



宁夏新龙

NEEQ:832038

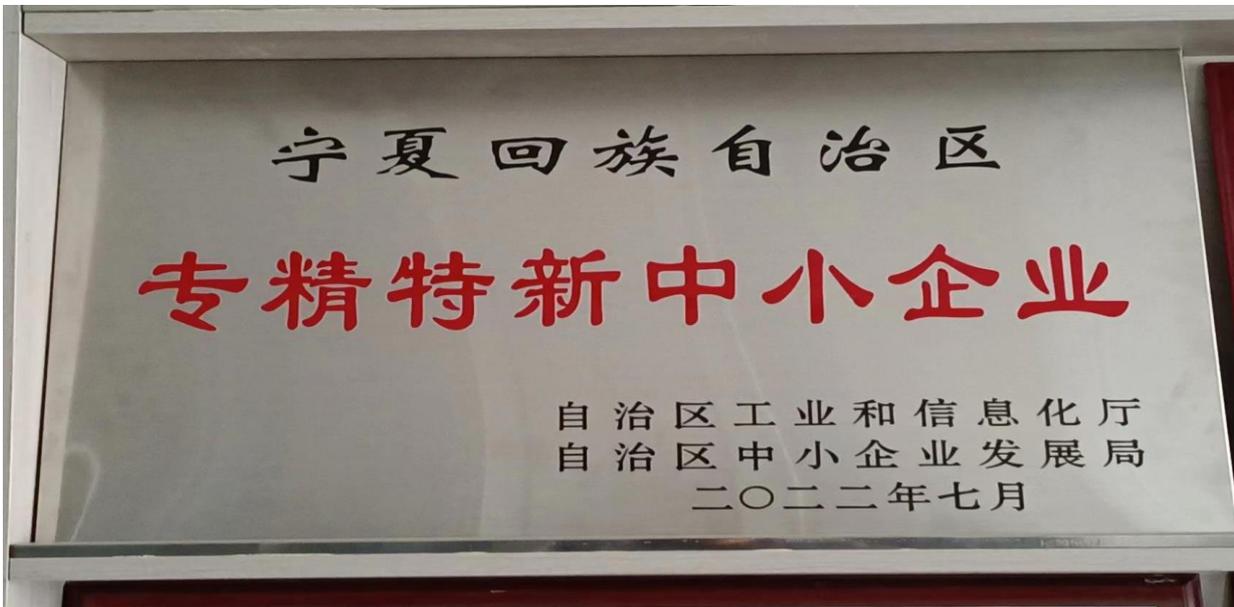
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司



年度报告

2022

## 公司年度大事记



- 1、2022年10月12日，公司完成高新技术企业认证换证工作，证书编号GR202264000096，有效期三年。
- 2、2022年11月4日，公司完成科技型中小企业认证换证工作，证书编号2022KJQY02724，有效期三年。
- 3、2022年7月，公司被宁夏回族自治区工业和信息化厅、自治区中小企业发展局认证为专精特新中小企业。

# 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	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第八节	行业信息 .....	33
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节	财务会计报告 .....	41
第十一节	备查文件目录 .....	122

## 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。

公司负责人常炳恩、主管会计工作负责人陈庆才及会计机构负责人（会计主管人员）陈庆才保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术替代风险	公司主营业务为低汞触媒的研发、生产、销售和回收，产品结构因涉汞单一。国际汞公约和国家汞削减政策给低汞触媒行业带来了良好的发展机遇，原有技术落后含汞高的触媒企业会逐渐被新型低汞触媒生产企业所取代。但是国家鼓励新型触媒的研发和应用，支持企业无汞触媒技术的研发，很多行业公司也依靠自身雄厚实力开始了相关技术的研发。若未来公司新技术、新产品开发不力，导致新产品缺乏市场竞争力，则公司的市场份额和竞争力将会受到不定的影响
下游 PVC 行业周期波动风险	低汞触媒为应用于电石法生产聚氯乙烯的催化剂，应用领域单一。国外聚氯乙烯生产企业多采用乙烯法，因此本公司不存在行业内的国际竞争者，更多竞争集中于国内市场。目前，国内 PVC 行业仍然处于调整转型期，存在产能过剩、环保压力及成本压力增加等制约行业发展的诸多问题，国内 PVC 行业发展的走向，将直接影响公司产品的销售，制约公司发展。
应收账款增加导致的回款风险	近年来，随着公司业绩的增长，应收账款不断增加。公司应收款项总体规模较大，占流动资产比例较高，因此公司面临应收

	款项不能及时回收从而影响正常生产经营的风险。
市场竞争风险	所处低汞触媒行业属于新兴行业，相关行业标准和监管措施还不够完善，导致行业内无序竞争比较严重。良好的发展前景也吸引潜在竞争者涉入该行业，未来行业竞争将更为激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力，将面临产品市场份额下降的风险。
环境保护风险	公司属于精细化工行业，在生产过程中会产生废气等，公司一直高度重视环保工作，已按国家要求配备了相应的环保设施，建立了一整套严格控制排污的环保制度，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理等措施，严格按照绿色环保要求对生产过程进行全程控制，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长和可持续发展，使生产过程中产生的废气、废渣均达标排放。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。随着国家环保标准的提高和惩罚措施的加重，公司必须不断加大环保投入，提高运营成本。
客户集中度较高的风险	公司向前五名客户合计销售的金额占当期营业收入总额比例较高，存在一定的大客户依赖风险。如果公司与重要客户的合作关系发生变化或客户需求发生变动，将对公司的收入和利润水平产生不利影响。
短期偿债风险	正处在经营规模逐步扩张的时期，近两年为解决产能制约投入大量资金用于项目建设，同时随着生产经营规模扩大，对资金的需求也随之增加。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 行业重大风险

<p>1、环境保护风险</p> <p>公司属于精细化工行业，在生产过程中会产生废气等，公司一直高度重视环保工作，已按国家要求配备了相应的环保设施，建立了一整套严格控制排污的环保制度，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理等措施，严格按照绿色环保要求对生产过程进行全程控制，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长和可持续发展，使生产过程中产生的废气、废渣均达标排放。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。随着国家环保标准的提高和惩罚措施的加重，公司必须不断加大环保投入，提高运营成本。</p> <p>2、下游 PVC 行业周期波动风险</p> <p>低汞触媒为应用于电石法生产聚氯乙烯的催化剂，应用领域单一。国外聚氯乙烯生产企业多采用乙烯法，因此本公司不存在行业内的国际竞争者，更多竞争集中于国内市场。目前，国内 PVC 行业仍然处于调整转型期，存在产能过剩、环保压力及成本压力增加等制约行业发展的诸多问题，国内 PVC 行业发展的走向，将直接影响公司产品的销售，制约公司发展。</p>
--

## 释义

释义项目		释义
宁夏新龙、股份公司、公司	指	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司
有限公司、金海创科	指	宁夏金海创科化工科技有限公司（本公司前身）
本报告	指	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司 2022 年年度报告
山东新龙	指	山东新龙科技股份有限公司，本公司原股东
章程、公司章程	指	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2022 年度
上期	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、万元
PVC、聚氯乙烯	指	是由氯乙烯在引发剂作用下聚合而成的热塑性树脂主要用于生产板材、管材、鞋底、玩具、门窗、电线外皮、文具、包装盒等
低汞触媒	指	氯化汞含量 4%-6.5%之间的汞触媒

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司
英文名称及缩写	NingxiaXinlongBlueskyTechnologyCo.,Ltd -
证券简称	宁夏新龙
证券代码	832038
法定代表人	常炳恩

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈庆才
联系地址	宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡）
电话	0952-8619612
传真	0952-8619619
电子邮箱	413988702@qq.com
公司网址	<a href="http://www.nxxllt.com/">http://www.nxxllt.com/</a>
办公地址	宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡）
邮政编码	753409
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年4月9日
挂牌时间	2015年2月25日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品-C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	主要产品为低汞触媒，服务项目主要为地宫触媒的研发、生产、销售和废汞触媒回收
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（李法曾）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李法曾），一致行动人为（寿光新龙投资股份有限公司）

#### 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	91640200694345328W	否
注册地址	宁夏回族自治区石嘴山市平罗县 精细化工基地	否
注册资本	36,160,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21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）	首创证券			
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘守堂 4年	李桂凤 4年	年	年
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司经营期限即将期满，公司于2023年3月8日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉并授权董事会办理工商变更登记事项的议案》，将公司经营期限修改为长期；公司于2023年3月25日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。

### 第三节 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	126,083,920.59	131,847,791.12	-4.37%
毛利率%	49.09%	40.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,568,376.49	21,474,913.16	28.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,687,735.17	16,906,842.05	40.11%
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）	15.04%	13.70%	-
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）	12.92%	10.78%	-
基本每股收益	0.76	0.59	28.81%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,674,360.54	229,744,654.78	18.25%
负债总计	73,619,931.82	61,219,105.68	20.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,054,428.72	168,525,549.10	17.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.48	4.66	17.60%
资产负债率%（母公司）	17.68%	10.86%	-
资产负债率%（合并）	27.10%	26.65%	-
流动比率	2.59	2.38	-
利息保障倍数	11.31	12.33	-

#### 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	-3,190,293.86	3,157,937.39	-201.02%
应收账款周转率	1.50	1.56	-
存货周转率	1.05	2.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.25%	-7.04%	-
营业收入增长率%	-4.37%	5.84%	-
净利润增长率%	28.37%	20.84%	-

#### 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	36,160,000	36,160,000	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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	46,756.94
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	4,400,744.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,436.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,598,937.55</b>
所得税影响数	718,296.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,880,641.32</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

1、公司为证监会规定的 C26 化学原料和化学制品制造业，属于低汞触媒生产制造行业，专业从事低汞触媒研发、生产、销售和回收，致力服务于提高汞的使用效率，降低氯乙烯的生产成本。公司目前掌握的环保低汞触媒生产回收一体化专有技术以及公司在生产经营中自主研发的生产工艺技术，公司生产的低汞触媒产品具备氯化汞含量低、堆积密度小、装填量少（比高汞少装填 10%）、单位生产能力高、空速高、选择性好、使用寿命长、污染小等优点。目前公司主要服务于新疆中泰化学股份有限公司、宁夏金昱元能源化学有限公司等国内氯碱化工行业聚氯乙烯大型生产企业，通过业务洽谈、投标等方式直接与客户建立供销服务关系。

公司定位于行业细分领域产品的深度开发，主要收入来源形式为产品的销售。公司致力于为聚氯乙烯生产企业提供全方位的技术支撑和售后服务，自成立以来逐步形成了集产品研发、生产、销售和回收于一体的低汞触媒供应服务体系。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2022 年 7 月，公司被宁夏回族自治区工业和信息化厅、自治区中小企业发展局认证为专精特新中小企业。 2、2022 年 10 月 12 日，公司被宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局评定为高新技术企业，证书编号：GR202264000096，有效期三年。 3、2022 年 11 月 04 日，公司获得宁夏回族自治区科学技术厅颁发的科技型中小企业证书，证书编号：2022KJQY02724，有效期三年。

#### 报告期内变化情况:

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司生产经营情况良好，实现营业收入 12,608 万元，同比下降 4.37%，利润总额 2,935 万元，同比上涨 24.66%，净利润 2,757 万元，同比上涨 28.37%。公司整体运营情况良好。截止报告期末，公司注册资本 3,616 万元，公司总资产 27,167 万元，净资产为 19,805 万元。截止报告期末，各项风险监管指标均符合监管部门的要求，公司具备良好的持续经营能力。

### (二) 行业情况

1、根据《水俣公约》以及国家环保相关法律法规的要求，到 2035 年使用的汞催化剂要被取代，不能再使用汞做催化剂，早在 2011 年 1 月，环保部、工信部就明文要求电石法 PVC 行业以低汞触媒替代高汞触媒，2015 年替代率达到 100%。但眼下，该行业低汞触媒替代率约 30%。

2、公司着眼于未来，积极向超低汞、无汞触媒方向布局发展。公司牵头起草了《氯乙烯合成用低汞触媒》国家标准（GB/T31530-2015），于 2015 年 5 月 5 日颁布，于 2015 年 12 月 1 日正式实施。公司生产的环保型低汞触媒，产品质量完全符合国家标准。公司生产的环保型低固汞触媒已通过中国石油和化学工业联合会、中国氯碱协会组织的低汞触媒产品认证，公司还通过了国家环保部汞公约履约处组织的低汞触媒生产企业审核，是国内同时通过环保部和行业协会认证的电石法聚氯乙烯行业两家合格低汞触媒供应商之一。另一方面，公司利用研发的废汞触媒新型回收技术，在回收氯化汞的同时，活性炭也能得到回收利用，实现了资源的循环利用。新型回收工艺与传统回收工艺相比，氯化汞的流失率降低 30%，对解决我国电石法 PVC 的氯化汞消耗高和汞流失起着非常重要的作用。

3、公司通过于阜康能源合作，找到了无汞触媒难题的攻克方向，目前通过对一种无汞触媒配方的试用，装置转化率在 65%左右，虽未能达到可以推广使用的转化率数值，但这无疑表明现在研究方向的正确，前景充满希望。

### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,787,661.27	4.34%	2,421,228.06	1.05%	386.85%
应收票据	4,037,500.00	1.49%	0	0%	-
应收账款	74,566,510.43	27.45%	72,120,368.56	31.39%	3.39%
存货	82,316,683.37	30.30%	39,638,590.03	17.25%	107.67%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	-

固定资产	74,270,188.14	27.34%	81,610,721.89	35.52%	-8.99%
在建工程	0	0.00%	0	0%	
无形资产	6,832,416.69	2.51%	7,299,517.29	3.18%	-6.40%
商誉	539,599.34	0.20%	539,599.34	0.23%	-
短期借款	20,036,666.62	7.38%	0	0%	-
长期借款	0	0.00%	0	0%	-
应收款项融资	10,192,340.00	3.75%	18,953,961.76	8.25%	-46.23%
预付款项	1,851,054.50	0.68%	4,027,854.89	1.75%	-54.04%
其他应收款	2,634,812.20	0.97%	902,391.52	0.39%	191.98%
使用权资产	233,979.01	0.09%	176,292.67	0.08%	32.72%
应付账款	9,530,240.52	3.51%	13,041,663.27	5.68%	-26.92%
合同负债	883,723.89	0.33%	87,327.35	0.04%	911.97%
应付职工薪酬	6,795,872.00	2.50%	4,346,460.70	1.89%	56.35%
一年内到期的非流动负债	85,233.42	0.03%	48,569.95	0.02%	75.49%
其他流动负债	114,884.11	0.04%	11,352.56	0.00%	911.97%
租赁负债	130,334.28	0.05%	102,309.58	0.04%	27.39%
递延收益	720,000.00	0.27%	2,663,424.68	1.16%	-72.97%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末金额为 11,787,661.27 元，与上年期末相较增加 386.85%，原因主要系公司本期资金压力较大，通过短期借款缓解资金压力，筹资活动流入现金流较多，期末应收票据到期托收和部分客户付现汇，公司预留货币资金以备偿还即将到期借款所致。
- 2、应收票据期末账面价值较期初大幅增加，主要原因本期公司收到商业承兑汇票未到期。
- 3、存货本期期末金额为 82,316,683.37 元，与上年期末相较增加 107.67%，原因主要系公司结合生产周期及下游客户需求备货，公司积极储备成品，提高生产效率所致。
- 4、应收款项融资期末账面价值较期初大幅减少，减幅达 46.23%，主要原因系公司本期营业规模下降，部分客户以商业承兑汇票支付货款，期末收到的银行承兑汇票大幅较少所致。
- 5、预付账款期末账面价值较期初大幅减少，主要原因系本期公司为降低采购成本，加强存货储备，材料到货入库，期末库存备货充足，预付货款减少所致。
- 5、其他应收款期末账面价值较期初大幅增加，主要系公司为稳定销售价格，避免同行业恶性竞争，支付业务保证金大幅增加所致。
- 6、使用权资产期末账面价值较期初大幅增加，租赁负债期末余额较期初大幅增加，本期租赁成本提高影响使用权资产增加所致。
- 7、应付账款期末余额较期初大幅减少，主要原因系本期短期借款缓解资金流，公司全款支付原材料采购款，降低原材料单位成本所致。
- 8、合同负债及其他流动负债期末余额较期初大幅增加，主要原因系期末临近春节物流紧张，未能及时发货，客户预收货款无法结转至收入，预收货款大幅增加所致。
- 9、应付职工薪酬期末余额较期初大幅增加，主要原因系公司为激励员工积极性，提高员工薪酬及管

理层薪酬，本期业绩较好已计提未发放的职工薪酬大幅增加所致。

10、递延收益期末余额较期初大幅减少，主要原因系公司按照各项目进展情况正常摊销，结转至其他收益所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	126,083,920.59	-	131,847,791.12	-	-4.37%
营业成本	64,185,733.18	50.91%	78,506,373.73	59.54%	-18.24%
毛利率	49.09%	-	40.46%	-	-
销售费用	4,083,855.88	3.24%	3,915,582.87	2.97%	4.30%
管理费用	18,385,711.01	14.58%	13,586,703.90	10.30%	35.32%
研发费用	9,485,591.51	7.52%	9,180,563.45	6.96%	3.32%
财务费用	2,830,599.81	2.25%	2,696,927.04	2.05%	4.96%
信用减值损失	-515,256.12	-0.41%	-3,619,191.86	-2.74%	-85.76%
资产减值损失	0	0%	0	0%	-
其他收益	4,400,744.37	3.49%	5,336,870.22	4.05%	-17.54%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	46,756.94	0.04%	-14,800.29	-0.01%	-415.92%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	29,200,222.25	23.16%	23,463,114.94	17.80%	24.45%
营业外收入	651,222.38	0.52%	266,239.83	0.20%	144.60%
营业外支出	499,786.14	0.40%	183,479.01	0.14%	172.39%
净利润	27,568,376.49	21.87%	21,474,913.16	16.29%	28.37%

#### 项目重大变动原因：

- 1、毛利率 2022 年较 2021 年变动主要系触媒产品中氯化汞单耗降低、成品价格提升所致。
- 2、报告期内公司管理费用为 18,385,711.01 元，较去年增加 4,799,007.11 元，增幅 35.32%，主要原因系公司为提供员工积极性，提高管理人员薪酬，及停工损失费用转入所致。
- 2、报告期内信用减值损失为-515,256.12 元，较上年大幅减少，主要原因系公司加强应收账款催收，收回前期应收账款，本期应收账款坏账准备计提大幅减少所致。
- 3、资产处置收益，本期较上期大幅增加，主要本期处置固定资产获取收益，上期处置固定资产出现损失所致。
- 4、报告期内营业外收入为 651,222.38 元，较去年增加 384,982.55 元，增幅为 144.60%，主要为公

司报告期内取得与企业日常活动无关的政府补助较多、核销长期挂账的往来款所致。

5、报告期内营业外支出为 499,786.14 元，较去年增加 316,307.13 元，增幅为 172.39%，主要系公司报废固定资产支出大幅增加所致。

6、净利润，本期净利润较上期大幅增加，主要原因系公司本期与上游供应商签订相对稳定采购价格，同时优化生产工艺，加大废触媒的回收和提炼，提高生效效率，降低生产成本，本期公司主营业务毛利率增加，公司积极控制各项日常支出，本期营业利润及净利润提高。

## (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	117,430,644.72	123,302,318.71	-4.76%
其他业务收入	8,653,275.87	8,545,472.41	1.26%
主营业务成本	63,631,654.51	76,370,372.70	-16.68%
其他业务成本	554,078.67	2,136,001.03	-74.06%

### 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
低汞触媒	109,249,575.74	58,614,182.03	46.35%	-8.04%	-18.77%	7.09%
二氯乙烷及三氯乙烷	8,181,068.98	5,017,472.48	38.67%	81.55%	19.00%	32.24%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

公司报告期内业务收入构成未发生明显变化。

## (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	新疆中泰化学股份有限公司	31,421,592.92	24.92%	否
2	宁夏金昱元能源化学有限公司	10,741,592.92	8.52%	否
3	重庆鑫顺永耀科技有限公司	7,757,522.11	6.15%	否
4	内蒙古鄂尔多斯电力冶金股份有限公司	7,488,000.00	5.94%	否
5	山西瑞恒化工有限公司	6,625,699.12	5.25%	否

合计	64,034,407.07	50.78%	-
----	---------------	--------	---

#### (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	宁夏海蓝工贸有限公司	30,792,177.03	33.22%	否
2	陕西汞梯科技有限公司	15,111,907.08	16.31%	否
3	宁夏极炭环保科技有限公司	8,049,415.93	8.69%	否
4	贵州省铜仁市鸿发含汞产品处置有限公司	4,632,180.00	5.00%	否
5	内蒙古昌隆兴运输有限公司	4,430,850.96	4.78%	否
合计		63,016,531.00	68.00%	-

### 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	-3,190,293.86	3,157,937.39	-201.02%
投资活动产生的现金流量净额	-1,051,209.92	-1,659,524.36	-
筹资活动产生的现金流量净额	13,606,836.99	-5,698,843.75	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,348,231.25 元，主要系本期营业规模下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少；以及本期付现费用增加影响支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 608,314.44 元，主要系本期购入固定资产、设备投入减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 19,305,680.74 元，主要系本期公司为采购储备存货，短期借款大幅增加所致。

#### (四) 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
内蒙古圣龙大	控股子公司	收集、贮存、利用	10,000,000	74,423,453.49	35,404,622.71	64,206,530.2	19,413,517.31

地科 技有 限公 司	公 司	HW29 含汞废 物（废 氯化汞 触媒） 和高沸 物；聚 氯乙烯 触媒生 产、销 售；活 性炭销 售。					
内蒙 古圣 龙大 地商 贸有 限公 司	控 股 子 公 司	氯乙 烯、二 氯乙 烷、三 氯乙烷 无储存 经营。	1,000,000	2,472,968.55	2,184,673.77	8,181,068.98	1,397,687.44

### 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

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,485,591.51	9,180,563.45
研发支出占营业收入的比例	7.52%	6.96%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		

硕士		
本科以下	19	27
研发人员总计	19	27
研发人员占员工总量的比例	18.81%	24.77%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	143	129
公司拥有的发明专利数量	22	20

**研发项目情况:**

2022 年公司研发项目共计 13 项，其中，电石法生产聚氯乙烯专用固相无汞新型催化剂研发及产业化应用为宁夏自治区一般研发项目，该项目公司已完成小试、中试试验，并在新疆中泰化学阜康能源有限公司万吨级无汞装置进行了工业化试验，试验指标数据达到预期效果，余 12 个项目为公司研发项目。

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入的确认	2022 年度宁夏新龙公司收入确认的会计政策及账面金额请参阅财务报表附注“四、18 收入”及附注“六、30 营业收入和营业成本”。宁夏新龙公司 2022 年度实现主营业务收入 11,743.06 万元，由于主营业务收入是宁夏新龙公司关键业绩指标之一，可能存在宁夏新龙公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入相关的关键内部控制，评价这些制度的设计，并测试内部控制运行的有效性，确定其是否得到有效执行；</p> <p>(2) 获取并检查销售合同，对合同关键条款进行核实，主要包括发货及交货、价格、付款与结算、换货与退货政策等；评价宁夏新龙公司收入确认的相关会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 以抽样的方式检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、客户签收单、记账凭证、回款单据等支持性文件；</p>

		<p>(4) 向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额，评价收入确认的真实性；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(6) 检查与营业收入相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--	---

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(九) 企业社会责任**

**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

**2. 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康。公司经营管理层及业务人员均能认真履行职责，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术替代风险

公司主营业务为低汞触媒的研发、生产、销售和回收，产品结构因涉汞单一。国际汞公约和国家汞削减政策给低汞触媒行业带来了良好的发展机遇，原有技术落后含汞高的触媒企业会逐渐被新型低汞触媒生产企业所取代。但是国家鼓励新型触媒的研发和应用，支持企业无汞触媒技术的研发，很多行业公司也依靠自身雄厚实力开始了相关技术的研发。若未来公司新技术、新产品开发不力，导致新产品缺乏市场竞争力，则公司的市场份额和竞争力将会受到不定的影响。

措施：公司在不断提高现有环保型低汞触媒产品质量的同时，积极做好产品售后服务工作，帮助客户用好低汞触媒，公司成立了汞触媒研发中心，现已经宁夏科学技术厅获批为省级研发中心，超低汞触媒已经申报国家专利。

#### 2、下游 PVC 行业周期波动风险

低汞触媒为应用于电石法生产聚氯乙烯的催化剂，应用领域单一。国外聚氯乙烯生产企业多采用乙炔法，因此本公司不存在行业内的国际竞争者，更多竞争集中于国内市场。目前，国内 PVC 行业仍然处于调整转型期，存在产能过剩、环保压力及成本压力增加等制约行业发展的诸多问题，国内 PVC 行业发展的走向，将直接影响公司产品的销售，制约公司发展。

措施：公司在致力于汞触媒生产和研发的同时，努力打造自己的品牌，成为中国石油和化学工业联合会、氯碱协会认定的首批三家低汞触媒生产供应商之一，2016年5月13日又被中国石油和化学工业联合会、氯碱协会认定为全国首家“低汞触媒生产和废汞触媒回收一体化认证示范企业”。

#### 3、应收账款增加导致的回款风险

近年来，随着公司业绩的增长，应收账款不断增加。公司应收款项总体规模较大，占流动资产比例较高，因此公司面临应收款项不能及时回收从而影响正常生产经营的风险。

措施：公司致力于维护良好的企业形象，以质量作为衡量自身、进行行业竞争的标准，严格保证公司自身产品质量，以此在客户中形成良好的企业形象，努力提升企业自身竞争实力，以良好企业形象为标准，以期推动公司应收账款回款。

#### 4、市场竞争风险

所处低汞触媒行业属于新兴行业，相关行业标准和监管措施还不够完善，导致行业内无序竞争比较严重。良好的发展前景也吸引潜在竞争者涉入该行业，未来行业竞争将更为激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力，将面临产品市场份额下降的风险。

措施：一方面，我们积极推动和促进行业协会、国家环保部开展合格低汞触媒生产企业认定工作；另一方面我们不断加大公司在行业内知名度和话语权，成为中国石油和化学工业联合会、氯碱协会认定的首批三家低汞触媒生产供应商之一，2016年5月13日又被中国石油和化学工业联合会、氯碱协会认定为全国首家“低汞触媒生产和废汞触媒回收一体化认证示范企业”。

#### 5、环境保护风险

公司属于精细化工行业，在生产过程中会产生废气等，公司一直高度重视环保工作，已按国家要求配备了相应的环保设施，建立了一整套严格控制排污的环保制度，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理等措施，严格按照绿色环保要求对生产过程进行全程控制，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长和可持续发展，使生产过程中产生的废气、废渣均达标排放。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。随着国家环保标准的提高和惩罚措施的加重，公司必须不断加大环保投入，提高运营成本。

措施：一方面公司始终将环保工作放在重要位置，保证生产的安全运行、环保运行，现在环保设

备能够满足这一要求；另一方面公司污染物排放指标一直处于行业领先水平，我们也在与环保部、中科院等单位合作，以我公司污染物排放标准，起草行业清洁生产标准，如清洁生产标准实行后，将会对公司环保工作起到很好促进作用；其次，随着国家环保监管力度的不断加大，公司会在环保方面加大投入，但环保设施投入在公司运行成本中所占比重较小，不会影响到公司正常生产运行。

#### 6、客户集中度较高的风险

公司向前五名客户合计销售的金额占当期营业收入总额比例较高，存在一定的大客户依赖风险。如果公司与重要客户的合作关系发生变化或客户需求发生变动，将对公司的收入和利润水平产生不利影响。

措施：一方面公司在产品售后服务方面，重点倾向于前五大客户，产品使用效果和消耗指标都保持在同行业领先水平，赢得了客户的极大信赖；另一方面，我们也在不断探索和推进在其它公司的业务量，用生产实际运行效果说话，赢得小微客户的信赖，不断提高销售量；其次我们积极参加各类行业技术年会，通过媒体、技术专刊、报纸等形式积极宣传和打造“新龙蓝天”品牌，在行业内获得了很高的知名度，所有这些有力措施将会对公司业务量有进一步的提升。

#### 7、短期偿债风险

正处在经营规模逐步扩张的时期，近两年为解决产能制约投入大量资金用于项目建设，同时随着生产经营规模扩大，对资金的需求也随之增加。

措施：公司一方面建立健全财务内控管理制度，建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，防范和减少短期负债融资风险；另一方面，公司保持适量现金流，提高短期偿债能力；同时公司对企业所处的外部环境进行综合分析，认清外部宏观环境的形势，采取相应的措施来制定自身发展战略，对企业投资方向、产品结构、市场布局策略、技术水平能满足市场需求等进行深入、全面分析研究。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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	300,000	163,075.22
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	350,000	164,155.76

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	0	2,410,000.00
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	0	20,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，公司总经理常炳恩及关联方李法曾、山东新龙集团有限公司为公司提供关联担保，担保金额共计 20,000,000.00 元。该担保公司不需要向关联方支付任何费用。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，该笔担保豁免按照关联交易进行审批及披露。

2、公司于 2022 年 3 月向关键管理人员借款，用于公司购买原材料，且公司对该项财务资质无相应担保，借款利率未高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，该借款报告期内已归还；根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，该笔交易豁免按照关联交易进行审批及披露。

### (五) 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	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年2月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年2月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、公司挂牌时的股东以及公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具关于避免同业竞争的承诺。为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事和高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺：

1、目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动。

2、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。

4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。截至报告期内，上述人员严格履行了避免同业竞争的承诺。

二、关于规范关联交易公司挂牌时，公司发起人股东签署了声明与承诺：股东及股东控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，股东和股东控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司章程》和《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为；股东郑重承诺不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。

报告期内，公司未有违反上述承诺的情况。

## (六) 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
银行存款	货币资金	冻结	1,100	0.00%	建行 ETC 保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,839,419.58	6.57%	借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	3,345,626.18	1.23%	借款抵押担保
<b>总计</b>	-	-	21,186,145.76	7.80%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限均为公司正常经营活动所需，未对公司的日常生产经营及业务发展造成重大不利影响。

## 第六节 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	22,826,560	63.13%	0	22,826,560	63.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,916,800	10.83%	0	3,916,800	10.83%
	董事、监事、高管	527,680	1.46%	0	527,680	1.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,333,440	36.87%	0	13,333,440	36.87%
	其中：控股股东、实际控制人	11,750,400	32.50%	0	11,750,400	32.50%
	董事、监事、高管	1,583,040	4.38%	0	1,583,040	4.38%
	核心员工					

总股本	36,160,000	-	0	36,160,000	-
普通股股东人数					76

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	李法曾	15,667,200	0	15,667,200	43.33%	11,750,400	3,916,800	15,667,200	0
2	寿光新龙投资股份有限公司	9,824,900	0	9,824,900	27.17%	0	9,824,900	0	0
3	首创证券有限责任公司做市专用证券	1,332,400	-8,800	1,323,600	3.66%	0	1,323,600	0	0

	账户								
4	杨秀玲	819,200	0	819,200	2.27%	614,400	204,800	0	0
5	丁培杰	788,480	0	788,480	2.18%	591,360	197,120	0	0
6	陈万足	742,200	0	742,200	2.05%	0	742,200	0	0
7	水向东	612,380	0	612,380	1.69%	0	612,380	0	0
8	郑德兴	581,119	0	581,119	1.61%	0	581,119	0	581,119
9	刘娟	474,000	0	474,000	1.31%	0	474,000	0	0
10	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	452,100	-22,688	429,412	1.19%	0	429,412	0	0
<b>合计</b>		31,293,979	-31,488	31,262,491	86.46%	12,956,160	18,306,331	15,667,200	581,119

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人李法曾直接持有寿光新龙投资股份有限公司 41.31%的股权，系寿光新龙投资股份有限公司第一大股东，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内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	抵押贷款	宁夏银行惠农支行	银行	10,000,000	2022年3月28日	2023年3月27日	5.5%
2	抵押贷款	宁夏银行惠农支行	银行	10,000,000	2022年3月31日	2023年3月30日	5.5%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李法曾	董事长	男	1955年1月	2021年9月2日	2024年9月1日
常炳恩	董事、总经理	男	1970年7月	2021年9月2日	2024年9月1日
李建平	董事、副总经理	男	1961年11月	2021年9月2日	2024年9月1日
杨秀玲	董事	男	1965年1月	2021年9月2日	2024年9月1日
丁培杰	董事	男	1969年7月	2021年9月2日	2024年9月1日
曹鸿胜	监事会主席	男	1983年12月	2021年9月2日	2024年9月1日
陈庆才	董秘、财务总监	男	1972年10月	2021年9月8日	2024年9月1日
李玉强	副总经理	男	1977年11月	2021年9月8日	2024年9月1日
李庆	监事	男	1986年2月	2021年9月8日	2024年9月1日
孙玉梅	职工代表监事	女	1969年1月	2021年9月2日	2024年9月1日
杨海棠	副总经理	男	1970年11月	2021年9月8日	2024年9月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何的亲属关系。

#### (二) 持股情况

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
李法曾	董事长	15,667,200	0	15,667,200	43.33%	0	0
常炳恩	董事、总经理	158,720	0	158,720	0.44%	0	0
李建平	董事、副总经理	22,400	0	22,400	0.06%	0	0
杨秀玲	董事	819,200	0	819,200	2.27%	0	0
丁培杰	董事	788,480	0	788,480	2.18%	0	0
曹鸿胜	监事会主席	128,000	0	128,000	0.35%	0	0
陈庆才	财务总监、董秘	0	0	0	0%	0	0
李玉强	副总经理	22,400	0	22,400	0.06%	0	0
李庆	监事	0	0	0	0%	0	0

孙玉梅	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
杨海棠	副总经理	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	17,606,400	-	17,606,400	48.69%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	10	0	0	10
生产人员	60	8	0	68
销售人员	9	0	0	9
技术人员	8	0	0	8
财务人员	7	0	0	7
行政人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	101	8	0	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	17	17
专科以下	76	84
<b>员工总计</b>	101	109

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司遵循国家法律法规和地方社保政策，与员工签订劳动合同，并按时缴纳社保充分保障了员工的合法权益。为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善薪酬体系和绩效考核体系，助力公司的人才引进和保障员工长期稳定发展，使得公司的员工能够实现自我价值、增加员工归属感，每年度进行薪酬考核并调查。

## 2、培训计划

公司加强精细化管理，针对不同部门，每年每月进行培训目标分层化管理，分班组进行培训考核。不断优化公司各层次、各专业员工的知识结构，提升员工素质和员工专业知识储备，全面提升职工专业知识水平。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（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

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、行业概况

#### (一) 行业法规政策

作为化工行业，公司主要受环境保护、安全生产等相关法规监管，主要包括：环境保护法、环境影响评价办法、清洁生产促进法、安全生产法、安全生产许可证条例、危险化学品安全管理条例等法律规定，以及《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》、《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》、《危险化学品安全管理条例》、《安全生产许可证条例》、《化学试剂产品生产许可证实施细则》等法律、法规的规定。

#### (二) 行业发展情况及趋势

2021年12月，中国正式向《关于汞的水俣公约》秘书处提交了第一次（完整版）国家报告，向国际社会报告了中国的履约成果。为落实《关于汞的水俣公约》要求，中国停止了烧碱、聚氨酯等7个行业的用汞工艺，禁止了添汞电池、开关继电器等9大类添汞产品的生产和进出口，禁止开采新的原生汞矿，禁止新建氯乙烯单体的用汞工艺，现有聚氯乙烯生产的单位产品用汞量较2010年下降超过50%。截至2020年底，全国煤电总装机容量的89%已实现超低排放，并采用协同高效脱汞技术，脱汞效率可达95%左右，大气汞排放浓度普遍可达到每立方米5微克，远低于每立方米30微克的国家标准。此外，早在公约生效前，中国已淘汰了用汞的手工和小规模采金工艺，禁止了添汞的农药和化妆品的生产。中国将继续严格履行公约义务，为共建清洁美丽的地球家园作出应有的贡献。

公司作为低汞触媒生产行业，响应国家政策号召，共同维护落实《关于汞的水俣公约》要求。根据目前我国氯碱行业情况，汞触媒主要用于PVC产品的媒介催化作用，以促进化学反应。但根据《水俣公约》以及国家环保相关法律法规的要求，到2035年使用的汞催化剂要被取代，不能再使用汞做催化剂，早在2011年1月，环保部、工信部就明文要求电石法PVC行业以低汞触媒替代高汞触媒，2015年替代率达到100%。但眼下，该行业低汞触媒替代率约30%。

在此背景下，公司着眼于未来，积极向超低汞、无汞触媒方向布局发展。公司牵头起草了《氯乙烯合成用低汞触媒》国家标准（GB/T31530-2015），于2015年5月5日颁布，于2015年12月1日正式实施。公司生产的环保型低汞触媒，产品质量完全符合国家标准。公司生产的环保型低固汞触媒已通过中国石油和化学工业联合会、中国氯碱协会组织的低汞触媒产品认证，公司还通过了国家环保部汞公约履约处组织的低汞触媒生产企业审核，是国内同时通过环保部和行业协会认证的电石法聚氯乙烯行业两家合格低汞触媒供应商之一。另一方面，公司利用研发的废汞触媒新型回收技术，在回收氯化汞的同时，活性炭也能得到回收利用，实现了资源的循环利用。新型回收工艺与传统回收工艺相比，氯化汞的流失率降低30%，对解决我国电石法PVC的氯化汞消耗高和汞流失起着非常重要的作用。

要实现无汞触媒的研发，需要从低汞、超低汞、无汞触媒的研发和使用一步步做起。公司通过与阜康能源合作，找到了无汞触媒难题的攻克方向，目前通过对一种无汞触媒配方的试用，装置转化率在65%左右，虽未能达到可以推广使用的转化率数值，但这无疑表明现在研究方向的正确，前景充满希望。

### (三) 公司行业地位分析

公司低汞触媒生产与回收一体化示范项目的实施将使我国电石法聚氯乙烯行业氯化汞消耗量明显下降，环保型低固汞触媒在电石法聚氯乙烯行业推广后，氯化汞消耗量将下降 50%，可大幅度降低氯化汞流失量，触媒单耗降低 10%，转化率高，使用寿命长，选择性好，高沸物副产量低，可有效降低聚氯乙烯的生产成本，具有良好的经济效益和环保效益。

目前，公司的主要竞争对手有贵州重力科技环保股份有限公司、万山银河化工有限公司、银锐河北化工科技有限公司、贵州万山矿产有限责任公司。根据公司内部调查数据，对于目前公司行业市场占有率约为 30%左右。

## 二、 产品与生产

### (一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
低汞触媒	C266 化学原料及化学制品制造业 - C2661 化学试剂和助剂制造	乙炔法生产聚氯乙烯合成工序的催化剂	产品吨袋装，采用公路运输方式	活性炭、氯化汞	聚氯乙烯行业	原材料价格波动、环保政策因素等
二氯乙烷、三氯乙烷	C266 化学原料及化学制品制造业 - C2661 化学试剂和助剂制造	主要用作氯乙烯、乙二醇、乙二酸、乙二胺、四乙基铅、多乙烯多胺及联苯甲酰的原料，也用作油脂、树脂、橡胶的溶剂，干洗剂，农药除草菊素、咖啡因、维生素、激素的萃取剂，湿润剂，浸透剂，石油脱	产品罐车装，以罐车运输	HW11 精馏残渣	二氯乙烷的主要下游产品是聚氯乙烯，还可用于用于农药制造，含二氯乙烷的溶剂也可用于玩具、电子和橡胶制品行业使用	原材料价格波动

		蜡，抗震剂，还用于农药制造以及药物灭虫宁、哌啶嗪的原料				
--	--	-----------------------------	--	--	--	--

## (二) 主要技术和工艺

<p>1、公司利用研发的废汞触媒新型回收技术获得国家环保部颁发的废汞触媒回收资质证书。属清洁生产工艺，回收率达到 99%以上，在回收氯化汞的同时，活性炭也能得到回收利用，实现了资源的循环利用。新型回收工艺与传统回收工艺相比，氯化汞的流失率降低 30%，对解决我国电石法 PVC 的氯化汞消耗高和汞流失起着非常重要的作用。</p> <p>2、公司低汞触媒生产与回收一体化示范项目的实施将使我国电石法聚氯乙烯行业氯化汞消耗量明显下降，环保型低固汞触媒在电石法聚氯乙烯行业推广后，氯化汞消耗量将下降 50%，可大幅度降低氯化汞流失量，触媒单耗降低 10%，转化率高，使用寿命长，选择性好，高沸物副产量低，可有效降低氯乙烯的生产成本，具有良好的经济效益和环保效益。</p> <p>3、公司专注于低汞触媒及活性炭等专用原材料的研究开发，目前已经获得发明专利 18 项，实用新型专利 5 项。公司拥有大批专业技术人员及专业技术服务队，同时公司还拥有干法乙炔技术、氯气干燥技术、氢气干燥技术、氯化氢干燥技术、母液水处理技术、氯乙烯合成高效除汞技术、VCM 单体脱水技术、高沸物处理技术，可为电石法聚氯乙烯生产提供技术帮助和服务支持。</p>
---

### 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

### 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
低汞触媒生产	20000 吨	15.56%	-	-	-
废汞触媒回收利用	25000 吨	20.42%	-	-	-

### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

### 3. 委托生产

适用 不适用

#### (四) 研发创新机制

##### 1. 研发创新机制

适用 不适用

建立竞争与激励机制，建立成果与薪酬相挂钩的考核标准，重实效、重贡献，整体工资待遇向优秀人才和关键技术岗位倾斜，鼓励部分有能力、高素质的创新人才多出成果、快出成果；在研发活动中引入竞争机制和激励机制，鼓励研发人员开展技术创新，对技术人员的创新发明给予名誉和有竞争力的薪酬奖励，充分调动研发人员开展技术创新的积极性。为引进和留住人才，公司将陆续出台引进高层次人才优惠政策，在薪酬收入、职位晋升等方面设立特殊政策，解决引进人才在归属感、晋升通道、职称评定等方面的后顾之忧。对引进的人才下达业绩指标，真正做到引进的人才留得住，用的好，用有所值。通过以上各方面工作，公司已经建立起完善有效的技术创新体系和创新管理机制，使公司产品在市场竞争中享有显著技术优势，从而具备可持续发展能力。

##### 2. 重要在研项目

适用 不适用

公司重要研发项目---电石法生产聚氯乙烯专用固相无汞新型催化剂研发及产业化应用。

#### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

### 三、主要原材料及能源采购

#### (一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
活性炭	合理范围	自主采购	长期合作，供应稳定	价格有增长	营业成本随价格涨跌而增减变动
氯化汞	合理范围	自主采购	长期合作，供应稳定	价格有增长	营业成本随价格涨跌而增减变动

#### (二) 原材料价格波动风险应对措施

##### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

## 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

公司始终坚持“以人为本、安全第一，以防为主、综合管理”的安全方针开展安全生产管理工作，由主要负责人牵头定期组织全员安全生产培训教育和考核工作，强化全员安全生产责任制的有效落实，不断提升安全生产标准化的管理水平，加强企业应急救援队伍建设，针对企业重大危险源等的重要场所部位开展现场应急救援演练，提升员工应对突发事件的应急处置能力。公司落实董事长提出的安全生产三句话工作指示，查找解决安全隐患，防范于未然。

1、安全及消防符合国家、省市及地方法律法规要求。

2、公司所有建设项目均取得了消防设计审查和消防验收意见批复，于消防部门办理了备案手续，严格按照消防设施设计文件进行建设施工。

3、日常消防安全管理措施：每月组织进行专项检查。

### (二) 环保投入基本情况

公司严格落实国家减排相关工作要求，大力推进工艺改进，设备改造，减少工艺废水、挥发性有机物等的排放。公司始终坚持“严遵守环保法律法规，提高全员环保意识；节能降耗减少污染，提供优质环保产品；科学预防严格管理，持续改进环保质量”的环保方针，对危险废弃物严格控制，集中存放、定点处理。通过源头管控、综合治理和工艺的提升，减少危险废物的产生量，所有的固废均委托有资质的第三方进行转移处置。

### (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

#### 1、危险化学品使用、存储情况：

本公司生产过程中涉及的危险化学品情况如下：生产时需要使用氯化汞、盐酸。为规范上述危险化学品存储、使用，公司采取了下列防范措施：

(1) 危险化学品采用专用甲类仓库或罐区存放，涉及易燃易爆的危险化学品存放于甲类仓库中，按照消防设计设置各类消防设施并配备了应急处置装备。

(2) 危险化学品库区设立明显安全警示标识、危险化学品周知卡、危险化学品安全技术说明书、岗位应急处置卡对其安全特性、劳动防护要求、应急处置要求等进行安全告知。

(3) 危险化学品仓库及储罐区设置有毒、可燃气体报警器、储存罐区设置 DCS、SIS 联锁控制装置、视频监控等安全技术措施。

(4) 严格按照“五双要求”落实安全管理，对易制毒、易制爆化学品严格落实网上申报备案管理。

#### 2、危险废弃物处置情况：

公司生产经营过程中产生的危险废物储存在专用危废仓库内，定期按照危险废弃物法律、法规规定与合格资质危废处置单位签订危废处置协议处理相关危废。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第九节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、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、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司

重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在《公司章程》里规定了高级管理人员和重要技术人员的任免，对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项的操作程序作了明确的规定，此外，针对具体的事项，公司建立起了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度，更加具体明确地规定了上述重要事项的履行程序。

截至报告期末，各部门人员依法依规办事，公司重大决策履行了规定的程序，不存在违法违规操作的情形。

## 4、公司章程的修改情况

1、2022年5月13日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程议案》，在《公司章程》中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。具体内容详见公司于2022年4月19日披露的《公司章程变更公告》。

2、2022年8月19日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程并授权董事会代为办理工商变更登记事项议案》，对公司经营范围进行变更。具体内容详见公司于2022年8月4日披露的《关于拟修订公司章程公告》。

## (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	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(一) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(二) 董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(三) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效

决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、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。

### **(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等法律、法规的要求，完善法人治理结构，规范公司的运作程序，提高公司治理能力。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司章程》等有关规定，认真履行各自的权利和义务。公司重大生产经营、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及有关内控制度规定的程序和规则进行。切实有效地保证全体股东的利益，使其能够更好地行使权力。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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司严格按照相关要求不断完善公司法人治理结构，严格执行相关制度，切实有效地保证全体股东的利益，使其能够更好地行使权力。

报告期内，公司未引入职业经理人。

### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》及《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会，并严格按照《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》规定，在全国中小企业股份转让信息披露平台及时、准确、完整地进行信息披露。同时，在日常工作中，开通电话、电子邮件、现场接待等方式与投资者互动渠道，确保与投资者之间形成有效地沟通，增进其对公司的了解和认同，保障所有投资者享有知情权及其合法权益。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。公司报告期内会计核算体系、财务管理和风险控制等管理制度运行平稳、良好，未发现管理制度有重大缺陷

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司目前已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公司公告 2017-010）。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	和信审字（2023）第 000630 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘守堂 4 年	李桂凤 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			
审计报告				
和信审字（2023）第 000630 号				

宁夏新龙蓝天科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宁夏新龙蓝天科技股份有限公司（以下简称宁夏新龙公司）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，公允反映了宁夏新龙公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入的确认：

##### 1. 事项描述

2022 年度宁夏新龙公司收入确认的会计政策及账面金额请参阅财务报表附注“四、18 收入”及附注“六、30 营业收入和营业成本”。宁夏新龙公司 2022 年度实现主营业务收入 11,743.06 万元，由于主营业务收入是宁夏新龙公司关键业绩指标之一，可能存在宁夏新龙公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入相关的关键内部控制，评价这些制度的设计，并测试内部控制运行的有效性，确定其是否得到有效执行；

（2）获取并检查销售合同，对合同关键条款进行核实，主要包括发货及交货、价格、付款与结算、换货与退货政策等；评价宁夏新龙公司收入确认的相关会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）以抽样的方式检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、客户签收单、记账凭证、回款单据等支持性文件；

（4）向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额，评价收入确认的真实性；

（5）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报。

根据已执行的审计工作，我们认为宁夏新龙公司 2022 年度收入确认符合企业会计准则的要求。

#### 四、 其他信息

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

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

宁夏新龙公司管理层（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，管理层负责评估宁夏新龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁夏新龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督宁夏新龙公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对宁夏新龙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宁夏新龙公司不能持续经营。

（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。

（六）就宁夏新龙公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：  
2023年4月19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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,787,661.27	2,421,228.06
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	4,037,500.00	
应收账款	六、3	74,566,510.43	72,120,368.56
应收款项融资	六、4	10,192,340.00	18,953,961.76
预付款项	六、5	1,851,054.50	4,027,854.89
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	2,634,812.20	902,391.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	82,316,683.37	39,638,590.03
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>187,386,561.77</b>	<b>138,064,394.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	74,270,188.14	81,610,721.89
在建工程	六、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	233,979.01	176,292.67

无形资产	六、11	6,832,416.69	7,299,517.29
开发支出			
商誉	六、12	539,599.34	539,599.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	2,305,265.59	2,054,128.77
其他非流动资产	六、14	106,350.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,287,798.77</b>	<b>91,680,259.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>271,674,360.54</b>	<b>229,744,654.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	20,036,666.62	
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、16	9,530,240.52	13,041,663.27
预收款项			
合同负债	六、17	883,723.89	87,327.35
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、18	6,795,872.00	4,346,460.70
应交税费	六、19	6,177,592.25	6,671,908.13
其他应付款	六、20	28,860,804.89	33,866,629.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	85,233.42	48,569.95
其他流动负债	六、22	114,884.11	11,352.56
<b>流动负债合计</b>		<b>72,485,017.70</b>	<b>58,073,911.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	130,334.28	102,309.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、24	720,000.00	2,663,424.68
递延所得税负债	六、13	284,579.84	379,460.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,134,914.12	3,145,194.31
<b>负债合计</b>		73,619,931.82	61,219,105.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	36,160,000.00	36,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,083,380.04	1,083,380.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	16,682,878.88	14,722,375.75
盈余公积	六、28	12,143,918.96	11,315,859.73
一般风险准备			
未分配利润	六、29	131,984,250.84	105,243,933.58
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		198,054,428.72	168,525,549.10
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		198,054,428.72	168,525,549.10
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		271,674,360.54	229,744,654.78

法定代表人：常炳恩主管会计工作负责人：陈庆才会计机构负责人：陈庆才

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,994,897.08	1,555,045.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,037,500.00	
应收账款	十四、1	58,293,010.79	68,516,964.38
应收款项融资		7,422,340.00	15,671,393.76
预付款项		1,192,787.32	3,550,789.78
其他应收款	十四、2	2,374,213.07	682,998.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		71,971,061.19	30,944,699.62
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			
<b>流动资产合计</b>		152,285,809.45	120,921,892.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	8,544,771.29	8,544,771.29
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		38,350,489.20	42,784,209.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		179,886.81	93,978.46
无形资产		3,345,626.18	3,430,504.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,828,218.50	1,786,832.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,248,991.98	56,640,296.96
<b>资产总计</b>		204,534,801.43	177,562,189.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,036,666.62	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,716,659.96	8,769,248.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,587,444.33	3,294,186.18
应交税费		3,124,931.44	3,450,297.53
其他应付款		1,747,718.43	962,618.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,153.98	40,480.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		58,430.63	21,741.57

其他流动负债		3,790.02	5,262.46
<b>流动负债合计</b>		<b>35,304,795.41</b>	<b>16,543,834.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		130,334.28	75,506.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		720,000.00	2,663,424.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>850,334.28</b>	<b>2,738,931.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,155,129.69</b>	<b>19,282,766.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		36,160,000.00	36,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,083,380.04	1,083,380.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		15,974,346.94	14,154,690.16
盈余公积		12,143,918.96	11,315,859.73
一般风险准备			
未分配利润		103,018,025.80	95,565,492.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>168,379,671.74</b>	<b>158,279,422.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>204,534,801.43</b>	<b>177,562,189.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、30	126,083,920.59	131,847,791.12
其中：营业收入	六、30	126,083,920.59	131,847,791.12
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		100,815,943.53	110,087,554.25
其中：营业成本	六、30	64,185,733.18	78,506,373.73
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、31	1,844,452.14	2,201,403.26
销售费用	六、32	4,083,855.88	3,915,582.87
管理费用	六、33	18,385,711.01	13,586,703.90
研发费用	六、34	9,485,591.51	9,180,563.45
财务费用	六、35	2,830,599.81	2,696,927.04
其中：利息费用		2,847,078.61	2,078,800.15
利息收入		22,364.32	27,765.66
加：其他收益	六、36	4,400,744.37	5,336,870.22
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、37	-515,256.12	-3,619,191.86
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、38	46,756.94	-14,800.29
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,200,222.25	23,463,114.94
加：营业外收入	六、39	651,222.38	266,239.83
减：营业外支出	六、40	499,786.14	183,479.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,351,658.49	23,545,875.76
减：所得税费用	六、41	1,783,282.00	2,070,962.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,568,376.49	21,474,913.16
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）		27,568,376.49	21,474,913.16
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		27,568,376.49	21,474,913.16

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		27,568,376.49	21,474,913.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,568,376.49	21,474,913.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.76	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.76	0.59

法定代表人：常炳恩 主管会计工作负责人：陈庆才 会计机构负责人：陈庆才

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	83,488,516.20	100,107,039.69
减：营业成本	十四、4	58,638,789.58	69,412,229.40
税金及附加		884,459.11	860,513.67
销售费用		2,572,907.11	2,260,777.97
管理费用		8,856,218.02	6,687,202.77
研发费用		4,906,124.32	5,925,020.48
财务费用		1,402,226.08	559,398.85
其中：利息费用		1,416,988.48	164,685.48
利息收入		16,436.12	24,494.62

加：其他收益		3,095,455.87	4,836,253.18
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）		-275,903.60	-3,645,644.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,756.94	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,094,101.19	15,592,505.12
加：营业外收入		641,101.43	230,563.79
减：营业外支出		499,747.22	12,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,235,455.40	15,811,068.91
减：所得税费用		954,863.17	1,528,825.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,280,592.23	14,282,243.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,280,592.23	14,282,243.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,280,592.23	14,282,243.17
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,266,645.96	85,171,845.30
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		3,452,164.99	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	9,462,821.45	9,254,232.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,181,632.40</b>	<b>94,426,078.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,884,929.55	51,956,822.07
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		13,597,479.85	13,913,563.55
支付的各项税费		12,783,651.62	12,954,195.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	20,105,865.24	12,443,559.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,371,926.26</b>	<b>91,268,140.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,190,293.86</b>	<b>3,157,937.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		80,000.00	50,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,131,209.92	1,709,524.36

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,131,209.92	1,709,524.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,051,209.92	-1,659,524.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	8,250,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,250,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,287,575.01	665,843.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	13,355,588.00	5,033,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,643,163.01	10,698,843.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,606,836.99	-5,698,843.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,365,333.21	-4,200,430.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,421,228.06	6,621,658.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,786,561.27	2,421,228.06

法定代表人：常炳恩 主管会计工作负责人：陈庆才 会计机构负责人：陈庆才

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,855,110.83	60,519,943.10
收到的税费返还		3,452,164.99	
收到其他与经营活动有关的现金		3,340,317.99	11,570,456.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,647,593.81	72,090,400.02
购买商品、接受劳务支付的现金		37,805,473.34	37,598,301.88
支付给职工以及为职工支付的现金		7,876,673.61	8,957,145.37
支付的各项税费		4,819,271.30	8,609,815.02
支付其他与经营活动有关的现金		11,175,530.43	15,627,669.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,676,948.68	70,792,931.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,029,354.87	1,297,468.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		80,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		80,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,130.92	1,060,361.36
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		501,130.92	1,060,361.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-421,130.92	-1,060,361.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,250,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,250,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,575.01	165,843.75
支付其他与筹资活动有关的现金		8,322,588.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,360,163.01	10,165,843.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,889,836.99	-5,165,843.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,439,351.20	-4,928,736.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,555,045.88	6,483,782.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,994,397.08	1,555,045.88

(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	36,160,000.00				1,083,380.04			14,722,375.75	11,315,859.73		105,243,933.58		168,525,549.10
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	36,160,000.00				1,083,380.04			14,722,375.75	11,315,859.73		105,243,933.58		168,525,549.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,960,503.13	828,059.23		26,740,317.26			29,528,879.62
（一）综合收益总额										27,568,376.49			27,568,376.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								828,059.23		-828,059.23		
1. 提取盈余公积								828,059.23		-828,059.23		
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								1,960,503.13				1,960,503.13
1. 本期提取								3,484,989.16				3,484,989.16
2. 本期使用								1,524,486.03				1,524,486.03
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,160,000.00				1,083,380.04			16,682,878.88	12,143,918.96		131,984,250.84	198,054,428.72

项目	2021年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	36,160,000.00				1,083,380.04			12,701,576.64	9,887,635.41		85,197,244.74	145,029,836.83
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	36,160,000.00				1,083,380.04			12,701,576.64	9,887,635.41		85,197,244.74	145,029,836.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,020,799.11	1,428,224.32		20,046,688.84		23,495,712.27
（一）综合收益总额										21,474,913.16		21,474,913.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,428,224.32		-1,428,224.32		
1. 提取盈余公积								1,428,224.32		-1,428,224.32		
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							2,020,799.11					2,020,799.11
1. 本期提取							3,090,951.50					3,090,951.50
2. 本期使用							1,070,152.39					1,070,152.39
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,160,000.00				1,083,380.04		14,722,375.75	11,315,859.73		105,243,933.58		168,525,549.10

法定代表人：常炳恩 主管会计工作负责人：陈庆才 会计机构负责人：陈庆才

(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	36,160,000.00				1,083,380.04			14,154,690.16	11,315,859.73		95,565,492.80	158,279,422.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,160,000.00				1,083,380.04			14,154,690.16	11,315,859.73		95,565,492.80	158,279,422.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,819,656.78	828,059.23		7,452,533.00	10,100,249.01	
(一) 综合收益总额										8,280,592.23	8,280,592.23	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								828,059.23		-828,059.23	
1. 提取盈余公积								828,059.23		-828,059.23	
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							1,819,656.78				1,819,656.78
1. 本期提取							2,246,377.45				2,246,377.45
2. 本期使用							426,720.67				426,720.67
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	36,160,000.00				1,083,380.04		15,974,346.94	12,143,918.96		103,018,025.80	168,379,671.74

项目	2021年										
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,160,000.00				1,083,380.04			12,524,233.27	9,887,635.41		82,711,473.95	142,366,722.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,160,000.00				1,083,380.04			12,524,233.27	9,887,635.41		82,711,473.95	142,366,722.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,630,456.89	1,428,224.32		12,854,018.85	15,912,700.06
(一) 综合收益总额											14,282,243.17	14,282,243.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,428,224.32		-1,428,224.32	
1. 提取盈余公积									1,428,224.32		-1,428,224.32	
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							1,630,456.89					1,630,456.89
1. 本期提取							2,200,646.46					2,200,646.46
2. 本期使用							570,189.57					570,189.57
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,160,000.00				1,083,380.04		14,154,690.16	11,315,859.73		95,565,492.80		158,279,422.73

### 三、 财务报表附注

## 宁夏新龙蓝天科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

宁夏金海创科化工科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经平罗县工商行政管理局批准,于2010年4月9日取得平罗县工商行政管理局核发的注册号为640221200012103的企业法人营业执照。

宁夏金海创科化工科技有限公司成立于2010年,注册资本为400万元,其中那风换占60%,尹增信占20%,刘东升占20%。

2012年4月,经股东会决议,尹增信、刘东升将各自持有的20%的股权转让给那风换。转让后的持股比例为那风换占100%。

2012年6月,经股东会决议,那风换将其持有的100%的股权以400万元的转让价格转让给山东新龙科技股份有限公司,转让后的持股比例为山东新龙科技股份有限公司占100%。

2014年9月28日,本公司完成了企业类型变更及股东变更,企业类型由一人有限责任公司(私营法人独资)变更为有限责任公司(自然人投资或控股)。变更后的投资人及其持有股权份额、比例为:李法曾持有公司股权244.80万元,占注册资本的61.20%,寿光新龙投资股份有限公司持有公司股权57.82万元,占注册资本的14.46%,其他43位自然人累计持有公司股权97.38万元,占注册资本的24.34%。公司注册地:宁夏精细化工基地(平罗县红崖子乡)。

各发起人认缴注册资本明细为:李法曾持有公司股权2,448,000.00元,占注册资本的61.20%;寿光新龙投资股份有限公司持有公司股权578,200.00元,占注册资本的14.46%;杨秀玲持有公司股权128,000.00元,占注册资本的3.20%;丁培杰持有公司股权123,200.00元,占注册资本的3.08%;郑德兴持有公司股权90,800.00元,占注册资本的2.27%;赵文军持有公司股权60,000.00元,占注册资本的1.50%;尹君慧持有公司股权60,000.00元,占注册资本的1.50%;丁永丽持有公司股权43,600.00元,占注册资本的1.09%;胡秀荣持有公司股权42,700.00元,占注册资本的1.07%;吴栾穆持有公司股权40,000.00元,占注册资本的1.00%;张学军持有公司股权26,800.00元,占注册资本的0.67%;常炳恩持有公司股权24,800.00元,占注册资本的0.62%;桑来亮持有公司股权24,800.00元,占注册资本的0.62%;朱寿春持有公司股权22,800.00元,占注册资本的0.57%;王云卿持有公司股权22,400.00元,占注册资本的0.56%;王文杰持有公司股权22,400.00元,占注册资本的0.56%;曹鸿胜持有公司股权20,000.00元,占注册资本的0.50%;陈兴才持有公司股权20,000.00元,占注册资本的0.50%;段梅持有公司股权20,000.00元,占注册资本的0.50%;李法敏持有公司股权19,600.00元,

占注册资本的0.49%；王荣波持有公司股权17,800.00元，占注册资本的0.44%；李建学持有公司股权16,000.00元，占注册资本的0.40%；苗乃芬持有公司股权16,000.00元，占注册资本的0.40%；解威海持有公司股权13,500.00元，占注册资本的0.34%；王强持有公司股权12,800.00元，占注册资本的0.32%；杨怀珍持有公司股权9,700.00元，占注册资本的0.24%；杨丙生持有公司股权8,400.00元，占注册资本的0.21%；陈金文持有公司股权7,600.00元，占注册资本的0.19%；李文平持有公司股权6,800.00元，占注册资本的0.17%；杨绪方持有公司股权4,000.00元，占注册资本的0.10%；李建平持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；桑来祥持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；王文峰持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；王建民持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；刘树涛持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；唐朋跃持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；张永波持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；李玉强持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；任茂然持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；李宝春持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；常青持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；马培檀持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；王建辉持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；王海全持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；魏文敬持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%。

2014年10月3日，有限公司召开临时股东会，审议通过了《关于整体变更为股份有限公司方案的议案》，决议同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后各股东对股份有限公司的持股比例为李法曾持有股份公司61.20%的股份，寿光新龙投资股份有限公司持有股份公司14.46%的股份，其他43位自然人累计持有股份公司24.34%，与变更前对有限公司的持股比例保持一致。2014年10月24日，公司取得了石嘴山市工商行政管理局核发的注册号为640221200012103的《营业执照》。根据该《营业执照》，公司名称为宁夏新龙蓝天科技股份有限公司，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本为400万元。

2014年11月4日，公司召开2014年第二次临时股东大会并作出决议，同意李法曾、寿光新龙投资股份有限公司、杨秀玲等45名股东以货币向公司新增股本600万股，每股认购价格为1.5元。增资完成后，公司股本变更为1,000万股，公司注册资本为1000万元。

2015年5月18日，寿光新龙投资股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其持有的本公司股权300,000.00元给丁冬梅，转让完成后寿光新龙投资股份有限公司持有本公司股权2,856,400.00元，占注册资本的28.56%；丁冬梅持有本公司股权300,000.00元，占注册资本的3.00%。

2015年6月3日，公司召开2015年第一次临时股东大会并作出决议，同意水向东、刘娟、李赢、李金凤、何翠娥5名股东以货币向公司新增股本70万股，每股认购价格为18元。增资完成后，公司股本变更为1,070万股。

2015年9月28日公司召开第二次临时股东大会，审议通过了公司股票转让方式变更为做

市转让方式的议案。2015年12月22日，寿光新龙投资股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式分别转让其持有的本公司股权350,000.00元给首创证券有限责任公司、150,000.00元给申万宏源证券有限公司，转让完成后寿光新龙投资股份有限公司持有本公司股权2,356,400.00元，占注册资本的22.02%；首创证券有限责任公司持有本公司股权350,000.00元，占注册资本的3.27%；申万宏源证券有限公司持有本公司股权150,000.00元，占注册资本的1.40%。

2016年3月18日公司召开2015年度年度股东大会决议，统一以公司现有总股本1,070.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10.00股。权益分派完成后，总股本增至2,140.00万股。变更后注册资本为2,140.00万元。

2017年3月9日本公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，本次股票发行价格为人民币9.00元/股，发行股票数量为120万股，募集资金金额为人民币1,080万元，其中向寿光新龙投资股份有限公司发行120万股，募集资金为人民币1,080万元。截止2017年3月20日，已收到新增投资款1,080万元，其中注册资本（股本）为人民币120万元，资本公积为人民币960万元。

根据《公司法》及公司章程的规定，2018年7月17日宁夏新龙蓝天科技股份有限公司召开股东会决议，将公司注册资本由2260万元变更为3616万元。新增的注册资本是由公司总股本2260万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。

截止2022年12月31日，公司登记的股权结构如下：

股东名称	持有股数（元）	持有比例（%）
李法曾	15,667,200.00	43.3274
寿光新龙投资股份有限公司	9,824,900.00	27.1706
首创证券股份有限公司做市专用证券账户	1,323,600.00	3.6604
杨秀玲	819,200.00	2.2655
丁培杰	788,480.00	2.1805
陈万足	742,200.00	2.0525
水向东	612,380.00	1.6935
郑德兴	581,119.00	1.6071
刘娟	474,000.00	1.3108
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	429,412.00	1.1875
尹君慧	384,000.00	1.0619
丁冬梅	360,000.00	0.9956
李金凤	320,000.00	0.885
丁永丽	279,040.00	0.7717
胡秀荣	273,280.00	0.7558
吴栾穆	256,000.00	0.708
李赢	252,800.00	0.6991
何翠娥	177,800.00	0.4917
张学军	171,520.00	0.4743
桑来亮	158,720.00	0.4389
常炳恩	158,720.00	0.4389

朱寿春	145,920.00	0.4035
王云卿	143,361.00	0.3965
王文杰	143,361.00	0.3965
段梅	128,001.00	0.354
曹鸿胜	128,000.00	0.354
陈兴才	127,999.00	0.354
李法敏	125,440.00	0.3469
王荣波	113,920.00	0.315
苗乃芬	102,400.00	0.2832
李建学	102,400.00	0.2832
解威海	86,400.00	0.2389
王强	81,921.00	0.2266
杨怀珍	62,080.00	0.1717
杨丙生	53,760.00	0.1487
陈金文	48,640.00	0.1345
李文平	43,521.00	0.1204
王春明	30,000.00	0.083
陈环英	28,800.00	0.0796
杨绪方	25,600.00	0.0708
常青	22,401.00	0.0619
任茂然	22,401.00	0.0619
唐朋跃	22,401.00	0.0619
李玉强	22,400.00	0.0619
李建平	22,400.00	0.0619
张永波	22,399.00	0.0619
王建民	22,399.00	0.0619
王文峰	22,399.00	0.0619
刘树涛	22,399.00	0.0619
桑来祥	22,399.00	0.0619
李春宝	22,399.00	0.0619
王海全	17,280.00	0.0478
马培檀	17,280.00	0.0478
王建辉	17,280.00	0.0478
魏文敬	17,280.00	0.0478
郑奇枫	17,000.00	0.047
邓宏昌	11,000.00	0.0304
王建安	10,000.00	0.0277
王玲	10,000.00	0.0277
张晓玲	4,300.00	0.0119
赵琴珊	3,200.00	0.0088
傅宇鹏	3,000.00	0.0083
朱松	2,400.00	0.0066
李金占	2,000.00	0.0055
李旦	1,200.00	0.0033
黄佐文	1,100.00	0.003
俞齐明	1,000.00	0.0028
卢克敏	588.00	0.0016
杨纲	400.00	0.0011
黄李群	300.00	0.0008

李方琴	300.00	0.0008
王建荣	200.00	0.0006
彭兆鼎	200.00	0.0006
孙风	200.00	0.0006
李虎	100.00	0.0003
颜宏申	100.00	0.0003
合计	36,160,000.00	100.00

2017年7月24日，石嘴山市市场监督管理局核发了变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码为91640200694345328W），公司名称为宁夏新龙蓝天科技股份有限公司，住所为宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡），法定代表人为常炳恩，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本为3,616.00万元。

本公司经营范围为：许可项目：危险化学品经营；危险废物经营（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）一般项目：石墨及碳素制品销售；塑料制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

各子公司经营范围：

公司名称	经营范围
内蒙古圣龙大地科技有限公司	收集、贮存、利用 HW29 含汞废物（废氯化汞触媒）和高沸物；聚氯乙烯触媒生产、销售；活性炭销售
内蒙古圣龙大地商贸有限公司	氯乙烯、二氯乙烷、三氯乙烷无储存经营；化工产品销售。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月19日决议批准报出。

## 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。

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

## 2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

## 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”描述。

### 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、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。

### 5、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）同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

## 6、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。

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”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”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。

## 7、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### 分类和计量

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：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已

解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

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

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。

### （4）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，本公司的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。

### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

#### (6) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

关联方组合	合并范围内关联方款项
-------	------------

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收账款	以应收账款账龄组合作为信用风险特征

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②预期信用损失准备的列报

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

## ③核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、发出商品、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）存货的盘存制度为实地盘存制。

### （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。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了

对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计

提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 10、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3.00—5.00	5.00	19.00—31.67

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、15“长期资产减值”。

#### (4) 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。

## 11、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。

3. 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、15 “长期资产减值”。

## 12、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。

## 13、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、15。

## 14、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、15“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

## 17、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 18、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到商品发出并经客户验收合格后确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。

公司主营业务为低汞触媒的生产与销售，销售时，公司按约定发货，对方收到货物并验收合格后，向公司出具货物验收合格单，公司取得验收单后按照验收数量和约定单价确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 19、合同成本

#### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 20、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。

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。

## **21、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报告期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，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。

## 22、租赁

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

### A、公司作为承租人

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### B、公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### ②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、

“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴流转税额的5%计缴。
企业所得税	15%、20%
教育费附加	按应缴流转税额的3%计缴
地方教育费附加	按应缴流转税额的2%计缴

### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	15%
内蒙古圣龙大地科技有限公司	15%
内蒙古圣龙大地商贸有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本公司属于以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，2022 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，自 2022 年至 2024 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司内蒙古圣龙大地科技有限公司于 2020 年 9 月 4 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202015000070，有效期三年，自 2020 年至 2022 年执行 15% 的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条、第八十九条，财政部、国家税务总局、国家发改委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》(财税[2009]166 号)：企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，

第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2022 年度本公司利用废汞触媒回收生产、销售的产品生产经营所得额免征企业所得税。

(4) 本公司之子公司内蒙古圣龙大地商贸有限公司为小型微利企业，根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据此规定，本公司子公司内蒙古圣龙大地商贸有限公司享受小型微利企业普惠性所得税税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2022 年 1 月 1 日,“期末”指 2022 年 12 月 31 日;“本期”指 2022 年度,“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,489.68	53,814.34
银行存款	11,589,283.61	2,239,068.77
其他货币资金	128,887.98	128,344.95
合计	11,787,661.27	2,421,228.06

注:期末其他货币资金元系存入的银行承兑汇票保证金存款利息。

### 2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,250,000.00	
小计	4,250,000.00	
减: 坏账准备	212,500.00	
合计	4,037,500.00	

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	59,990,242.17	61,009,990.64
1-2年	13,763,652.20	7,954,209.93
2-3年	1,826,748.00	8,578,537.32
3-4年	4,464,885.52	21,342.00
4年以上	5,322,894.30	5,301,552.30
小计	85,368,422.19	82,865,632.19
减：坏账准备	10,801,911.76	10,745,263.63
合计	74,566,510.43	72,120,368.56

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,134,952.99	14.21	6,025,175.42	49.65	6,109,777.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,233,469.20	85.79	4,776,736.34	6.52	68,456,732.86
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	73,233,469.20	85.79	4,776,736.34	6.52	68,456,732.86
(2) 按其他信用组合计提坏账准备的应收账款					
合计	85,368,422.19	100.00	10,801,911.76	12.65	74,566,510.43

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,092,142.30	13.39	6,135,389.04	55.31	4,956,753.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,773,489.89	86.61	4,609,874.59	6.42	67,163,615.30
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	71,773,489.89	86.61	4,609,874.59	6.42	67,163,615.30

(2)按其他信用组合计提坏账准备的 应收账款					
合计	82,865,632.19	100.00	10,745,263.63	12.97	72,120,368.56

(3) 按单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	2,459,641.60	271,372.03	11.03	可回收金额低于账面价值
青海盐湖海纳化工有限公司	9,485,600.00	5,564,092.00	58.66	可回收金额低于账面价值
石家庄市科创助剂有限公司	187,110.30	187,110.30	100.00	可回收金额低于账面价值
河北盛华化工有限公司	2,601.09	2,601.09	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	12,134,952.99	6,025,175.42	49.65	

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,335,122.17	2,916,756.10	5.00
1 至 2 年	13,763,652.20	1,376,365.22	10.00
2 至 3 年	431,748.00	86,349.60	20.00
3 至 4 年	611,362.83	305,681.42	50.00
4 年以上	91,584.00	91,584.00	100.00
合计	73,233,469.20	4,776,736.34	6.52

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		其他变动	期末余额
			转回	转销		
应收账款坏账准备	10,745,263.63	56,648.13				10,801,911.76
合计	10,745,263.63	56,648.13				10,801,911.76

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄
新疆中泰化学股份有限公司	11,825,259.42	13.85	635,912.97	1 年以内; 4 年以 上

青海盐湖海纳化工有限公司	9,485,600.00	11.11	5,564,092.00	1年以内、2-3年、3-4年、4年以上、
山西瑞恒化工有限公司	9,356,184.00	10.96	561,266.40	1年以内、1-2年以内
山东鲁泰化学有限公司	7,198,820.00	8.43	584,882.00	1年以内、1-2年以内
内蒙古亿利化学工业有限公司	7,154,740.43	8.38	471,758.04	1-2年以内
合计	45,020,603.85	52.74	7,817,911.41	

(7) 本期公司无实际核销的应收账款。

#### 4、应收款项融资

##### ①应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,192,340.00	18,953,961.76
商业承兑汇票		
合计	10,192,340.00	18,953,961.76

##### ②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	47,131,074.25	
合计	47,131,074.25	

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,660,661.90	89.72	3,958,079.45	98.27
1-2年	136,465.75	7.37	17,601.10	0.44
2-3年	17,573.40	0.95	33,103.45	0.82
3年以上	36,353.45	1.96	19,070.89	0.47
合计	1,851,054.50	100.00	4,027,854.89	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%

宁夏德泓红崖子园污水处理有限责任公司	非关联方	195,250.00	10.55
宁夏英力特化工股份有限公司	非关联方	149,980.50	8.10
达拉特旗通源燃气有限责任公司	非关联方	147,529.17	7.97
新疆华泰重工化工有限责任公司	非关联方	140,374.07	7.58
甘肃金川化工材料有限公司	非关联方	137,660.00	7.44
合计	---	770,793.74	41.64

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,634,812.20	902,391.52
合计	2,634,812.20	902,391.52

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,476,644.42	718,833.18
1至2年	205,000.00	100,000.00
2至3年	100,000.00	35,000.00
3至4年	35,000.00	203,000.00
4年以上	475,317.43	256,600.00
合计	3,291,961.85	1,313,433.18
减:坏账准备	657,149.65	411,041.66
合计	2,634,812.20	902,391.52

#### (2) 其他应收款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
备用金	718,797.31	623,202.08
保证金及押金	2,348,900.00	593,600.00
代垫款及其他	224,264.54	96,631.10
合计	3,291,961.85	1,313,433.18

#### (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	411,041.66			411,041.66
2022年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	246,107.99			246,107.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	657,149.65			657,149.65

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	411,041.66	246,107.99				657,149.65
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段						
合计	411,041.66	246,107.99				657,149.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州宏赢科技环保商贸有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	30.38	50,000.00
贵州锐龙商贸管理有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	22.78	37,500.00
寇兴忠	备用金	341,320.00	1年以内	10.37	17,066.00
平罗县供电局	押金	226,000.00	4年以上	6.87	226,000.00
内蒙古鄂尔多斯电力冶金氯碱有限公司	投标保证金	200,000.00	4年以上	6.08	200,000.00
合计		2,517,320.00		76.48	530,566.00

## 7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,570,425.27		22,570,425.27
在产品	14,029,556.22		14,029,556.22
在途物资	1,522.12		1,522.12
委托加工物资	15,111,907.38		15,111,907.38
发出商品	54,1976.65		54,1976.65
库存商品	30,061,295.73		30,061,295.73
合计	82,316,683.37		82,316,683.37

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,190,319.96		18,190,319.96
在产品	3,596,914.01		3,596,914.01
在途物资	2,750,418.70		2,750,418.70
委托加工物资	806,620.19		806,620.19
发出商品	653,332.87		653,332.87
库存商品	13,640,984.30		13,640,984.30
合计	39,638,590.03		39,638,590.03

注：期末委托加工物资系公司为增加原材料氯化汞的储备，采购水银后委托加工商进行加工；期末存货较期初增加较大主要为公司为应对疫情防控影响后期生产及销售，本期增加了存货储备。

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,270,188.14	81,610,721.89
固定资产清理		
合计	74,270,188.14	81,610,721.89

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	54,447,064.69	76,774,609.56	1,448,875.03	3,077,701.17	135,748,250.45
2、本期增加金额	1,491,533.69	1,878,716.25	250,566.37	431,750.45	4,052,566.76

(1) 购置		1,878,716.25	250,566.37	431,750.45	2,561,033.07
(2) 在建工程转入	1,491,533.69				1,491,533.69
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		6,331,420.57	480,790.39	24,803.27	6,837,014.23
(1) 处置或报废		6,331,420.57	480,790.39	24,803.27	6,837,014.23
4、期末余额	55,938,598.38	72,321,905.24	1,218,651.01	3,484,648.35	132,963,802.98
二、累计折旧					
1、期初余额	13,184,363.43	35,780,176.09	1,199,392.52	2,066,471.52	52,230,403.56
2、本期增加金额	2,662,756.50	7,262,205.56	151,699.04	430,913.62	10,507,574.72
(1) 计提	2,662,756.50	7,262,205.56	151,699.04	430,913.62	10,507,574.72
3、本期减少金额		5,473,926.21	456,750.87	20,811.36	5,951,488.44
(1) 处置或报废		5,473,926.21	456,750.87	20,811.36	5,951,488.44
4、期末余额	15,847,119.93	37,568,455.44	894,340.69	2,476,573.78	56,786,489.84
三、减值准备					
1、期初余额	823,802.87	1,083,322.13			1,907,125.00
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	823,802.87	1,083,322.13			1,907,125.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	39,267,675.58	33,670,127.67	324,310.32	1,008,074.57	74,270,188.14
2、年初账面价值	40,438,898.39	39,911,111.34	249,482.51	1,011,229.65	81,610,721.89

#### ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,021,839.28	正在办理产权证

#### ③公司暂时闲置固定资产情况：

项目	账面原值	账面净值
房屋建筑物	5,897,155.36	3,215,605.64
机器设备	5,352,790.88	611,890.36
合计	11,249,946.24	3,827,496.00

### 9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程		
工程物资		
合计		

## 在建工程

### ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
地砖铺设项目	25.00		234,555.34	234,555.34		
东物资仓库项目	15.00		146,541.26	146,541.26		
生产办公室	4.60		45,871.56	45,871.56		
废料库拱棚	13.76		137,614.68	137,614.68		
金属围墙	4.10		40,958.60	40,958.60		
厂区路面硬化	85.12		851,197.71	851,197.71		
合计	147.58		1,456,739.15	1,456,739.15		

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来 源
地砖铺设项目	93.82%	100.00%				自筹
东物资仓库项目	97.69%	100.00%				自筹
生产办公室	100.00%	100.00%				自筹
废料库拱棚	100.00%	100.00%				自筹
金属围墙	100.00%	100.00%				自筹

厂区路面硬化	100.00%	100.00%				自筹
合计						

## 10、使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额		202,139.12			202,139.12
2、本期增加金额		145,870.63			145,870.63
3、本期减少金额					
4、期末余额		348,009.75			348,009.75
二、累计折旧					
1、期初余额		25,846.45			25,846.45
2、本期增加金额		88,184.29			88,184.29
(1) 计提		88,184.29			88,184.29
3、本期减少金额					
4、期末余额		114,030.74			114,030.74
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		233,979.01			233,979.01
2、年初账面价值		176,292.67			176,292.67

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	8,012,389.75	38,864,990.73	21,000.00	46,898,380.48
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	8,012,389.75	38,864,990.73	21,000.00	46,898,380.48
二、累计摊销				
1、期初余额	1,001,202.71	38,576,660.48	21,000.00	39,598,863.19

2、本期增加金额	178,770.35	288,330.25		467,100.60
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,179,973.06	38,864,990.73	21,000.00	40,065,963.79
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,832,416.69			6,832,416.69
2、年初账面价值	7,011,187.04	288,330.25		7,299,517.29

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	3,345,626.18	84,878.52	借款抵押担保

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合并圣龙科技及商贸公司	539,599.34			539,599.34
合计	539,599.34			539,599.34

### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

圣龙科技公司主营业务为低汞触媒和聚氯乙烯的生产，圣龙商贸公司主营业务为氯乙烯、二氯乙烷等的生产经营，故公司将收购圣龙科技及商贸公司作为一个资产组组合，与上年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。本公司的资产组组合的账面价值如下：

资产组组合	期末余额	期初余额
圣龙科技及商贸公司	37,589,296.48	16,637,245.38
合计	37,589,296.48	16,637,245.38

### (3) 商誉减值测试过程与方法、结论

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，本公司根据管理层批准的财务预算预计圣龙科技公司和圣龙商贸公司未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳

定增长的现金流量，采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率进行测试，其中稳定期增长率为2%，税前折现率为7.5%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，采用未来现金流量折现的方法进行减值测试，本期末商誉未发生减值。

### 13、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,280,998.32	1,542,149.75	11,156,305.29	1,673,432.85
资产减值准备	3,297,688.10	494,529.96	1,907,125.00	286,068.75
内部交易未实现利润	1,790,572.50	268,585.88	630,847.82	94,627.17
合计	15,369,258.92	2,305,265.59	13,694,278.11	2,054,128.77

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,897,198.93	284,579.84	2,529,733.64	379,460.05
合计	1,897,198.93	284,579.84	2,529,733.64	379,460.05

### 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	106,350.00	
合计	106,350.00	

### 15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	20,036,666.62	
合计	20,036,666.62	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、44 所有权或使用权受限的资产。

### 16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,313,917.69	9,369,565.25

应付设备款	1,933,625.74	2,054,159.43
应付工程款	2,282,697.09	1,617,938.59
合计	9,530,240.52	13,041,663.27

公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	883,723.89	87,327.35
合计	883,723.89	87,327.35

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,346,460.70	15,616,562.52	13,167,151.22	6,795,872.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	706,388.05	706,388.05	
三、辞退福利				
合计	4,346,460.70	16,322,950.57	13,873,539.27	6,795,872.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,623,220.47	13,835,778.51	11,389,302.49	5,069,696.49
2、职工福利费		1,170,800.13	1,170,800.13	
3、社会保险费		412,552.50	412,552.50	-
其中：医疗保险费		352,540.82	352,540.82	
工伤保险费		52,898.16	52,898.16	
生育保险费		7,113.52	7,113.52	
4、住房公积金		87,206.64	87,206.64	
5、工会经费和职工教育经费	1,723,240.23	110,224.74	107,289.46	1,726,175.51
合计	4,346,460.70	15,616,562.52	13,167,151.22	6,795,872.00

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		681,811.03	681,811.03	
2、失业保险费		24,577.02	24,577.02	
合计		706,388.05	706,388.05	

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,601,351.25	3,199,762.22

企业所得税	1,935,876.81	2,372,067.55
城市维护建设税	259,432.07	231,007.67
应交房产税	46,684.41	550,954.53
土地使用税	34,093.00	34,093.00
个人所得税	6,773.52	4,877.91
教育费附加	259,432.09	231,007.70
水利基金	13,306.24	24,984.14
印花税	17,100.03	19,004.05
资源税	1,938.70	3,603.50
环境保护税	1,604.13	545.86
合计	6,177,592.25	6,671,908.13

## 20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,983,932.50	4,970,519.86
其他应付款	22,876,872.39	28,896,109.55
合计	28,860,804.89	33,866,629.41

### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
往来借款利息	5,983,932.50	4,970,519.86
合计	5,983,932.50	4,970,519.86

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,394,026.54	26,036,083.78
运费	757,428.53	745,531.20
预提费用	1,892,812.69	1,645,780.61
电费、蒸汽费	358,572.11	159,143.81
其他	474,032.52	309,570.15
合计	22,876,872.39	28,896,109.55

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东新龙集团有限公司	12,845,526.54	尚未偿还

宁夏苏玛技术工程有限公司	6,548,500.00	尚未偿还
合计	19,394,026.54	——

### 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	85,233.42	48,569.95
合计	85,233.42	48,569.95

### 22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	114,884.11	11,352.56
合计	114,884.11	11,352.56

### 23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	249,192.57	178,997.94
减：未确认融资费用	33,624.87	28,118.41
减：一年内到期的租赁负债	85,233.42	48,569.95
合计	130,334.28	102,309.58

### 24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环保型低汞触媒及废汞触媒项目	1,853,424.68		1,853,424.68		高新技术企业创新研发补助金
新型触媒干燥设备研制	810,000.00		90,000.00	720,000.00	研发补助资金
合计	2,663,424.68		1,943,424.68	720,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
环保型低汞触媒及废汞触媒项目	1,853,424.68			1,853,424.68			资产
新型触媒干燥设备研制	810,000.00			90,000.00		720,000.00	资产

合计	2,663,424.68		1,943,424.68		720,000.00
----	--------------	--	--------------	--	------------

## 25、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,160,000.00						36,160,000.00

## 26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,083,380.04			1,083,380.04
合计	1,083,380.04			1,083,380.04

## 27、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,722,375.75	3,484,989.16	1,524,486.03	16,682,878.88
合计	14,722,375.75	3,484,989.16	1,524,486.03	16,682,878.88

## 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,315,859.73	828,059.23		12,143,918.96
合计	11,315,859.73	828,059.23		12,143,918.96

## 29、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	105,243,933.58	85,197,244.74
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	105,243,933.58	85,197,244.74
加:本期归属于母公司股东的净利润	27,568,376.49	21,474,913.16
减:提取法定盈余公积	828,059.23	1,428,224.32
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	131,984,250.84	105,243,933.58

## 30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	117,430,644.72	63,631,654.51	123,302,318.71	76,370,372.70
其他业务	8,653,275.87	554,078.67	8,545,472.41	2,136,001.03
合计	126,083,920.59	64,185,733.18	131,847,791.12	78,506,373.73

(2) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
低汞触媒	109,249,575.74	58,614,182.03	118,796,096.05	72,154,094.68
二氯乙烷及三氯乙烷	8,181,068.98	5,017,472.48	4,506,222.66	4,216,278.02
合计	117,430,644.72	63,631,654.51	123,302,318.71	76,370,372.70

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	376,027.73	495,702.47
教育费附加	376,027.66	495,702.47
水利基金	113,701.46	121,550.08
房产税	540,567.07	659,637.96
印花税	90,907.09	81,347.80
车船税	846.99	846.99
土地使用税	328,372.00	328,372.00
水资源税	11,808.80	16,927.80
环保税	6,193.34	1,315.69
合计	1,844,452.14	2,201,403.26

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,960,409.19	1,498,396.71
差旅费	610,529.56	692,796.11
业务招待费	796,847.05	968,595.08
办公费	83,391.44	16,564.00
招标服务费	251,652.03	229,270.77
其他	381,026.61	509,960.20
合计	4,083,855.88	3,915,582.87

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,235,840.19	5,235,936.32
折旧及摊销费	2,001,288.00	2,183,392.39
咨询服务费	3,100,435.99	1,720,912.73
业务招待费	1,223,705.67	1,154,762.75
差旅费	579,089.66	446,457.78
维修费	1,286,078.28	867,332.70
办公费	389,060.68	198,425.83
水电气费	156,311.44	168,278.30
其他	2,413,901.10	1,611,205.10
合计	18,385,711.01	13,586,703.90

### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,369,028.59	1,306,603.08
材料	7,335,910.16	6,289,174.71
折旧	163,526.65	199,407.55
燃料动力	149,062.69	447,456.09
其他	468,063.42	937,922.02
合计	9,485,591.51	9,180,563.45

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,847,078.61	2,078,800.15
减：利息收入	22,364.32	27,765.66
手续费	5,885.52	11,441.55
承兑贴息		634,451.00
合计	2,830,599.81	2,696,927.04

### 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
环保型低汞触媒及废汞触媒项目补助资金	1,853,424.68	2,021,917.81	1,853,424.68
新型触媒干燥设备研制补助	90,000.00	90,000.00	90,000.00

平罗县市场监督管理局知识产权补助	30,000.00	40,000.00	30,000.00
退回代交个税手续费	1,310.76	4,366.64	1,310.76
科技创新引导奖励		300,000.00	
科技创新奖励补贴	300,000.00	200,000.00	300,000.00
企业稳岗补贴	12,608.93	617.04	12,608.93
制造业示范产品专项资金	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
2020年非公企业党组织党建项目资金		6,500.00	
专精特新企业奖励资金	300,000.00	100,000.00	300,000.00
企业研发后及仿制药一致性评价项目补助资金	300,000.00	572,600.00	300,000.00
退回地方水利建设基金		868.73	
重点产业发展专项资金补助	500,000.00		500,000.00
工业企业领域电力需求管理专项资金	13,400.00		13,400.00
挂牌企业奖补资金	500,000.00		500,000.00
合计	4,400,744.37	5,336,870.22	4,400,744.37

### 37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-212,500.00	175,000.00
应收账款坏账损失	-56,648.13	-3,715,108.80
其他应收款坏账损失	-246,107.99	-79,083.06
合计	-515,256.12	-3,619,191.86

### 38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产	46,756.94	-14,800.29	46,756.94
合计	46,756.94	-14,800.29	46,756.94

### 39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00		100,000.00
核销长期挂账的往来款	420,850.43		420,850.43
其他	130,371.95	266,239.83	130,371.95
合计	651,222.38	266,239.83	651,222.38

#### 40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	318,021.27		318,021.27
捐赠支出		21,708.74	
罚款或滞纳金	181,764.87	156,770.27	181,764.87
其他		5,000.00	
合计	499,786.14	183,479.01	499,786.14

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,129,299.03	2,978,420.24
递延所得税费用	-346,017.03	-907,457.64
合计	1,783,282.00	2,070,962.60

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	29,351,658.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,402,748.77
子公司适用不同税率的影响	-169,499.21
调整以前期间所得税的影响	-112,141.49
非应税收入的影响	-1,706,584.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	791,597.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加计扣除费用的影响	-1,422,838.73
所得税费用	1,783,282.00

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的政府补助收入	2,557,319.69	3,224,952.41
财务费用—利息收入	22,281.49	27,765.66
收回保证金及备用金	5,776,151.38	3,767,957.50
往来款	1,039,986.60	1,859,129.29

其他	67,082.29	374,428.04
合计	9,462,821.45	9,254,232.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	15,465,303.93	9,735,059.09
支付的往来款	1,039,986.60	324,016.79
支付保证金及押金	3,437,600.00	2,373,042.00
手续费及其他	162,974.71	11,441.55
合计	20,105,865.24	12,443,559.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收新龙集团、职工借款等的资金往来	8,250,000.00	5,000,000.00
合计	8,250,000.00	5,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还新龙集团、职工借款等资金拆借款	13,250,000.00	5,000,000.00
支付的使用权资产租金	105,588.00	33,000.00
合计	13,355,588.00	5,033,000.00

### 43、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,568,376.49	21,474,913.16
加：资产减值准备		
信用减值准备	515,256.12	3,619,191.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,595,759.01	10,893,112.53
无形资产摊销	467,100.60	467,100.59
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）	-46,756.94	14,800.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,847,078.61	2,078,800.15

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）	-251,136.82	-807,728.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-94,880.21	-99,729.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,678,093.34	-2,618,010.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,207,103.48	-2,767,824.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,320,100.86	-29,096,688.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,190,293.86	3,157,937.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,786,561.27	2,421,228.06
减：现金的期初余额	2,421,228.06	6,621,658.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,365,333.21	-4,200,430.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,786,561.27	2,421,228.06
其中：库存现金	69,489.68	53,814.34
可随时用于支付的银行存款	11,588,183.61	2,239,068.77
可随时用于支付的其他货币资金	128,887.98	128,344.95
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	11,786,561.27	2,421,228.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,100.00	冻结
固定资产	17,839,419.58	借款抵押担保
无形资产	3,345,626.18	借款抵押担保

合计	21,186,145.76
----	---------------

#### 45、政府补助

补助项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	2,457,319.69	2,457,319.69	
小计	2,457,319.69	2,457,319.69	详见附六注释38

#### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### 1、市场风险

###### （1）汇率风险

本公司的经营业务以人民币结算，不存在汇率风险。

###### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司融资需求。截至2022年12月31日，本公司期末银行借款2,000万元，本公司财务部门持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

##### 2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其

他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名金额合计 45,020,603.85 元。

### 3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司管理层通过监控现金和对未来 12 个月现金流量的预测，确保公司保持充分的现金及现金等价物余额，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 八、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古圣龙大地科技有限公司	内蒙古达拉特旗	达拉特旗三垆梁工业园区纬六路南	低汞触媒生产	100.00%		收购
内蒙古圣龙大地商贸有限公司	内蒙古达拉特旗	内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗树林召镇迎宾街南西园路东兴达阳光大厦 B 段 3 层 306 室	氯乙烯、二氯乙烷等的销售	100.00%		收购

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制方为自然人李法曾，截止 2022 年 12 月 31 日李法曾直接持有本公司 43.33% 的股份。另因寿光新龙投资股份有限公司持有本公司 27.17% 的股份，而李法曾持有寿光新龙投资股份有限公司 41.31% 的股份，故李法曾通过寿光新龙投资股份有限公司间接持有公司 11.22% 的股份。上述两项合计，李法曾直接和间接持有公司 54.55% 的股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注九、1 “在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东新龙集团有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙节能环保设备有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙科技股份有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团聚氯乙烯有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团精细化工有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙国际贸易有限公司	同受同一最终控制方控制
寿光新龙投资股份有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团生物科技有限公司	同受同一最终控制方控制
寿光新龙生物工程有限公司	同受同一最终控制方控制

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新龙科技股份有限公司	采购材料	163,075.22	458,097.34
山东新龙科技股份有限公司	采购设备		442,477.88
山东新龙节能环保设备有限公司	采购设备及维修费	164,155.76	234,690.27

##### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

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
山东新龙集团有限公司 李法曾 常炳恩	10,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月30日	否
山东新龙集团有限公司 李法曾	10,000,000.00	2022年3月28日	2023年3月27日	否

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,088,309.00	1,201,820.00

##### (4) 关联方借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息支出	说明
关键管理人员	2,410,000.00	2022年3月28日	2022年9月28日	66,275.00	采购原材料氯化汞借款

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
山东新龙节能环保设备有限公司	1,095,496.00	910,000.00
其他应付款：		
山东新龙集团有限公司	12,845,526.54	12,837,200.00
山东新龙科技股份有限公司		
山东新龙节能环保设备有限公司		
应付利息：		
山东新龙集团有限公司	4,925,994.73	4,199,730.14

### 十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十三、其他重要事项

2020 年 6 月 17 日，公司股东李法曾将其所持有的本公司全部股权计 15,667,200 股办理了质押手续，质押期限为 2020 年 6 月 18 日起至 2023 年 6 月 17 日止。质押股份用于李法曾向淄博程飞化工装备有限公司借款提供担保，质押权人为淄博程飞化工装备有限公司。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,980,525.29	58,964,315.02
1-2 年	11,123,231.77	6,686,502.00
2-3 年	1,473,987.00	7,155,537.32
3-4 年	3,853,522.69	21,342.00
4 年以上	5,322,894.30	5,301,552.30
小计	67,754,161.05	78,129,248.64
减：坏账准备	9,461,150.26	9,612,284.26
合计	58,293,010.79	68,516,964.38

##### (2) 应收账款分类列示如下

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,134,952.99	17.91	6,025,175.42	49.65	6,109,777.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,619,208.06	82.09	3,435,974.84	6.18	52,183,233.22
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	55,619,208.06	82.09	3,435,974.84	6.18	52,183,233.22
(2) 合并范围内关联方					
合计	67,754,161.05	100.00	9,461,150.26	13.96	58,293,010.79

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,092,142.30	14.20	6,135,389.04	55.31	4,956,753.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,037,106.34	85.80	3,476,895.22	5.19	63,560,211.12
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	54,650,610.52	69.95	3,476,895.22	6.36	51,173,715.30
(2) 合并范围内关联方	12,386,495.82	15.85			12,386,495.82
合计	78,129,248.64	100.00	9,612,284.26	12.30	68,516,964.38

(3) 按单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	2,459,641.60	271,372.03	11.03	可回收金额低于账面价值
青海盐湖海纳化工有限公司	9,485,600.00	5,564,092.00	58.66	可回收金额低于账面价值
石家庄市科创助剂有限公司	187,110.30	187,110.30	100.00	可回收金额低于账面价值
河北盛华化工有限公司	2,601.09	2,601.09	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	12,134,952.99	6,025,175.42	49.65	

## (4) 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,325,405.29	2,216,270.26	5.00
1—2年	11,123,231.77	1,112,323.18	10.00
2—3年	78,987.00	15,797.40	20.00
3-4年			
4年以上	91,584.00	91,584.00	100.00
合计	55,619,208.06	3,435,974.84	6.18

## (5) 本期计提、收回或转回坏账准备金额情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,612,284.26	-151,134.00			9,461,150.26
合计	9,612,284.26	-151,134.00			9,461,150.26

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

客户名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
新疆中泰化学股份有限公司	11,825,259.42	17.45	635,912.97	1年以内; 4年以上
青海盐湖海纳化工有限公司	9,485,600.00	14.00	5,564,092.00	1年以内、2-3年、3-4年、4年以上、
山西瑞恒化工有限公司	9,356,184.00	13.81	561,266.40	1年以内、1-2年以内
山东鲁泰化学有限公司	7,198,820.00	10.62	584,882.00	1年以内、1-2年以内
宁夏金昱元能源化学有限公司	5,863,297.61	8.66	293,164.88	1年以内
合计	43,729,161.03	64.54	7,639,318.25	

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,374,213.07	682,998.70
合计	2,374,213.07	682,998.70

其他应收款情况：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,314,961.13	584,209.16
1至2年	175,000.00	
2至3年		35,000.00
3至4年	35,000.00	200,000.00
4年以上	456,600.00	256,600.00
合计	2,981,561.13	1,075,809.16
减：坏账准备	607,348.06	392,810.46
合计	2,374,213.07	682,998.70

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,210,600.00	460,600.00
备用金	687,752.66	523,202.08
代垫款及其他	83,208.47	92,007.08
合计	2,981,561.13	1,075,809.16

(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	392,810.46			392,810.46
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	214,537.60			214,537.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2022年12月31日余额	607,348.06		607,348.06

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	392,810.46	214,537.60				607,348.06
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段						
合计	392,810.46	214,537.60				607,348.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州宏赢科技环保商贸有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	33.54	50,000.00
贵州锐龙商贸有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	25.15	37,500.00
寇兴忠	备用金	341,320.00	1年以内	11.45	17,066.00
平罗县供电局	押金	226,000.00	4年以上	7.58	226,000.00
内蒙古鄂尔多斯电力冶金氯碱有限公司	保证金	200,000.00	4年以上	6.71	200,000.00
合计		2,517,320.00		84.43	530,566.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,544,771.29		8,544,771.29	8,544,771.29		8,544,771.29
合计	8,544,771.29		8,544,771.29	8,544,771.29		8,544,771.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古圣龙大地科技有限公司	8,544,771.29			8,544,771.29
合计	8,544,771.29			8,544,771.29

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,437,991.70	58,614,311.74	95,782,016.12	68,197,229.40
其他业务	3,050,524.50	24,477.84	4,325,023.57	1,215,000.00
合计	83,488,516.20	58,638,789.58	100,107,039.69	69,412,229.40

### 十五、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	46,756.94	
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	4,400,744.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,436.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,598,937.55	
所得税影响额	718,296.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,880,641.32	

## 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	15.04	0.76	0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.92	0.66	0.66

宁夏新龙蓝天科技股份有限公司

2023年4月19日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室