贴	100,000.00	与收益相关
科技履约贷保费补贴	上海市科技创业中心	科技履约贷保费补贴	50,000.00	与收益相关
个税手续费返还	待报解预算收入退库专户	个税手续费返还	1,778.84	与收益相关
合计			**1,225,463.15**	

40、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	190,936.98	795,917.53
合计	**190,936.98**	**795,917.53**

41、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产利得	119,870.76	51,298.10
合计	**119,870.76**	**51,298.10**

42、 营业外收入

（1）明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助		228,765.51
其他		0.5

项目	本年发生额	上年发生额
合计		**228,766.01**

43、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失	414.52	
滞纳金	316.00	
合计	**730.52**	

44、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-391,746.63	936.24
递延所得税费用	138,042.96	141,152.96
合计	**-253,703.67**	**142,089.20**

45、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,693.51	9,188.86
财政补助收入	1,225,463.15	507,298.88
其他往来款收入	835,952.58	13,064,552.32
合计	**2,071,109.24**	**13,581,040.06**

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用	32,394.13	45,545.13
销售费用	734,817.60	5,610,077.09
管理费用	3,326,766.23	1,689,152.22
其他往来款	3,573,809.02	13,619,188.00
合计	**7,667,786.98**	**20,963,962.44**

（3） 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂借款	53,155,000.00	57,900,000.00
融资租赁保证金		1,049,000.00
合计	**53,155,000.00**	**58,949,000.00**

（4） 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保融资费	566,726.41	608,514.14
暂借款	55,727,556.33	58,568,290.54
租赁费	602,256.00	49,691.09
合计	**56,896,538.74**	**59,226,495.77**

46、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,975,621.65	5,131,858.71
加：资产减值准备	-190,936.98	-795,917.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,935,373.38	6,157,468.57
无形资产摊销	1,888,057.80	1,389,621.84
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）	-119,456.24	-51,298.10
财务费用（收益以“－”号填列）	3,567,136.05	3,332,057.98
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	138,042.96	141,152.96
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）	-662,787.33	-9,631,618.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,966,353.65	9,552,756.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,779,669.86	-14,915,433.05
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	**1,766,491.78**	**310,649.69**
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：		
现金的本年年末余额	4,079,387.97	3,931,019.47
减：现金的上年年末余额	3,931,019.47	3,271,868.62
加：现金等价物的本年年末余额		
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	**148,368.50**	**659,150.85**

（2） 现金及现金等价物的构成

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、现金	4,079,387.97	3,931,019.47
其中：库存现金	1,410.35	1,371.74
可随时用于支付的银行存款	4,077,977.62	3,929,647.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	**4,079,387.97**	**3,931,019.47**

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	产权证号	期末账面原值	期末账面价值	限制原因	抵押权人
固定资产	沪（2019）金字不动产权第013405号	81,907,765.57	65,407,058.59	最高额抵押	中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行、上海嘉定融资担保有
无形资产		7,086,400.00	4,948,668.77		
合计		**88,994,165.57**	**70,355,727.36**		

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理方法
				直接	间接	
上海欧亚合成材料科技有限公司	上海市	上海市	合成材料的开发和销售	100%		纳入合并范围

八、 关联方及关联交易

1、 本企业的最终控制方情况：

本企业最终控制方：朱永茂、彭国禧

2、 本企业合营和联营企业情况

无。

3、 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
上海宁聚贸易有限公司	持股 5%以上的股东
上海曾皖奇商务咨询有限公司	持股 5%以上的股东
上海欧亚合成材料科技有限公司	本企业子公司
杨曾皓	董事
赵凤琦	董事
徐海	董事
钱国忠	总经理
王文浩	监事会主席
袁相富	董事
顾东英	监事
周林	监事
李常兵	副总经理
杨银祖	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理
罗雪荣	董事
云黍科技开发（北京）有限公司	赵凤琦担任执行董事
富彤化学有限公司	赵凤琦担任董事

江苏胜克机电科技有限公司	董事罗雪荣担任总经理
上海万巷制药有限公司	袁相富担任董事长
上海万巷医药化工有限公司	袁相富担任执行董事
上海绪备实业有限公司	朱永茂持股 50%
上海德劭经贸有限公司	杨曾皓持股 99%
上海欧亚合成树脂材料制品有限公司	朱永茂持股 45%

4、 关联方交易情况

（1） 报告期内本公司的购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项

1、购买商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
上海欧亚合成树脂材料制品有限公司	采购原材料		13,200.00
上海绪备实业有限公司	采购原材料		
上海德劭经贸有限公司	采购原材料	21,458,938.00	20,214,581.60

2、销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
上海欧亚合成树脂材料制品有限公司	销售酚醛模塑料	531,658.41	2,319,125.21

（2）本期无关联受托管理/委托管理情况

（3）本期无关联承包情况

（4）本期无关联租赁情况

（5）本期关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海曾皖奇商务咨询有限公司	本公司	5,000,000.00	2019-12-18	2024-12-18	否
朱永茂	本公司	5,000,000.00	2019-12-18	2024-12-18	否
朱永茂、彭国禧	本公司	5,000,000.00	2022-9-8	2025-9-7	否
王文浩、杨倩	本公司	5,000,000.00	2022-9-8	2025-9-7	否
朱永茂、彭国禧	本公司	19,000,000.00	2021-7-12	2025-7-11	否

朱永茂、彭国禧	本公司	16,000,000.00	2021-8-11	2025-8-10	否
朱永茂、彭国禧	本公司	14,900,000.00	2021-9-17	2025-9-16	否
朱永茂、彭国禧	本公司	2,000,000.00	2021-10-21	2025-10-20	否
朱永茂、彭国禧	本公司	16,000,000.00	2020-6-18	2026-6-16	否
朱永茂、彭国禧	本公司	1,950,000.00	2021-3-15	2024-3-14	否

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
杨曾皓	950,000.00	2022 年 3 月	未约定
杨曾皓	700,000.00	2022 年 4 月	未约定
杨曾皓	175,000.00	2022 年 12 月	未约定
王文浩	100,000.00	2022 年 3 月	未约定
王文浩	100,000.00	2022 年 4 月	未约定
王文浩	100,000.00	2022 年 12 月	未约定
袁晶伏	500,000.00	2022 年 4 月	未约定
袁相富	130,000.00	2022 年 3 月	未约定
赵凤琦	200,000.00	2022 年 3 月	未约定
赵凤琦	500,000.00	2022 年 12 月	未约定
朱永茂	200,000.00	2022 年 3 月	未约定
合计	**3,655,000.00**	——	——
拆出：			
杨曾皓	2,000,000.00	2022 年 1 月	未约定
杨曾皓	700,000.00	2022 年 4 月	未约定
杨曾皓	950,000.00	2022 年 8 月	未约定
杨曾皓	500,000.00	2022 年 10 月	未约定
王文浩	100,000.00	2022 年 4 月	未约定
王文浩	100,000.00	2022 年 8 月	未约定
袁晶伏	500,000.00	2022 年 4 月	未约定
袁相富	130,000.00	2022 年 8 月	未约定
赵凤琦	200,000.00	2022 年 8 月	未约定
朱永茂	200,000.00	2022 年 8 月	未约定

关联方	拆借金额	起始日	到期日
合计	5,380,000.00	——	——

5、 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海德劭经贸有限公司	3,642,200.00	3,977,460.00
应收账款：		
上海欧亚合成树脂材料制品有限公司	1,594,325.96	1,586,351.96
其他应付款：		
杨曾皓	345,860.03	2,670,860.03
王文浩	100,000.00	
赵凤琦	500,000.00	

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日日不存在重要的承诺事项。

2、或有事项

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

十、 资产负债表日后事项

本公司本期不存在其他日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十二、 母公司主要财务报表注释

1、应收账款

（一）按账龄披露

账龄	本年年末余额	上年年末余额
1 年以内	12,046,155.74	15,116,062.81

账龄	本年年末余额	上年年末余额
1至2年	2,399,440.64	675,548.83
2至3年	186,916.70	9,336.75
3至4年	9,336.75	6,563.55
4至5年	6,563.55	21,482.75
5年以上	127,044.18	837,264.15
小计	14,775,457.56	16,666,258.84
减：坏账准备	223,303.24	1,140,175.13
合计	**14,552,154.32**	**15,526,083.71**

（二）按坏账计提方法分类列示

类别	本年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	14,775,457.56	100.00	223,303.24	1.51	14,552,154.32
关联方组合	14,775,457.56	100.00	223,303.24	1.51	14,552,154.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**14,775,457.56**	**100.00**	**223,303.24**	**1.51**	**14,552,154.32**

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并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	16,666,258.84	100.00	1,140,175.13	6.84	15,526,083.71

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	16,666,258.84	100.00	1,140,175.13	6.84	15,526,083.71
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**16,666,258.84**	**100.00**	**1,140,175.13**	**6.84**	**15,526,083.71**

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,046,155.74	12,648.46	0.10
1至2年	2,399,440.64	47,868.84	1.99
2至3年	186,916.70	30,028.17	16.07
3至4年	9,336.75	2,040.30	21.85
4至5年	6,563.55	3,673.29	55.96
5年以上	127,044.18	127,044.18	100.00
合计	**14,775,457.56**	**223,303.24**	

（续）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,116,062.81	142,090.99	0.94
1至2年	675,548.83	124,368.54	18.41
2至3年	9,336.75	8,900.72	95.33
3至4年	6,563.55	6,257.03	95.33
4至5年	21,482.75	21,293.70	99.12
5年以上	837,264.15	837,264.15	100.00
合计	**16,666,258.84**	**1,140,175.13**	

（三）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,140,175.13		190,471.89	726,400.00	223,303.24
合计	**1,140,175.13**		**190,471.89**	**726,400.00**	**223,303.24**

（四）本年年末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（五）按欠款方归集的本年年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本单位关系	金额	年限	占总额比例%	坏账准备余额
上海欧亚合成树脂材料制品有限公司	关联方	1,594,325.96	一年以内、1-2 年	10.79	20,452.17
温州恒塑新材料科技有限公司	非关联方	1,578,116.90	一年以内	10.68	1,657.02
温州三越贸易有限公司	非关联方	1,409,597.01	一年以内	9.54	1,480.08
厦门永缘堂商贸有限公司	非关联方	1,193,919.71	一年以内、1-2 年	8.08	11,190.66
AYKA BAKALIT VEMETAL AN.VE TIC.LTD.STI	非关联方	1,042,175.16	一年以内	7.05	1,094.28
合计		**6,818,134.74**		46.14	**35,874.22**

2、其他应收款

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	610,514.52	424,444.90
合计	**610,514.52**	**424,444.90**

（1）按账龄披露

账龄	本年年末余额	上年年末余额
1 年以内	201,816.03	269,904.00
1 至 2 年	269,904.00	134,096.80
2 至 3 年	134,096.80	5,370.00
3 至 4 年	5,370.00	44,000.00
4 至 5 年	26,700.00	
5 年以上	200,218.80	200,218.80
小　计	838,105.63	653,589.60

账龄	本年年末余额	上年年末余额
减：坏账准备	**227,591.11**	229,144.70
合计	**610,514.52**	**424,444.90**

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,125.00	50,274.00
往来款	795,583.59	559,315.60
备用金	35,397.04	44,000.00
小　计	838,105.63	653,589.60
减：坏账准备	227,591.11	229,144.70
合计	**610,514.52**	**424,444.90**

（3）本年年末余额无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（4）按欠款方归集的本年年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款本年年末余额合计数的比例（%）	期末坏账准备余额
上海欧亚合成材料科技有限公司	关联方	往来款	594,399.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年	70.92%	
朱晓琳	非关联方	往来款	200,218.80	5 年以上	23.89%	200,218.80
童寅富	非关联方	备用金	26,700.00	4-5 年	3.19%	21,360.00
代扣个人所得税	非关联方	备用金	8,697.04	2-3 年	1.04%	2609.112
上海联住实业有限公司	非关联方	保证金	5,370.00	3-4 年	0.64%	3,222.00
合计			**835,385.60**		**99.68%**	**227,409.91**

3、长期股权投资

项目	本年年末余额			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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	**500,000.00**		**500,000.00**	**500,000.00**		**500,000.00**

(1)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	本年年末余额	本期计提减值准备	减值准备本年年末余额
上海欧亚合成材料科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	**500,000.00**			**500,000.00**		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,326,700.14	181,702,683.22	254,443,514.36	226,952,547.48
其他业务	165,664.01	90,500.64	59,145.11	49,365.88
合计	**196,492,364.15**	**181,793,183.86**	**254,502,659.47**	**227,001,913.36**

十三、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	119,456.24
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	1,225,463.15
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	

项目	金额
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年初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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,453.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,400,372.39
所得税影响额	
合计	1,400,372.39

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	-8.04	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.65	-0.14	-0.14

上海欧亚合成材料股份有限公司

2023 年 4 月 11 日

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：

上海市金山区金瓯路 500 号