



锦 洋 新 材

NEEQ : 871948

锦洋高新材料股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、4 万吨/年氟化铝升级为 2.5 万吨/年无水氟化铝（单线）和 1 万吨/年电子级氢氟酸（100%计）技术改造
- 2、进行年产 30 万吨石膏砂浆副产品综合利用项目建设
- 3、获得“省认定企业技术中心”、“安徽省商标品牌示范企业”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	21
第六节	股份变动、融资和利润分配	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第八节	行业信息	32
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第十节	财务会计报告	41
第十一节	备查文件目录	103

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。

公司负责人徐卫平、主管会计工作负责人谢耀明及会计机构负责人（会计主管人员）谢耀明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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	重大风险事项描述及分析
环境污染风险	公司主营业务为生产、销售氟化铝,属于化工行业,因此公司所处行业属于重污染行业范围。
生产安全风险	化工生产企业在生产过程中存在着易燃、易爆等安全隐患,如果生产过程中操作不慎,亦可能危害到生产工人的健康安全。
市场风险	公司受下游客户需求波动影响较大,公司所属氟化铝行业现有下游客户主要以金属冶炼加工企业为主,下游客户受全球经济复苏放缓的影响和国际大宗商品价格波动,会相应调整生产规模,从而影响到公司主要产品的销售及价格波动,进而对公司生产经营产生不利影响。
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

无

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/锦洋新材	指	锦洋高新材料股份有限公司
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《锦洋高新材料股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《锦洋高新材料有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《锦洋高新材料有限公司监事会议事规则》
《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》(2014 年修订)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
律师、儒毅	指	浙江儒毅律师事务所
会计师、天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	锦洋高新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jinyang Advanced Materials Co.,Ltd
	Jinyang
证券简称	锦洋新材
证券代码	871948
法定代表人	徐卫平

二、 联系方式

董事会秘书姓名	谢耀明
联系地址	安徽省宁国市港口镇工业集中区
电话	13868002292
传真	0563-2672889
电子邮箱	290972935@QQ.com
公司网址	www.jyfhx.com
办公地址	安徽省宁国市港口镇工业集中区
邮政编码	242300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	锦洋新材公司董秘办公室

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	2007年1月29日
挂牌时间	2017年8月22日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-无机盐制造（C2613）
主要产品与服务项目	生产和销售自产的氟化铝、无水氟化氢、六氟磷酸锂、含氟特气-四氟化碳(危险化学品除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可展开经营活动)
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	106,950,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为浙江鸿硕实业集团有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫正贤、骆美英），无一致行动人
--------------	------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341881798115578N	否
注册地址	安徽省宣城市宁国市港口镇工业集中区	否
注册资本	106,950,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗训超	郑忠鹏
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	杭州钱江路 1366 号华润大厦 B 座 15F	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	321,908,177.69	271,455,150.09	18.59%
毛利率%	7.33%	18.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-187,212.40	27,532,760.29	-100.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	271,148.09	17,988,486.47	-98.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.10%	15.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.14%	9.95%	-
基本每股收益	-0.002	0.26	-100.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	353,524,014.28	320,143,158.18	10.43%
负债总计	175,287,910.35	125,993,492.36	39.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,236,103.93	194,149,665.82	-8.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.82	-8.24%
资产负债率%（母公司）	48.92%	39.35%	-
资产负债率%（合并）	49.58%	39.36%	-
流动比率	1.19	1.61	-
利息保障倍数	-0.51	11.51	-

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	-29,087,299.38	116,132,235.98	-125.05%
应收账款周转率	6.11	4.58	-
存货周转率	3.83	2.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.43%	9.81%	-
营业收入增长率%	18.59%	-4.73%	-
净利润增长率%	-100.68%	223.29%	-

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	106,950,000.00	106,950,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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	-1,803,994.20
计入当期损益的政府补助	223,756.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,194,459.17
除上述之外的其他营业外收入和支出	-134,144.78
其他符合非经营性损益定义的损益项目	5,162.10
非经常性损益合计	-514,761.71
所得税影响数	-56,401.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-458,360.49

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

经过公司多年的运营发展，形成了较为稳定的采购模式、生产模式以及销售模式，具体情况如下：

（一）采购模式

公司采用询价采购模式，即在确定采购前须遵循询价与议价制度（要求不少于三家询价与议价单位），采购员在申购单报批的同时须附《询价单》，另外采购员须建立健全询价与议价台账，财务部每月进行抽查核对。询价采购模式有利于节省采购时间与费用，也有利于发展互惠关系，买卖双方可以利用交易行为，从事其他有利活动，如市场推广、技术交流等。

（二）生产模式

公司以库存生产模式为主，库存生产模式是指企业生产的产品并不是为任何特定客户定制的，而是属于大众化的通用规格。同时，公司根据市场行情与销售渠道，分析需求数量，并参考本身的库存量安排生产计划。此外，为保证产品质量，公司按照国家标准对生产成品进行检验，把控质量关。

（三）销售模式

公司以直销为主，直销模式是指公司通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由公司的营销人员与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算的一种销售方式。

（四）盈利模式

公司主要通过氟化铝、氢氟酸的生产和销售实现盈利。一方面，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产工艺，降低原材料成本，提升公司的利润水平。另一方面，公司紧跟市场需求，在维护好现有市场份额的基础上不断拓展客户提高销售量。

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 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	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	省认定企业技术中心、安徽省商标品牌示范企业-
详细情况	高新技术企业证书编号 GR202134002744，有效期 2021 年 9 月-2024 年 9 月

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 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √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，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，以“高起点建设、高标准管理、高效率运行”作为年度战略指引，通过构建绿色产业为目标，以创建和谐企业为理念，以安全高效生产为主线，以加大科技进步为动力，以引进高端人才为保障，以良好的品牌与形象将企业发展和社会责任有机统一，通过优化成本与合理配置资源实现效益提升，通过加大研发力度构建核心竞争力，保证公司在规模、业务、业绩上的快速增长，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

报告期内，外部经营环境没有得到明显变化，安全环保压力增大。同时公司也面临着人力和运行成本高的内部经营压力。面对上述不利的经营局面，公司通过不断改善和优化现有人员和业务结构，围绕长期发展战略和年度经营目标，积极拓展业务渠道，加大研发力度与技术创新，提高服务能力和水平，合理配置资源，坚持降本增效，严格控制风险，不断提升公司核心竞争力，保证企业持续快速稳定发展。为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 321,908,177.69 元，比上年同期增加 18.59%；实现净利润-187,212.40 元，比上年同期减少了 100.68%，主要原因是报告期公司进行了技改后生产氢氟酸成本过高所致；经营性现金流量净额-29,087,299.38 元，比上年同期降低了 125.05%，主要原因是公司库存增加所致，后期公司加大销售力度，消化库存。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(二) 行业情况

氟化工行业是化工行业的一个子行业，该行业由于产品品种多、性能优异、应用领域广，成为一个发展迅速的重要行业。在今后较长时期内，氟化工行业也将是化工领域内发展速度最快的行业之一。氟化工行业又可分无机氟化工和有机氟化工两大行业。无机氟化工行业是化工行业的重要组成部分，其产品是冶金、电子、机械等行业的重要原料和辅料。在无机氟化物中，作为铝电解工业生产原料的氟化铝、冰晶石等氟化盐产品占总产量的大部分。

我国无机氟化工行业已有近 60 年的发展历史。上世纪八十年代以前，国内无机氟化物的生产一直沿用前苏联的技术，生产工艺简单、设备落后、产品品种比较单一。八十年代以后，我国对无机氟化物产品的研究开发取得了长足进展，特别是近年来，随着研发力度不断加大，氟化盐、电子级氟化物及其他无机氟化物品种不断增加，用途不断扩展（如冰晶石在玻璃、磨料磨具等行业的应用）。当前，无机氟化物已在冶金、化工、机械、光学仪器、电子、核工业及医疗等领域得到了广泛的应用，成为国民经济中十分重要的化工产品，其中氟化盐的发展最为显著。

我国的氟化铝行业是在上世纪 50 年代在前苏联的帮助下建立，并在上世纪 60 年代就已经开始大量

出口。由于采取前苏联的湿法氟化铝工艺，产品品质较差，从上世纪 80 年代开始出口量反而减少。上世纪 90 年代开始引入欧洲的干法氟化铝工艺。随着我国电解铝行业在本世纪初进入繁荣期，带动了氟化铝行业的快速发展，干法氟化铝工艺得到大力推广，我国氟化铝产量跃居世界首位。

氟化铝的重要原材料包括氢氧化铝、硫酸、萤石等，这些原材料行业的发展状况对本行业的生产经营会产生重大的影响。萤石是氟化铝行业最重要的氟原料，我国已经探明的保有萤石储量及伴生型的萤石储量总计超过 2.6 亿吨，占世界储量的 2/3 以上；磷灰石是亟待开发的潜在氟资源，我国磷矿资源比较丰富，已探明的资源储量仅次于摩洛哥和美国，居世界第三位。同时，氢氧化铝、硫酸等原材料市场供应充足。原材料供应充足，为氟化铝行业的发展奠定了坚实的基础。

氟化铝行业与下游电解铝、磨料磨具、玻璃制造、电子等行业的发展和景气状况息息相关。电解铝行业的健康可持续发展对氟化盐的存量需求和增量需求是刚性的；同时，磨料磨具、玻璃制造、电子等行业的快速发展也为氟化铝行业提供了新的发展空间。

(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	20,797,363.30	5.88%	2,556,301.37	0.80%	713.57%
应收票据	44,547,020.38	12.60%	12,526,318.40	3.91%	255.63%
应收账款	47,356,917.32	13.40%	49,004,219.79	15.31%	-3.36%
存货	79,046,912.50	22.36%	71,076,941.28	22.20%	11.21%
投资性房地产	2,179,714.88	0.62%	2,507,542.76	0.78%	-13.07%
长期股权投资				-	
固定资产	57,650,174.54	16.31%	53,923,813.80	16.84%	6.91%
在建工程	71,742,275.19	20.29%	50,298,491.21	15.71%	42.63%
无形资产	5,292,201.00	1.50%	5,448,922.68	1.70%	-2.88%
商誉				-	
短期借款	50,022,611.11	14.15%	20,004,222.22	6.25%	150.06%
长期借款					
应付账款	40,642,267.37	11.5%	40,295,596.13	12.59%	0.86%
其他应收款	68,911,818.87	19.49%	53,198,818.45	16.62%	29.54%

资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金较上年同期增加了 713.57%，主要是上期有投资性金融资产在报告日前没有赎回；应收票据同比增加了 255.63%，主要是本期回收的贷款中应收票据的占比增加所致；短期借款同比增加 150.06%，为本期增加了 3000 万元的票据贴现融资。报告期在建工程项支出较期初增加了 2144 万元，主要原因是本期新增了反应炉改造及电子级氢氟酸项目支出。

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	321,908,177.69	-	271,455,150.09	-	18.59%
营业成本	298,305,146.17	92.67%	220,237,977.55	81.13%	35.45%
毛利率	7.33%	-	18.87%	-	-
销售费用	700,148.72	0.22%	996,142.62	0.37%	-29.71%
管理费用	8,938,032.88	2.78%	15,893,034.97	5.85%	-43.76%
研发费用	10,143,959.90	3.15%	10,400,483.84	3.83%	-2.47%
财务费用	1,904,887.42	0.59%	2,892,733.37	1.07%	-34.15%
信用减值损失	-1,403,600.31	-0.44%	2,950,821.57	1.09%	-147.57%
资产减值损失	-835,765.62	-0.26%	0	0.00%	-100%
其他收益	228,918.10	0.07%	155,598.66	0.06%	47.12%
投资收益	1,194,459.17	0.37%	8,425,609.71	3.10%	-85.82%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	1,590.29	0.00%	0	100%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-1,014,032.69	-0.32%	30,299,764.87	11.16%	-103.35%
营业外收入	4,609.13	0.00%	221,276.19	0.08%	-97.92%
营业外支出	1,944,338.40	0.60%	43,081.41	0.02%	4,413.17%
净利润	-187,212.40	-0.06%	27,532,760.29	10.14%	-100.68%

项目重大变动原因：

营业收入同比增加了 18.59%，主要系新产品氢氟酸销售额较上期增加 7209 万元；营业成本同比增加了 31.43%，主要是在试生产期间氢氟酸的生产成本过高所致；销售费用同比减少了 29.71%，系基数较小导致波动较大，管理费用较上年同期减少 43.76%，主要系根据财会《2022》32 号的规定将技改停工费用计入营业成本；财务费用较上年同期下降了 34.15%，主要系计息融资额占用时间减少所致；信用减值损失同比减少 147.57%，主要原因是本期计提的坏账准备有所增加；其他收益同比增加了 47.12%，主要是本期收到的政府补助略有增加；投资收益同比减少了 85.82%，主要原因是上年取得了一笔 823 万元的债务重组得利；营业利润较上年减少了 103.35%，主要原因是 2022 年公司经过技改后，生产线从生产氟化铝改成了生产氢氟酸，在氢氟酸的试生产过程中，因设备及工艺在调试中，造成生产成本过高；营业外收入同比减少了 97.92%，主要是上年年末处理了几笔无需支付的款项；营业外支出同比增加了 4413.17%，处置固定资产损失造成的；净利润同比下降 100.68%，主要原因是公司主要产品的销售价格下降所致。报告期资产减值损失为 83.57 万元，系对存在减值迹象的存货计提跌价准备。

(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	320,626,753.08	270,836,102.48	18.38%
其他业务收入	1,281,424.61	619,047.61	107.00%
主营业务成本	297,168,480.24	219,910,149.67	35.13%
其他业务成本	1,136,665.93	327,827.88	246.73%

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
氟化铝	240,546,240.54	226,250,944.96	5.94%	-6.55%	4.98%	-9.87%
氢氟酸	72,091,523.07	70,811,523.32	1.78%	100%	100%	100%
其他	9,270,414.08	1,242,677.89	86.60%	-33.98%	-73.63%	20.15%
合计	321,908,177.69	298,305,146.17	7.33%	18.59%	35.45%	-11.54%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司经技改后增加了氢氟酸产品的试生产，因设备及工艺都在调试中，故氢氟酸产品的成本较高，直接影响了公司报告期的业绩。

(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	锦江集团系	192,505,203.15	59.80%	是
2	厦门象屿系	43,354,243.62	13.47%	否
3	中国中化系	11,826,753.98	3.67%	否
4	浙江三美系	9,637,603.54	2.99%	否
5	常熟市鑫虞化工贸易有限公司	8,634,100.96	2.68%	否
合计		265,957,905.25	82.61%	-

(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	旌德县澳升矿业有限公司	43,006,830.00	16.05%	否
2	山东昭和新材料科技股份有限公司	32,400,501.50	12.09%	否

3	河北文丰新材料有限公司	19,331,858.40	7.21%	否
4	长兴劲品商贸有限公司	16,334,751.68	6.09%	否
5	安徽恒石矿业集团有限公司	13,619,905.88	5.08%	否
合计		124,693,847.46	46.52%	-

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	-29,087,299.38	116,132,235.98	-125.05%
投资活动产生的现金流量净额	19,118,559.17	-113,968,922.52	116.78%
筹资活动产生的现金流量净额	27,024,802.14	-2,778,555.56	1,072.62%

现金流量分析：

- 1、经营性活动产生的现金流量净额同比下降 125.05%，主要原因是购买原材料支付的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 116.78%，主要原因是支付其他投资活动有关的现金减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 1072.62%，主要原因是公司借款增加了 3000 万元，接受集团公司财务资助增加了 7500 万。

(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
宁国市鸿氟新型建材有限公司	控股子公司	新型建筑材料研发及销售	2000 万	4,156,200.81	-1,468.12	0	-20,870.50

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	10,143,959.90	10,400,483.84
研发支出占营业收入的比例	3.15%	3.83%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	33	28
研发人员总计	36	31
研发人员占员工总量的比例	13.95%	12.4%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	39
公司拥有的发明专利数量	40	38

研发项目情况:

本公司为高新技术企业，每年会制定专项研发项目致力于公司生产过程中相关问题、公司副产品，废弃物综合利用为主要方向；多年来取得一定成绩，降低了公司成本、节约能耗。

(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
收入确认	相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1及九(一)。锦洋新材公司的营业收入主要来自于化工产品的销售。2022年度，锦洋新材公司营业收入金额为人民币32,190.82万元。营业收入是关键业绩指标，可能存在锦洋新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解并测试与收入确认相关的关键内部控制，评价其有效性； (2) 分析销售合同的核心条款，评价收入确认方法的适当性； (3) 实施分析程序，识别营业收入是否存在重大或异常变动，并

	<p>以达到特定意图的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>落实该等变动的合理性；</p> <p>(4) 实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售回款、出库单、运输单、签收单等；</p> <p>(5) 以抽样方式对应收账款实施函证；</p> <p>(6) 查询主要客户的工商登记信息或公开信息，评估与销售交易相关商业逻辑是否成立；</p> <p>(7) 实施截止性测试，检查营业收入是否在恰当会计期间予以确认；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否得到恰当列报。</p>
<p>应收账款减值</p>	<p>相关信息披露详见财务报表附注三（七）及五（一）4。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日止，锦洋新材公司应收账款账面余额为 4,984.94 万元，对应的坏账准备为 249.25 万元。应收账款金额较为重大，应收账款减值涉及管理层重大会计估计判断。因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 复核过往已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层重大估计的适当性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别信用风险特征；</p> <p>(3) 对以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；以及复核计算坏账准备是否准确；</p> <p>(4) 检查应收账款的期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性。</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

重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。。

(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

报告期内，与政府部门为特困帮扶对象提供生活物资；公司大力投入环保设施，提升污水处理标准，改善生态环境；

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分的尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工购买五险一金、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户的意见建议，积极维护客户的合法权益。

三、持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

(一) 环境污染风险及应对措施

1、风险

根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号），重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等 16 类行业。公司主营业务为生产、销售氟化铝，属于化工行业，因此公司所处行业属于上述文件认定的重污染行业范围。尽管氟化铝不属于“高污染、高环境风险”产品，同时公司环保合法合规，但随着环保的要求越来越严格，可能对公司的生产产生重大的影响。

2、应对措施

多年来公司环保水平不断提升，未收到环保相关处罚；同时公司不断加强环保投入，进行技术改造降低排放；

(二) 生产安全风险及应对措施

1、风险

化工生产企业在生产过程中存在着易燃、易爆等安全隐患，如果生产过程中操作不慎，亦可能危害到生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的正常生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。

2、应对措施

加强安全生产管理，定期进行人员安全培训，设备维护；每年进行应急演练，提高防护意识；通过相关设备对重点区域设备进行防控；

(三) 市场风险及应对措施

1、风险

公司受下游客户需求波动影响较大，公司所属氟化铝行业现有下游客户主要以金属冶炼加工企业为主，下游客户受全球经济复苏放缓的影响和国际大宗商品价格波动，会相应调整生产规模，从而影响到公司主要产品的销售及价格波动，进而对公司生产经营产生不利影响。

2、应对措施

公司通过技术改造，增加产品种类，市场产品调控，防止产品单一出现市场风险。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	20,000,000.00	4,394,804.83
销售产品、商品，提供劳务	210,000,000.00	193,929,676.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	72,000,000.00	75,000,000
----	---------------	------------

其他事项是控股股东拆入资金给公司，利息不高于同期银行贷款利息。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月6日	-	挂牌	资金占用承诺	防止大股东及关联方占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月6日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年6月7日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

本人作为锦洋高新材料股份有限公司（以下简称“股份公司”）实际控制人，现就股份公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

1、本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。

2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业使用：

（1）有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业提供委托贷款；

（3）委托本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业进行投资活动；

（4）为本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（5）代本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业偿还债务；

（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

2. 减少及避免关联交易的承诺

公司实际控制人、持有5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员作出关于减少及避免关联交

易的承诺，承诺内容如下：

尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	非流动资产	保证金	1,185,000.00	0.34%	保证金存款
应收票据	非流动资产	贴息	30,000,000.00	8.49%	已贴现未到期
固定资产	非流动资产	抵押	6,218,598.02	1.76%	抵押融资
无形资产	非流动资产	抵押	5,292,201.00	1.50%	抵押融资
投资性房地产	非流动资产	抵押	2,179,714.88	0.62%	抵押融资
总计	-	-	44,875,513.90	12.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	36,550,000	34.17%	0	36,550,000	34.17%
	其中：控股股东、实际控制人	29,632,999	27.71%	0	29,632,999	27.71%
	董事、监事、高管	550,000	0.51%	0	550,000	0.51%
	核心员工	3,050,000	2.85%	0	3,050,000	2.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,400,000	65.83%	0	70,400,000	65.83%
	其中：控股股东、实际控制人	98,303,367	91.92%	0	98,303,367	91.92%
	董事、监事、高管	13,500,000	12.62%	0	13,500,000	12.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		106,950,000.00	-	0	106,950,000.00	-
普通股股东人数						84

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	浙江鸿硕实业集团有限公司	73,500,000	0	73,500,000	68.72%	55,125,000	18,375,000	0	0
2	骆美英	24,882,999	0	24,882,999	23.26%	6,220,750	18,662,249	0	0
3	陈亚娟	902,000	0	902,000	0.84%	0	902,000	0	0
4	黄江	802,000	0	802,000	0.74%	0	802,000	0	0
5	张黎明	323,800	1,100	324,900	0.30%	0	324,900	0	0
6	毛丹妮	300,000	2,700	302,700	0.28%	0	302,700	0	0
7	杜晓峰	300,900	0	300,900	0.28%	0	300,900	0	0

8	陈伟刚	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	0
9	徐卫平	300,000	0	300,000	0.28%	225,000	75,000	0	0
10	谢耀明	300,000	0	300,000	0.28%	225,000	75,000	0	0
11	胡文	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	0
12	诸红艳	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	0
13	赖梅俊	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	0
14	曹玉宽	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	0
15	曹盛世	300,000	0	300,000	0.28%	225,000	750,000	0	0
16	陈道友	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	0
17	俞楚云	300,000	0	300,000	0.28%	225,000	750,000	0	0
18	王春华	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	0
合计		104,311,699	3,800	104,315,499	97.5%	62,245,750	43,419,749	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

鸿硕集团股东钭正贤和骆美英系夫妻关系，两人为锦洋新材实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东鸿硕集团经营范围为：“加工：服装（在许可项目批准的有效期限内方可经营）。销售：化纤布、棉布、丝绸；货物进出口（法律、法规禁止经营的项目除外，法律、法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，与公司经营范围不存在重合。鸿硕集团持有公司 68.7237% 股份，为公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司由钭正贤和骆美英共同实际控制，钭正贤先生，现任公司董事长。1959 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1991 年 1 月至 2005 年 10 月任浙江鸿硕实业集团有限公司总经理；2005 年 10 月至今任浙江鸿硕实业集团有限公司董事长兼总经理；2017 年 3 月起任锦洋高新材料股份有限公司董事长，任期三年。骆美英女士，现任公司董事。1962 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1988 年 6 月至 2004 年 5 月任杭州锦江集团有限公司会计；2004 年 6 月至今任浙江鸿硕实业集团有限公司董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行股份有限公司宁国市支行	抵押借款	20,000,000.00	2022年12月13日	2023年12月13日	3.7%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 8 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

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
钭正贤	董事长	男	1959年11月	2020年5月14日	2023年5月13日
骆美英	董事	女	1962年11月	2020年5月14日	2023年5月13日
徐卫平	董事	男	1975年2月	2020年5月14日	2023年5月13日
徐卫平	总经理	男	1975年2月	2022年5月31日	2023年5月13日
俞楚云	董事	男	1971年4月	2020年5月14日	2023年5月13日
吕晓霞	监事会主席	女	1969年8月	2020年5月14日	2023年5月13日
谢耀明	财务总监	男	1966年3月	2020年5月14日	2023年5月13日
谢耀明	董事会秘书	男	1966年3月	2021年8月25日	2023年5月13日
方挺	董事	男	1986年2月	2022年7月12日	2023年5月13日
王丹	监事	女	1985年5月	2022年7月12日	2023年5月13日
曹盛世	职工代表监事	男	1990年6月	2021年8月25日	2023年5月13日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长钭正贤与董事骆美英系配偶关系。除此之外，其余公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
骆美英	董事	24,883,000	0	24,882,999	23.26%	0	0
徐卫平	董事	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
俞楚云	董事	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
吕晓霞	监事会主席	150,000	0	150,000	0.14%	0	0
谢耀明	财务总监	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
王丹	监事	250,000	0	250,000	0.23%	0	0
曹盛世	职工代表监事	300,000	0	300,000	0.28%	0	0

合计	-	26,483,000	-	26,482,999	24.75%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
江治国	监事	离任	无	离职	
方挺	无	新任	董事	内部调整	
王丹	无	新任	监事	内部调整	
高飞	董事、总经理	离任	无	离职	
徐卫平	董事	新任	董事、总经理	内部调整	

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：

王丹，女，1985年5月7日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专，中共党员。2007年9月1日至2009年4月30日任宣城素质教育学校教师；2009年7月1日至2013年1月15日任上海炜迅教育行政主管；2013年4月3日起担任锦洋高新材料股份有限公司安环部环保科长。

方挺，男，1986年2月26日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年4月26日至2017年6月30日任浙江飞越数字科技有限公司办公室主任、总经理助理；2017年8月19日至2021年6月13日任浙江核聚智能技术有限公司副总经理；2022年2月16日任浙江鸿硕实业集团有限公司办公室主任。

(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
技术人员	26	2	0	28

生产人员	170	0	0	170
管理人员	62	0	0	62
员工总计	258	2	0	260

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	33	35
专科	35	35
专科以下	187	187
员工总计	258	260

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

公司根据产量、质量、环保、安全、成本等相关指标制定考核及工资绩效方案；每年定期开展安全、环保、管理、技术等相关培训；公司无需要承担的离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王春华	无变动	研发部部长	300,000	0	300,000
高跃城	无变动	营销	200,000	0	200,000
王丹	无变动	7S管理	250,000	0	250,000
吕祖明	无变动	值班主任	50,000	0	50,000
刘先高	无变动	车间主任	100,000	0	100,000
化双林	无变动	车间主任	150,000	0	150,000
殷浩	无变动	车间主任	200,000	0	200,000
鲍松林	无变动	值班主任	200,000	0	200,000
任勇	无变动	生产副部长	200,000	0	200,000
匡义军	无变动	值班主任	200,000	0	200,000
王国胜	无变动	物控部	100,000	0	100,000
何国舟	无变动	采购部	100,000	0	100,000
陈春霞	无变动	品质部	100,000	0	100,000
黄爱琴	无变动	品质部	100,000	0	100,000
吴成月	无变动	生产部中控	100,000	0	100,000
孙成松	无变动	生产部	100,000	0	100,000
曹盛世	无变动	生产副总	300,000	0	300,000
曹玉宽	离职	-	300,000	0	300,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工曹玉宽离职对公司不构成影响，公司已经招聘新技术人员。

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

根据2019年发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》中，关于氟化铝及氢氟酸产能有所指引，其中提到：1、干法氟化铝以及2万吨以内的无水氟化铝属于限制类。

鉴于此，公司自2021年开始投入大量资金，开始技改改造为2.5万吨无水氟化铝和1万吨电子级氢氟酸产能装置，以顺应国家产业调整。

(二) 行业发展情况及趋势

我国已成为全球氟化工第一大国。新世纪以来，在不断扩张的下游需求和产业政策的不断支持下，我国氟化工行业实现了快速扩张。伴随着发达国家大量削减含氟制冷剂等氟化工产品生产，我国氟化工产业的体量在全球占比快速提升，目前已成为世界最大的氟化工产品生产国和出口国，氟化工基础产品及通用产品总产量约占到全球的48%~55%，总销量占到约35%，均位列全球第一。

氟工业关乎国计民生，而我国氟化工产业虽规模庞大，但在高端、环境友好度高的氟化工产品研发方面尚有不足。针对这一现状，我国政府在2016年《中国氟化工行业“十三五”发展规划》提出“未来五年是我国氟化工行业转型升级的冲刺阶段”、“发展高端产品，延伸产业链条，力争到2020年成为产业结构更加合理、发展后劲和风险应对能力大幅增强的氟化工强国。”在支持氟化工发展同时，鼓励产业向高端发展，实现自氟化工大国到氟化工强国的转变。具体到细分产品门类上，《规划》提出保持萤石、氢氟酸、传统制冷剂等传统氟化工产品产能保持不变或适度增长的同时，鼓励环保制冷剂、高纯无机氟产品、新型含氟高分子材料等高端产品研发及生产。

(三) 公司行业地位分析

公司自成立以来即专注于氟化铝的生产与销售，经过多年发展，已成为国内氟化工行业细分领域的知名企业之一，获得了市场的认可与客户的信任，在业内具有一定的知名度和美誉度。目前行业内生产氟化铝的企业不超过20家。

1、公司的竞争优势

(1) 核心技术优势

公司始终将技术研发与创新作为企业在激烈市场竞争中得以生存和快速发展的核心竞争力。公司建立了较为完整的研发体系，研发队伍不断壮大，研发实力稳步提升，具备持续的研发与创新能力，通过强化技术储备和产品升级、加强专利申请和产权保护，不断提高公司的技术创新力和价值创造力，加快

公司核心竞争能力的提升。公司拥有多项发明专利及实用新型。

(2) 优质客户优势

公司与多家国内外大型电解铝铝业企业建立了良好的合作关系。公司是中国电力投资集团公司、山东信发铝电集团有限公司等大型铝业企业的合格供应商，并与湖南有色国贸有限公司、神火集团、龙盛投资系等众多老客户均有保持稳定的合作关系。与优质客户的合作，信用风险低，回款周期短，一方面为公司提供了可观的经济效益，良好的现金流，另一方面帮助公司树立了良好的口碑。在长期的合作过程中，公司研发能力、管理能力、生产组织能力、质量控制能力等方面均取得了长足的进步，公司的综合竞争力随之提升，为公司不断开拓新的行业市场 and 客户奠定了坚实基础。

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
氟化铝	化工	电解铝添加剂	吨包袋陆运 船运	萤石、氢氧化铝。硫酸	电解铝	原材料、产能
氢氟酸	化工	玻璃减薄	罐装	萤石、硫酸	化学化工	原材料、产能

(二) 主要技术和工艺

首先将烘干后的萤石和98酸、烟酸的混合酸通过各自的给料系统进入到预反应器中进行预反应，生成的氟化氢气体由反应炉排出后，温度大约在180℃左右，且含有大量的杂质成分，首先经过预洗涤系统，采用酸进行洗涤，以除去其中含有的粉尘、杂质，同时起到降温作用。经过洗涤后的氟化氢气体温度下降到75℃左右，在经过除雾器将洗涤过程中带出的液滴进行回收后，进入流化床内。氟化氢气体在进入流化床的同时，烘干后的氢氧化铝经过氢铝给料系统也进入流化床，在设备内部，利用自身反应所放出的热量维持反应稳定连续进行，反应温度流化床底床达到 600~630℃，顶床达到 350~550℃。其后即生成最终的干法氟化铝产品经底床成品排料螺旋排出。最终产品经冷却系统进行冷却到 60℃左右，输送至成品包装系统进行包装外售。

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

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

公司 2013 年成立研发中心，现有研发人员 31 人，报告期内主要从事：1、高纯氟化铝及电子氢氟酸生产技术的研发；2、污水处理污泥在萤石选矿上的探究；3、硅胶作为建材添加剂的应用研究；4、氟石膏应用于建材行业的技术研究；5、三氟化铝生产技术改造与升级的研究；6、电子级氢氟酸提高纯度的技术研究

2. 重要在研项目

适用 不适用

1、高纯氟化铝及电子氢氟酸生产技术的研发；2、氟石膏应用于建材行业的技术研究

(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

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比 (%)
氟石膏	市场价格	水泥	广德东顺货物运输有限公司	16.46%
氟石膏	市场价格	水泥	樟树市辉跃新型材料有限公司	21.70%

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
萤石	50000 吨 / 年	询价	供应商长期稳定、互利双赢	报告期上半年价格基本稳定、下半年有所上涨	该项原材料成本占总成本的 36.64%左右。

氢氧化铝	20000 吨 / 年	以三网均价为基础定价	供应商长期稳定	报告期上半年采购价基本稳定, 下半年有所上涨	该项原材料成本占总成本的 10.81%左右。
煤	12000 吨 / 年	询价	供应商长期稳定	受大宗商品涨价影响, 报告期采购价上涨明显	该项原材料成本占总成本的 9.2%左右。
硫酸	40000 吨 / 年	询价	供应商长期稳定	报告期上半年采购价基本稳定, 下半年有所上涨	该项原材料成本占总成本的 9.68%左右

(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

公司取得安全生产许可证、危险化学品登记证、三级标准化证; 消防经过设计并通过验收备案, 实行定人管理, 并有日检查、周检查、月检查。

(二) 环保投入基本情况

我公司不属于重污染化工企业, 但在环保设施上也大量的投入, 在运营中主要污染物有气、水、颗粒物。处理设施投入脱硫脱硝设备、水洗及碱洗、除尘, 以及污水站收集厂区废水处理设施。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

原材料使用硫酸、烟酸采用密闭储存, 全程管道输送, 并设有紧急切断阀

(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

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，进一步完善了公司治理结构。同时完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，以保证公司规范运作。公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司生产经营管理、财务管理、人事管理等内容。

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则作了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。《公司章程》及《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金制度》规定公司的控股股东、实际控制人不得利用关联关系、对外投资、资金占用、借款担保等各种方式损害公司和其他股东的合法权益，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司建立了投资者关系管理制度，详细规定了投资者关系管理的基本原则和具体内容，公司通过多渠道、多层次与投资者进行沟通，披露公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针、企业文化建设，以及按照法律、法规和证券监管部门要求披露的其他信息和投资者关注的与公司有关的信息。通过对投资者的信息披露以及和投资者的沟通，保障所有投资者的合法权益，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

公司健全了关联方回避制度。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金专项制度》，共同形成公司关联回避表决的内控体系，通过关联回避制度保证公司全体股东的各项权利。上述制度文件规定公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司建立了财务管理、风险控制机制。公司在有限公司阶段即制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、采购环节、员工管理等生产经营及日常管理各环节都进行了规范，确保各项工作都有章可循。股份公司成立之后，公司不断完善财务管理、内部控制制度，

公司现有各项制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证。

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

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行，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律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款（详见 2021-018、2022-042 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	4	5	3

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

公司报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。三会所做出之决议内容均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

无

（四） 投资者关系管理情况

加强沟通帮助投资者了解公司经营发展战略，提升信息披露质量及公司品牌建设。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2017 年第一届董事会第一次会议审议通过了年报信息披露重大差错追究制度。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。报告期内，公司已建年度报告差错责任追究制度。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生信息披露差错和年年度报告重大差错事项。

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"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	天健审（2023）2497号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州钱江路1366号华润大厦B座15F	
审计报告日期	2023年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗训超	郑忠鹏
	1年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7年	
会计师事务所审计报酬	18万元	
一、审计意见 <p>我们审计了锦洋高新材料股份有限公司（以下简称锦洋新材）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了锦洋新材2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、形成审计意见的基础 <p>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，我们独立于锦洋新材，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。</p>		
三、关键审计事项 <p>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。</p>		
（一）收入确认		
1. 事项描述 <p>相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（二）1。 锦洋新材的营业收入主要来自于化工产品的销售。2022年度，锦洋新材营业收入金额为32,190.82万元。营业收入是关键业绩指标，可能存在锦洋新材管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定意图的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>		

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) 分析销售合同的核心条款，评价收入确认方法的适当性；
- (2) 实施分析程序，识别营业收入是否存在重大或异常变动，并进一步检查支持性文件或信息；
- (3) 实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售回款、物流及结算凭据等；
- (4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；
- (5) 实施截止性测试，检查营业收入是否在恰当会计期间确认；
- (6) 检查与营业收入相关的财务信息是否得到恰当列报。

(二) 存货计价

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）7。

于2022年12月31日，锦洋新材的存货账面价值为7,904.69万元，占资产总额的比重为22.36%。由于存货是锦洋新材的重要资产，因此，我们将存货的存在、计价和结转确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货计价，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 实施分析程序，识别存货规模及结构是否存在重大或异常变动，并落实该等变动的合理性；
- (2) 实施细节测试，抽样检查与材料采购相关的支持性文件，包括采购合同、进项发票、入库单、采购付款等；
- (3) 向主要供应商发函询证；
- (4) 检索主要原材料的市场价格变动趋势，并与锦洋新材的采购价格进行比对，检查是否存在趋势背离等异常情形；
- (5) 了解生产工艺流程及成本核算方法，抽样复核计算生产成本归集与分配的一贯性与准确性；
- (6) 对存货计价进行抽样测试，检查存货发出金额和结存金额的计价准确性；
- (7) 对存货实施监盘，核实账实相符性。

四、其他信息

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

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，管理层负责评估锦洋新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。锦洋新材治理层（以下简称治理层）负责监督锦洋新材的财务报告过程。

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，就可能导致对锦洋新材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锦洋新材不能持续经营。

（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）就锦洋新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：罗训超

中国·杭州

中国注册会计师：郑忠鹏

二〇二三年四月二十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	20,797,363.30	2,556,301.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		65,222,368.89
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	44,547,020.38	12,526,318.40
应收账款	五（一）4	47,356,917.32	49,004,219.79
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	14,727,843.38	1,979,541.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	463,906.00	78,600
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	79,046,912.50	71,076,941.28
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	五（一）8	352,331.07	
流动资产合计		207,292,293.95	202,444,291.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）9	2,179,714.88	2,507,542.76
固定资产	五（一）10	57,650,174.54	53,923,813.80
在建工程	五（一）11	71,742,275.19	50,298,491.21

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	5,292,201.00	5,448,922.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	4,810,424.20	1,038,185.85
其他非流动资产	五（一）14	4,556,930.52	4,481,910.52
非流动资产合计		146,231,720.33	117,698,866.82
资产总计		353,524,014.28	320,143,158.18
流动负债：			
短期借款	五（一）15	50,022,611.11	20,004,222.22
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	五（一）16	7,900,000.00	
应付账款	五（一）17	40,642,267.37	40,295,596.13
预收款项			
合同负债	五（一）18	1,143,237.91	550,985.74
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	五（一）19	3,269,901.40	2,942,274.28
应交税费	五（一）20	1,962,015.97	8,554,240.39
其他应付款	五（一）21	68,911,818.87	53,198,881.45
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			
其他流动负债	五（一）22	148,620.93	71,628.15
流动负债合计		174,000,473.56	125,617,828.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）23	281,748.00	375,664.00
递延所得税负债		1,005,688.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,287,436.79	375,664.00
负债合计		175,287,910.35	125,993,492.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	106,950,000.00	106,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	五（一）25	12,728,188.89	12,728,188.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）26	2,608,334.33	2,292,183.82
盈余公积	五（一）27	15,717,122.11	15,717,122.11
一般风险准备			
未分配利润	五（一）28	40,232,458.60	56,462,171.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		178,236,103.93	194,149,665.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		178,236,103.93	194,149,665.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		353,524,014.28	320,143,158.18

法定代表人：徐卫平

主管会计工作负责人：谢耀明

会计机构负责人：谢耀明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,710,401.42	2,555,229.42
交易性金融资产			65,222,368.89
衍生金融资产			
应收票据		44,547,020.38	12,526,318.40
应收账款	十（一）1	47,356,917.32	49,004,219.79
应收款项融资			
预付款项		14,727,843.38	1,979,541.63
其他应收款	十（一）2	463,906.00	78,600
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,046,912.50	71,076,941.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		205,853,001.00	202,443,219.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（一）3	20,000.00	20,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,179,714.88	2,507,542.76
固定资产		57,650,174.54	53,923,813.80
在建工程		69,018,036.26	50,298,491.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,292,201.00	5,448,922.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,810,424.20	1,038,185.85
其他非流动资产		4,121,930.52	4,481,910.52
非流动资产合计		143,092,481.40	117,718,866.82
资产总计		348,945,482.40	320,162,086.23
流动负债：			
短期借款		50,022,611.11	20,004,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,900,000.00	
应付账款		40,552,267.37	40,295,596.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,269,901.40	2,942,274.28
应交税费		1,962,015.97	8,554,240.39
其他应付款		64,402,416.49	53,198,881.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,143,237.91	550,985.74

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		148,620.93	71,628.15
流动负债合计		169,401,071.18	125,617,828.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		281,748.00	375,664.00
递延所得税负债		1,005,688.79	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,287,436.79	375,664.00
负债合计		170,688,507.97	125,993,492.36
所有者权益（或股东权益）：		106,950,000.00	106,950,000.00
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,728,188.89	12,728,188.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,608,344.33	2,292,183.82
盈余公积		15,717,122.11	15,717,122.11
一般风险准备			
未分配利润		40,253,329.10	56,481,099.05
所有者权益（或股东权益）合计		178,256,974.43	194,168,593.87
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		348,945,482.40	320,162,086.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		321,908,177.69	271,455,150.09
其中：营业收入	五（二）1	321,908,177.69	271,455,150.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		322,107,812.01	252,687,415.16
其中：营业成本	五（二）1	298,305,146.17	220,237,977.55
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	五（二）2	2,115,636.92	2,267,042.81
销售费用	五（二）3	700,148.72	996,142.62
管理费用	五（二）4	8,938,032.88	15,893,034.97
研发费用	五（二）5	10,143,959.90	10,400,483.84
财务费用	五（二）6	1,904,887.42	2,892,733.37
其中：利息费用	五（二）6	1,952,335.97	2,901,178.98
利息收入	五（二）6	58,174.16	16,992.45
加：其他收益	五（二）7	228,918.10	155,598.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,194,459.17	8,425,609.71
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）			8,092,335.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,403,600.31	2,950,821.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-835,765.62	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	1,590.29	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,014,032.69	30,299,764.87
加：营业外收入	五（二）12	4,609.13	221,276.19
减：营业外支出	五（二）13	1,944,338.40	43,081.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,953,761.96	30,477,959.65
减：所得税费用	五（二）14	-2,766,549.56	2,945,199.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-187,212.40	27,532,760.29
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）		-187,212.40	27,532,760.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-187,212.40	27,532,760.29

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-187,212.40	27,532,760.29
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-187,212.40	27,532,760.29
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.002	0.26
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.002	0.26

法定代表人：徐卫平

主管会计工作负责人：谢耀明

会计机构负责人：谢耀明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十(二)1	321,908,177.69	271,455,150.09
减：营业成本	十(二)1	298,305,146.17	220,237,977.55
税金及附加		2,115,636.92	2,267,042.81
销售费用		700,148.72	996,142.62
管理费用		8,935,896.87	15,874,106.54
研发费用	十(二)2	10,143,959.90	10,400,483.84
财务费用		1,905,080.98	2,892,733.75
其中：利息费用		1,952,335.97	2,901,178.98
利息收入		57,337.06	16,982.07

加：其他收益		228,918.10	155,598.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十（二）3	1,194,459.17	8,425,609.71
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）			8,092,335.01
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）		-1,403,600.31	2,950,821.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-835,765.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,590.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,012,090.24	30,318,692.92
加：营业外收入		4,609.13	221,276.19
减：营业外支出		1,944,338.40	43,081.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,951,819.51	30,496,887.70
减：所得税费用		-2,766,549.56	2,945,199.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-185,269.95	27,551,688.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-185,269.95	27,551,688.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			0
（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			0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			-
六、综合收益总额		-185,269.95	27,551,688.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,633,326.60	326,879,485.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	910,124.59	11,935,938.82
经营活动现金流入小计		333,543,451.19	338,815,424.29
购买商品、接受劳务支付的现金		321,833,343.85	188,749,920.84
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		25,677,533.93	21,643,656.00
支付的各项税费		10,782,239.42	6,257,375.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,337,633.377	6,032,236.14
经营活动现金流出小计		362,630,750.58	222,683,188.31
经营活动产生的现金流量净额		-29,087,299.38	116,132,235.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,194,459.17	333,274.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,910,000.00	
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	五（三）3	65,222,368.89	
投资活动现金流入小计		68,326,828.06	333,274.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,208,268.89	49,079,828.33
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	五（三）4		65,222,368.89
投资活动现金流出小计		49,208,268.89	114,302,197.22
投资活动产生的现金流量净额		19,118,559.17	-113,968,922.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	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	五（三）5	75,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		129,500,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,475,197.86	778,555.56
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	五（三）6	63,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		102,475,197.86	27,778,555.56
筹资活动产生的现金流量净额		27,024,802.14	-2,778,555.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,056,061.93	-615,242.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,556,301.37	3,171,543.47
六、期末现金及现金等价物余额		19,612,363.30	2,556,301.37

法定代表人：徐卫平 主管会计工作负责人：谢耀明 会计机构负责人：谢耀明

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,633,326.60	326,879,485.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		899,287.49	11,935,928.44
经营活动现金流入小计		333,532,614.09	338,815,413.91
购买商品、接受劳务支付的现金		321,833,343.85	188,749,920.84
支付给职工以及为职工支付的现金		25,677,533.93	21,624,727.57
支付的各项税费		10,782,239.42	6,257,375.33
支付其他与经营活动有关的现金		4,334,256.20	6,032,226.14
经营活动现金流出小计		362,627,373.40	222,664,249.88
经营活动产生的现金流量净额		-29,094,759.31	116,151,164.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,194,459.17	333,274.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,910,000.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		65,222,368.89	
投资活动现金流入小计		68,326,828.06	333,274.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,786,698.89	49,079,828.33
投资支付的现金			20,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			65,222,368.89
投资活动现金流出小计		45,786,698.89	114,322,197.22
投资活动产生的现金流量净额		22,540,129.17	-113,988,922.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	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		75,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		125,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,475,197.86	778,555.56
支付其他与筹资活动有关的现金		63,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		102,475,197.86	27,778,555.56
筹资活动产生的现金流量净额		22,524,802.14	-2,778,555.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,970,172.00	-616,314.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,555,229.42	3,171,543.47
六、期末现金及现金等价物余额		18,525,401.42	2,555,229.42

(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	106,950,000				12,728,188.9			2,292,183.82	15,717,122.11		56,462,171.00		194,149,665.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,950,000.00				12,728,188.89			2,292,183.82	15,717,122.11		56,462,171.00		194,149,665.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							316,150.51				-16229712.40		-15,913,561.89
（一）综合收益总额											-187,212.40		-187,212.40
（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										-16,042,500.00		-16,042,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,042,500.00		-16,042,500.00
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							316,150.51					316,150.51
1. 本期提取							2,987,950.73					2,987,950.73
2. 本期使用							2,671,800.22					2,671,800.22
(六) 其他												
四、本年期末余额	106,950,000.00				12,728,188.89		2,608,334.33	15,717,122.11		40,232,458.60		178,236,103.93

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	106,950,000				12,728,188.89			3,109,262.15	12,961,953.28		31,684,579.54		167,433,985.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,950,000				12,728,188.89			3,109,264.15	12,961,953.28		31,684,579.54		167,433,985.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-817,080.33	2,755,168.83		24,777,591.46		26,715,679.96	
（一）综合收益总额										27,532,760.29		27,532,760.29	
（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								2,755,168.83		-2,755,168.83		
1. 提取盈余公积								2,755,168.83		-2,755,168.83		
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								-817,080.33				-817,080.33
1. 本期提取								2,934,632.76				2,934,632.76
2. 本期使用								3,751,713.09				3,751,713.09
(六) 其他												
四、本年期末余额	106,950,000				12,728,188.9			2,292,183.82	15,717,122.11		56,462,171.00	194,149,665.82

法定代表人：徐卫平

主管会计工作负责人：谢耀明

会计机构负责人：谢耀明

(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	106,950,000				12,728,188.89			2,292,183.82	15,717,122.11		56,481,099.05	194,168,593.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,950,000				12,728,188.89			2,292,183.82	15,717,122.11		56,481,099.05	194,168,593.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								316,150.51			-16,227,769.95	-15,911,619.44
(一) 综合收益总额											-185,269.95	-185,269.95
(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											-16,042,500.00	-16,042,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,042,500.00	-16,042,500.00
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							316,150.51					316,150.51
1. 本期提取							2,987,950.73					2,987,950.73
2. 本期使用							2,671,800.22					2,671,800.22
（六）其他												
四、本年期末余额	106,950,000				12,728,188.89		2,608,334.33	15,717,122.11			40,253,329.10	178,256,974.43

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	106,950,000				12,728,188.89			3,109,264.15	12,961,953.28		31,684,579.54	167,433,985.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,950,000				12,728,188.89			3,109,264.15	12,961,953.28		31,684,579.54	167,433,985.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-817,080.33	2,755,168.83		24,796,519.51	26,734,608.01
（一）综合收益总额											27,551,688.34	27,551,688.34
（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									2,755,168.83		-2,755,168.83	
1. 提取盈余公积									2,755,168.83		-2,755,168.83	
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							-817,080.33					-817,080.33
1. 本期提取							2,934,632.76					2,934,632.76
2. 本期使用							3,751,713.09					3,751,713.09
（六）其他												
四、本年期末余额	106,950,000				12,728,188.89		2,292,183.82	15,717,122.11		56,481,099.05		194,168,593.87

三、 财务报表附注

锦洋高新材料股份有限公司 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

锦洋高新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原安徽锦洋氟化学有限公司整体变更设立，总部位于安徽省宁国市。本公司现持有由宣城市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91341881798115578N 的营业执照。注册资本 10,695 万元，股份总数 10,695 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属无机盐制造业，经营范围：新型建筑材料制造；合成材料制造；新型催化材料及助剂销售；合成材料销售；新材料技术研发；石灰和石膏制造；石灰和石膏销售；建筑材料销售；专用化学产品制造；专用化学产品销售；化工产品生产；化工产品销售；危险化学品生产；危险废物经营。

本财务报表业经 2023 年 4 月 19 日公司董事会批准对外报出。

本公司将宁国市鸿氟新型建材有限公司纳入本期合并范围，详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定编制。

(六) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—账龄	账 龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	银行承兑汇票	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
应收票据—商业承兑汇票	商业承兑汇票	
应收账款—账龄	账 龄	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

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

基于存货流转及在库的不同特性，采用实地盘存制与永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按一次转销法摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制与重大影响的判断

按相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

除企业合并形成以外的，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(十一) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
车辆	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十四) 借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。
2. 摊销方法

项 目	摊 销 方 法	摊 销 年 限 (年)
土地使用权	平 均 年 限 法	合 同 约 定 的 使 用 年 限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十六) 部分非流动资产减值

对长期股权投资、按成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若其可收回金额低于账面价值的，按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。
2. 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动系化工产品的研发、生产与销售,属于在某一时点履行履约义务。销售收入按销售合同、货款结算凭据、销项发票等单据确认。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）合同资产与合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权

的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁期开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 安全生产费

安全生产费按相关规定提取，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	按计税销售额	13%

	计算销项税额，并扣减进项税额	
--	----------------	--

(二) 其他说明

本公司可享受高新技术企业税收优惠，2022年度应纳税所得额为亏损。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,073.68	2,617.11
银行存款	19,568,289.62	2,553,684.26
其他货币资金	1,185,000.00	
合 计	20,797,363.30	2,556,301.37

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		65,222,368.89
其中：银行理财产品		65,222,368.89
合 计		65,222,368.89

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,047,020.38	100.00	1,500,000.00		44,547,020.38
其中：银行承兑汇票	16,047,020.38	34.85			16,047,020.38
商业承兑汇票	30,000,000.00	65.15	1,500,000.00	5.00	28,500,000.00
合 计	46,047,020.38	100.00	1,500,000.00	3.26	44,547,020.38

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,526,318.40	100.00			12,526,318.40
其中：银行承兑汇票	12,526,318.40	100.00			12,526,318.40
合 计	12,526,318.40	100.00			12,526,318.40

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	16,047,020.38	—	—
商业承兑汇票组合	30,000,000.00	1,500,000.00	5.00
小 计	46,047,020.38	1,500,000.00	3.26

(3) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,411,893.89	—
商业承兑汇票	—	30,000,000.00
小 计	63,411,893.89	30,000,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	49,849,386.65	100.00	2,492,469.33	5.00	47,356,917.32
合计	49,849,386.65	100.00	2,492,469.33	5.00	47,356,917.32

(续上表)

项 目	期初数				
	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	3,931,092.00	7.08	3,931,092.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	51,618,702.81	92.92	2,614,483.02	5.06	49,004,219.79
合计	55,549,794.81	100.00	6,545,575.02	11.78	49,004,219.79

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	49,849,386.65	2,492,469.33	5.00
小 计	49,849,386.65	2,492,469.33	5.00

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按单项计提坏账准备	3,931,092.00		3,931,092.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,614,483.02	-114,573.69	7,440.00	2,492,469.33
小 计	6,545,575.02	-114,573.69	3,938,532.00	2,492,469.33

(3) 应收账款核销

本期，公司实际核销应收账款 3,938,532.00 元。其中，经法院强制执行，宁夏秦毅实业集团有限公司无财产可供执行，经总经理审批同意，本公司核销应收其债权 3,931,092.00 元。该笔债权已在前期全额计提坏账准备。

(4) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比(%)	坏账准备
锦江集团	47,568,047.13	95.42	2,378,402.36
浙江衢州氟新化工有限公司	1,348,584.00	2.71	67,429.20
宁国市港盛旅游发展有限公司	437,500.00	0.88	21,875.00
杭州万基建材有限公司	200,937.00	0.40	10,046.85
苏州蓝苏物资有限公司	161,437.50	0.32	8,071.88
小 计	49,716,505.63	99.73	2,485,825.29

客户单位按集团汇总口径列示。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,631,211.24	99.34		14,631,211.24
1 年以上	96,632.14	0.66		96,632.14
合 计	14,727,843.38	100.00		14,727,843.38

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,979,541.63	100.00		1,979,541.63
合 计	1,979,541.63	100.00		1,979,541.63

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
中国铝业股份有限公司	10,415,403.60	70.72
安徽恒石矿业集团有限公司	2,356,780.22	16.00
旌德县澳升矿业有限公司	836,603.60	5.68
新干县新衡矿业有限公司	355,642.42	2.41
淄博创睿商贸有限公司	150,000.00	1.02
小 计	14,114,429.84	95.83

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	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	2,066,458.70	80.47	2,066,458.70	100.00	—
按组合计提坏账准备	501,480.00	19.53	37,574.00	7.49	463,906.00

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
合 计	2,567,938.70	100.00	2,104,032.70	81.93	463,906.00

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,066,458.70	95.47	2,066,458.70	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	98,000.00	4.53	19,400.00	19.80	78,600.00
合 计	2,164,458.70	100.00	2,085,858.70	96.37	78,600.00

2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
赵海峰	2,066,458.70	2,066,458.70	100.00
小 计	2,066,458.70	2,066,458.70	100.00

因供应商三门峡鼎盛铝业有限公司未能按约定交付货物，经协商，本公司将应收退货款转让给赵海峰，并由三门峡鼎盛铝业有限公司与任法成提供连带清偿责任。本公司已通过诉讼等多种方式催款，该笔债权预计无法收回。

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	451,480.00	22,574.00	5.00
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
小 计	501,480.00	37,574.00	7.49

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	451,480.00
2-3年	50,000.00
3年以上	2,066,458.70
合 计	2,567,938.70

(3) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	0.00	19,400.00	2,066,458.70	2,085,858.70
本期计提	22,574.00	-4,400.00		18,174.00
期末数	22,574.00	15,000.00	2,066,458.70	2,104,032.70

(4) 款项性质分类

项 目	期末账面余额	期初账面余额
采购退款	2,066,458.70	2,066,458.70
资产处置款	360,000.00	
押金保证金	118,480.00	50,000.00
备用金等	23,000.00	48,000.00
合 计	2,567,938.70	2,164,458.70

(5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比 (%)	坏账准备
赵海峰	采购退款	2,066,458.70	3 年以上	80.47	2,066,458.70
鸿正联塑（浙江）机械有限公司	资产处置款	360,000.00	1 年以内	14.02	18,000.00
安徽泰创制冷剂科技有限公司	押金保证金	68,480.00	1 年以内	2.67	3,424.00
安徽六国化工股份有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	1.95	15,000.00
杨茂顺	备用金	17,000.00	1 年以内	0.66	850.00
小 计		2,561,938.70		99.77	2,103,732.70

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,428,676.02		73,428,676.02
产成品	6,454,002.10	835,765.62	5,618,236.48
合 计	79,882,678.12	835,765.62	79,046,912.50

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,398,999.28		17,398,999.28
产成品	53,677,942.00		53,677,942.00
合 计	71,076,941.28		71,076,941.28

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
产成品		835,765.62				835,765.62
小 计		835,765.62				835,765.62

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵额	352,331.07	
合 计	352,331.07	

9. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	4,315,141.54			4,315,141.54
土地使用权	283,116.60			283,116.60
小 计	4,598,258.14			4,598,258.14
累计折旧与累计摊销				
房屋及建筑物	2,005,308.72	322,165.56		2,327,474.28
土地使用权	85,406.66	5,662.32		91,068.98
小 计	2,090,715.38	327,827.88		2,418,543.26
账面价值				
房屋及建筑物	2,309,832.82	—	—	1,987,667.26
土地使用权	197,709.94	—	—	192,047.62
合 计	2,507,542.76	—	—	2,179,714.88

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	59,457,910.52	2,581,028.65	718,046.09	61,320,893.08
机器设备	121,838,565.05	9,951,568.33	54,728,907.87	77,061,225.51
车 辆	1,244,654.06	478,722.16	362,969.94	1,360,406.28
办公设备	2,241,714.78	1,407,873.85		3,649,588.63
小 计	184,782,844.41	14,419,192.99	55,809,923.90	143,392,113.50
累计折旧				
房屋及建筑物	29,873,143.90	2,824,310.04	528,662.22	32,168,791.72
机器设备	98,612,059.23	3,816,797.69	51,353,477.52	51,075,379.40
车 辆	639,115.66	115,244.76	114,940.40	639,420.02
办公设备	1,734,711.82	123,636.00		1,858,347.82
小 计	130,859,030.61	6,879,988.49	51,997,080.14	85,741,938.96
账面价值				
房屋及建筑物	29,584,766.62	—	—	29,152,101.36
机器设备	23,226,505.82	—	—	25,985,846.11
车 辆	605,538.40	—	—	720,986.26
办公设备	507,002.96	—	—	1,791,240.81
合 计	53,923,813.80	—	—	57,650,174.54

(2) 未办妥产权证书的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日，部分辅助性房屋尚未办妥产权证。

11. 在建工程

说明：“4 万吨/年氟化铝升级为 2.5 万吨/年无水氟化铝（单线）和 1 万吨/年电子级氢氟酸（100%计）技改项目”简称电子级氢氟酸项目；“年产 30 万吨石膏砂浆副产品综合利用项目”简称石膏砂浆利用项目。

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子级氢氟酸项目	51,011,372.98		51,011,372.98	44,565,542.88		44,565,542.88
石膏砂浆利用项目	2,724,238.93		2,724,238.93	5,732,948.33		5,732,948.33

反应炉改造项目	11,906,355.24		11,906,355.24		
其他	6,100,308.04		6,100,308.04		
合计	71,742,275.19		71,742,275.19	50,298,491.21	50,298,491.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金来源
电子级氢氟酸项目	44,565,542.88	6,445,830.10		51,011,372.98	自筹资金
石膏砂浆利用项目	5,732,948.33	4,816,118.33	7,824,827.73	2,724,238.93	自筹资金
反应炉改造项目		11,906,355.24		11,906,355.24	自筹资金

12. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	7,705,662.90			7,705,662.90
小计	7,705,662.90			7,705,662.90
累计摊销				
土地使用权	2,256,740.22	156,721.68		2,413,461.90
小计	2,256,740.22	156,721.68		2,413,461.90
账面价值				
土地使用权	5,448,922.68	—	—	5,292,201.00
合计	5,448,922.68	—	—	5,292,201.00

13. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备—应收票据	1,500,000.00	225,000.00		
坏账准备—应收账款	2,492,469.33	373,870.40	6,545,575.02	981,836.25
存货跌价准备	835,765.62	125,364.84		
递延收益—政府补助	281,748.00	42,262.20	375,664.00	56,349.60
可抵扣亏损	26,959,511.72	4,043,926.76		
合计	32,069,494.67	4,810,424.20	6,921,239.02	1,038,185.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
设备加速折旧	6,704,591.96	1,005,688.79		
合 计	6,704,591.96	1,005,688.79		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—其他应收款	2,104,032.70	2,085,858.70
可抵扣亏损	20,870.50	18,928.05
小 计	2,124,903.20	2,104,786.75

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
非流动资产采购预付款	4,556,930.52	4,481,910.52
合 计	4,556,930.52	4,481,910.52

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
票据贴现融资	30,000,000.00	
应计利息	22,611.11	4,222.22
合 计	50,022,611.11	20,004,222.22

16. 应付票据

账 龄	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,900,000.00	
合 计	7,900,000.00	

17. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	40,327,536.36	38,385,627.32
1 年以上	314,731.01	1,909,968.81
合 计	40,642,267.37	40,295,596.13

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售预收款	1,143,237.91	550,985.74
合 计	1,143,237.91	550,985.74

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,942,274.28	24,200,074.85	23,872,447.73	3,269,901.40
离职后福利—设定提存计划		1,811,929.85	1,811,929.85	
合 计	2,942,274.28	26,012,004.70	25,684,377.58	3,269,901.40

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,942,274.28	21,964,252.27	21,636,625.15	3,269,901.40
职工福利费		785,655.97	785,655.97	
社会保险费		875,750.61	875,750.61	
其中：医疗保险费		768,695.57	768,695.57	
工伤保险费		107,055.04	107,055.04	
住房公积金		491,136.00	491,136.00	
工会经费和职工教育经费		83,280.00	83,280.00	
小 计	2,942,274.28	24,200,074.85	23,872,447.73	3,269,901.40

(3) 离职后福利—设定提存计划明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,757,009.30	1,757,009.30	
失业保险费		54,920.55	54,920.55	
小 计		1,811,929.85	1,811,929.85	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		4,659,947.93
增值税	1,108,595.43	3,083,581.63
城市维护建设税	228,864.66	238,503.67

项 目	期末数	期初数
教育费附加	137,318.80	143,102.20
地方教育附加	91,545.88	95,401.46
房产税	70,452.26	52,845.37
土地使用税	206,173.25	206,173.25
水利建设基金	33,179.48	11,863.10
印花税	52,381.55	36,160.77
个人所得税	33,504.66	26,661.01
合 计	1,962,015.97	8,554,240.39

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联拆入资金本息	63,211,943.67	52,710,694.45
暂收合作协议款	4,500,000.00	
押金保证金	1,192,235.20	479,896.00
其 他	7,640.00	8,291.00
合 计	68,911,818.87	53,198,881.45

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	148,620.93	71,628.15
合 计	148,620.93	71,628.15

23. 递延收益

项 目	期初数	本期 新增补助	本期 结转损益	期末数	备 注
工业扶持设备补助	375,664.00		93,916.00	281,748.00	与资产相关
合 计	375,664.00		93,916.00	281,748.00	

24. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	106,950,000			106,950,000

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,728,188.89			12,728,188.89
合 计	12,728,188.89			12,728,188.89

26. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,292,183.82	2,987,950.73	2,671,800.22	2,608,334.33
合 计	2,292,183.82	2,987,950.73	2,671,800.22	2,608,334.33

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,717,122.11			15,717,122.11
合 计	15,717,122.11			15,717,122.11

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	56,462,171.00	31,684,579.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-187,212.40	27,532,760.29
减：提取法定盈余公积		2,755,168.83
应付普通股股利	16,042,500.00	
期末数	40,232,458.60	56,462,171.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	320,626,753.08	297,168,480.24	270,836,102.48	219,910,149.67
其他业务	1,281,424.61	1,136,665.93	619,047.61	327,827.88
合 计	321,908,177.69	298,305,146.17	271,455,150.09	220,237,977.55
其中：客户合同	321,491,511.02	297,977,318.29	270,836,102.48	219,910,149.67

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
氟化铝	240,546,240.54	225,150,367.08	257,412,787.61	215,525,563.62
氢氟酸	72,091,523.07	71,912,101.20		
其 他	9,270,414.08	1,242,677.89	14,042,362.48	4,712,413.93
小 计	321,908,177.69	298,305,146.17	271,455,150.09	220,237,977.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	321,491,511.02	270,836,102.48
合 计	321,491,511.02	270,836,102.48

(3) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	70,898,085.91	
试运行销售成本	69,795,424.21	

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	259,305.32	463,111.23
教育费附加	155,583.18	277,866.75
地方教育附加	103,722.13	185,244.49
房产税	503,882.10	211,381.48
土地使用税	824,693.00	824,693.00
水利建设基金	147,576.92	170,961.18
印花税	109,321.41	92,592.07
环境保护税	11,552.86	41,192.61
合 计	2,115,636.92	2,267,042.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	597,170.94	747,742.27
业务招待费	44,024.00	45,821.47

其 他	58,953.78	202,578.88
合 计	700,148.72	996,142.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,121,979.21	4,223,177.56
折旧摊销费	985,985.64	844,105.44
办公会议费	202,151.22	133,805.19
中介服务费	656,493.95	1,148,320.04
业务招待费	594,212.00	853,082.00
交通差旅费	173,576.92	350,098.19
维修费	523,144.31	298,570.91
保险费	224,715.87	244,263.31
技改停工费用		7,625,059.31
其 他	455,773.76	172,553.02
合 计	8,938,032.88	15,893,034.97

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	3,300,967.98	2,787,959.31
材料与动力费	4,502,049.48	5,760,747.79
折旧摊销费	1,535,352.23	1,488,371.54
其 他	805,590.21	363,405.20
合 计	10,143,959.90	10,400,483.84

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,952,335.97	2,901,178.98
利息收入	-58,174.16	-16,992.45
其 他	10,725.61	8,546.84
合 计	1,904,887.42	2,892,733.37

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	223,756.00	152,047.00
其中：分摊结转的递延政府补助	93,916.00	93,916.00
创新补助	101,840.00	
稳岗补贴		56,131.00
其 他	28,000.00	2,000.00
代缴税款手续费	5,162.10	3,551.66
合 计	228,918.10	155,598.66

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	1,194,459.17	333,274.70
票据贴现息支出		-139,957.99
债务重组利得		8,232,293.00
合 计	1,194,459.17	8,425,609.71

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-1,403,600.31	2,950,821.57
合 计	-1,403,600.31	2,950,821.57

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价准备	-835,765.62	
合 计	-835,765.62	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产报废损失	1,805,584.49	
其 他	138,753.91	43,081.41
合 计	1,944,338.40	43,081.41

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		2,439,055.36
递延所得税费用	-2,766,549.56	506,144.00
合 计	-2,766,549.56	2,945,199.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-2,953,761.96	30,477,959.65
按适用税率计算的所得税费用	-443,258.53	4,574,533.16
研发费用加计扣除	-1,425,816.04	-1,560,072.58
设备折旧加计扣除	-1,007,197.86	
其 他	109,722.87	-69,261.22
所得税费用	-2,766,549.56	2,945,199.36

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：低风险理财产品投资、受限资金、暂收暂付款等原则上按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回呆滞货款及违约金		8,300,000.00
收回已核销坏账		2,662,471.00
政府补助	129,840.00	58,131.00
房租收入		619,047.61
利息收入	58,174.16	16,992.45
其 他	722,110.43	279,296.76
合 计	910,124.59	11,935,938.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用等	4,337,633.37	6,032,226.14
合 计	4,337,633.37	6,032,226.14

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	65,222,368.89	
合 计	65,222,368.89	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品		65,222,368.89
合 计		65,222,368.89

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆入资金	75,000,000.00	5,000,000.00
合 计	75,000,000.00	5,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还拆入资金	63,000,000.00	7,000,000.00
合 计	63,000,000.00	7,000,000.00

7. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-187,212.40	27,532,760.29
加：资产减值准备	2,239,365.93	-2,950,821.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,202,154.05	6,405,765.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	162,384.00	162,384.00
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)	-1,590.29	

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,805,584.49	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,952,335.97	2,901,178.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,194,459.17	-333,274.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,772,238.35	506,144.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,005,688.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,805,736.84	62,605,118.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,087,938.64	26,363,854.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,278,212.57	-6,243,792.91
其 他	316,150.51	-817,080.33
经营活动产生的现金流量净额	-29,087,299.38	116,132,235.98

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	19,612,363.30	2,556,301.37
减：现金的期初余额	2,556,301.37	3,171,543.47
现金及现金等价物净增加额	17,056,061.93	-615,242.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	19,612,363.30	2,556,301.37
其中：库存现金	44,073.68	2,617.11
可随时用于支付的银行存款	19,568,289.62	2,553,684.26
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,612,363.30	2,556,301.37

于2022年12月31日，货币资金包含保证金存款118.50万元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(四) 权利受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,185,000.00	保证金存款
应收票据	30,000,000.00	已贴现但未终止确认的商业承兑汇票
投资性房地产	2,179,714.88	抵押融资
固定资产	6,218,598.02	抵押融资
无形资产	5,292,201.00	抵押融资
合 计	44,875,513.90	

六、在其他主体中的权益

(一) 明细情况

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	
宁国市鸿氟新型建材有限公司	安徽	安徽	非金属矿物制品	100%	—	投资设立

(二) 其他说明

根据本公司与深圳普拉德环保科技(集团)有限公司(简称普拉德集团)签订的相关合作协议,本公司拟将所持宁国市鸿氟新型建材有限公司的40%股权(应缴出资额800万元)转让给普拉德集团。按协议约定,普拉德集团先向宁国市鸿氟新型建材有限公司缴清出资款800万元,双方再办理股权交割(工商变更登记)。截止2022年12月31日,普拉德集团已向宁国市鸿氟新型建材有限公司缴付出资款450万元,股权交割尚未办理。该等缴款暂在“其他应付款”项目列报。

七、与金融工具相关的风险

在日常活动中,本公司面临各种与金融工具相关的风险,包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性,力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

(1) 评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金和应收账款，所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

公司银行存款主要存放于国有四大银行及大中型股份制银行，应收票据主要由国有四大银行与大中型股份制银行进行承兑。基于银行信用体系，公司管理层认为，银行存款与应收票据不存在重大信用风险。

对于应收账款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保整体信用风险在可控范围内。

本公司按客户管理信用风险。本公司存在一定的信用集中风险，前五名应收账款的占比极高。本公司对应收账款基本未持有重大担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可向控股股东寻求财务资助，或实施权益性融资。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	50,022,611.11	50,726,117.96	50,726,117.96
应付票据	7,900,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00
应付账款	40,642,267.37	40,642,267.37	40,642,267.37
其他应付款	68,911,818.87	68,911,818.87	68,911,818.87
小 计	167,476,697.35	168,180,204.20	168,180,204.20

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	20,004,222.22	20,760,000.00	20,760,000.00
应付账款	40,295,596.13	40,295,596.13	40,295,596.13
其他应付款	53,198,881.45	53,198,881.45	53,198,881.45
小 计	113,498,699.80	114,254,477.58	114,254,477.58

(三) 市场风险

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

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

公司面临的利率风险主要源于计息的银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司带息债务规模占比有所上升,利率上升将对公司财务业绩产生不利影响。公司管理层将持续监控利率水平,依据最新市场状况做出适当的应对措施。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
浙江鸿硕实业集团有限公司	临安	服装业	38,000 万元	68.72%

最终控制方是钭正贤与骆美英夫妇。

2. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
杭州锦英进出口贸易有限公司	同受母公司控制
鸿正联塑（浙江）机械有限公司	同受母公司控制
杭州万基建材有限公司	同受母公司控制
钭正刚	钭正贤之兄
内蒙古锦联铝材有限公司	受钭正刚控制
霍林郭勒锦联物流有限公司	受钭正刚控制
宁夏宁创新材料科技有限公司	受钭正刚控制
新疆锦桥物流有限公司	受钭正刚控制
杭锦北方（三门峡）供应链有限公司	受钭正刚控制
甘肃中瑞铝业有限公司	受钭正刚控制
三门峡义翔铝业有限公司	受钭正刚控制

（二）关联方交易

1. 采购商品与接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
三门峡义翔铝业有限公司	采购原材料		8,735,883.34
杭州锦英进出口贸易有限公司	采购原材料	4,392,852.87	370,664.60
杭锦北方（三门峡）供应链有限公司	采购原材料		233,114.34
新疆锦桥物流有限公司	采购运费	1,951.96	

2. 销售商品与提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
内蒙古锦联铝材有限公司	销售产品	131,365,432.08	141,616,431.25
宁夏宁创新材料科技有限公司	销售产品	40,489,922.04	35,269,084.67
甘肃中瑞铝业有限公司	销售产品	20,649,849.03	11,159,204.62
	销售材料	187,802.19	
杭州万基建材有限公司	销售材料	1,236,670.80	3,609,528.32

3. 关联担保

担保方	被担保方	担保债务	期末实际担保金额
钭正贤及骆美英	本公司	短期借款	2,000 万元

4. 拆入资金

关联方名称	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
浙江鸿硕实业集团有限公司	50,000,000.00	75,000,000.00	63,000,000.00	62,000,000.00

小 计	50,000,000.00	75,000,000.00	63,000,000.00	62,000,000.00
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

本期，浙江鸿硕实业集团有限公司向公司结算资金使用费 1,211,943.67 元。

5. 资产转让

本期，公司向鸿正联塑（浙江）机械有限公司销售商务车，交易作价 318,584.07 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	内蒙古锦联铝材有限公司	30,000,000.00	1,500,000.00		
	宁夏宁创新材料科技有限公司	1,870,000.00			
	小 计	31,870,000.00	1,500,000.00		
应收账款	内蒙古锦联铝材有限公司	27,830,809.55	1,391,540.48	38,387,871.40	1,919,393.57
	宁夏宁创新材料科技有限公司	8,716,391.66	435,819.58	7,156,323.28	357,816.16
	甘肃中瑞铝业有限公司	11,020,845.92	551,042.30	3,373,229.30	168,661.47
	杭州万基建材有限公司	200,937.00	10,046.85	1,283,499.00	64,174.95
	小 计	47,768,984.13	2,388,449.21	50,200,922.98	2,510,046.15
其他应收款	鸿正联塑（浙江）机械有限公司	360,000.00	18,000.00		
预付款项	三门峡义翔铝业有限公司	67,613.50		67,613.50	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	霍林郭勒锦联物流有限公司		1,327,062.73
	杭州锦英进出口贸易有限公司		13,851.00
其他应付款	浙江鸿硕实业集团有限公司	63,211,943.67	52,710,694.45

九、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司专注于氟化工产品的研发、生产与销售，内部组织架构与管理级次较为简单。因此，本公司无需呈报分部信息。公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1（2）。

(二) 或有事项

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

详见本财务报表附注五（一）4之说明。

2. 其他应收款

详见本财务报表附注五（一）6之说明。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000.00		20,000.00
合 计	20,000.00		20,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期增减数	期末数
宁国市鸿氟新型建材有限公司	100%	20,000.00		20,000.00
小 计		20,000.00		20,000.00

截止2022年12月31日,本公司尚未对宁国市鸿氟新型建材有限公司足额缴付出资款。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

详见本财务报表附注五（二）1之说明。

2. 研发费用

详见本财务报表附注五（二）5之说明。

3. 投资收益

详见本财务报表附注五（二）8之说明。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
非流动性资产处置损益	-1,803,994.20
计入当期损益的政府补助	223,756.00

委托他人投资或管理资产的损益	1,194,459.17
除上述之外的其他营业外收入和支出	-134,144.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,162.10
小 计	-514,761.71
减：企业所得税影响数	-56,401.22
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-458,360.49

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.002	-0.002
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.14	0.003	0.003

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

项 目	本期数	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	194,149,665.82	12/12	194,149,665.82
本期归属于公司普通股股东的净利润	-187,212.40	6/12	-93,606.20
现金分红	-16,042,500.00	3/12	-4,010,625.00
专项储备—安全生产费	316,150.51	6/12	158,075.26
期末归属于公司普通股股东的净资产	178,236,103.93		190,203,509.88

(2) 净资产收益率

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-187,212.40
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	-458,360.49
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	271,148.09
加权平均净资产	D	190,203,509.88
加权平均净资产收益率	E=A/D	-0.10%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	F=C/D	0.14%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-187,212.40

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	-458,360.49
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	271,148.09
期初股份总数	D	106,950,000
普通股加权平均数	E=D	106,950,000
基本每股收益	F=A/E	-0.002
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	0.003

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

锦洋高新材料股份有限公司

二〇二三年四月十九日

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：

锦洋新材董事会秘书办公室