



831866 OC.

蔚林股份

NEEQ:831866

蔚林新材料科技股份有限公司

Willing New Materials Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

# 公司年度大事记

2022年9月29日，河南省工业和信息化厅发布《关于印发河南省入选第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通知》，本公司成功入选第四批专精特新“小巨人”企业名单。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	28
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	38
第八节	行业信息 .....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	50
第十节	财务会计报告 .....	54
第十一节	备查文件目录 .....	153

## 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。

公司负责人郭同新、主管会计工作负责人葛振蕊及会计机构负责人（会计主管人员）葛振蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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
1、受疫情等因素影响，宏观经济环境变化引致的业绩波动风险	<p>橡胶助剂行业的下游及最终消费对象主要为橡胶工业。橡胶工业的发展与宏观经济整体发展总体趋向一致，因此，宏观经济波动对橡胶助剂的市场需求影响较大。受疫情等因素影响，如果全球经济出现下行，将导致国内外市场对橡胶行业的需求增幅趋缓甚至下降，也相应波及国内外市场对橡胶助剂的需求，从而对橡胶助剂行业未来的发展带来不利影响。</p> <p>依托持续创新形成的技术优势和产品优势，公司产品有着较强的市场竞争力，客户基础较为稳固；同时，公司拥有一支具有良好专业背景的销售团队，客户群体</p>

	<p>中知名客户不断增加，单个客户采购公司产品的种类和数量逐年增加，终端客户涵盖了汽车工业、船舶工业、高速铁路、航天航空、医用橡胶、日用橡胶等多个行业的知名企业，产品远销世界多个国家和地区。</p> <p>公司将充分利用上述优势，在一定程度上有效规避因宏观经济环境变化引致的业绩波动风险。</p>
<p>2、原材料及能源价格波动的风险</p>	<p>公司产品涉及的原材料主要有苯胺、吗啉、二硫化碳、有机胺等，能源有天然气、煤炭，原材料及能源消耗成本占全部生产成本的比重较高。虽然公司产品品质较好，在市场上具有较强的议价能力，可根据原材料价格波动适时调整产品销售价格，原材料价格变动对毛利率总体影响不大，但由于销售价格调整相对于原材料价格变动具有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险，公司存在原材料价格波动带来的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将依据成本控制原则，依据原材料价格波动情况及时调整公司产品的销售价格。同时，在保证原材料质量的前提下，公司将根据比价原则扩大采购对象的范围以有效平滑原材料价格波动的风险。公司所处周边地区是我国重要的化工工业基地，上游原材料供应充足且运输方便。通过及时调整产成品价格，并进一步优化原材料采购体系，原材料价格波动不会对公司业绩产生重大影响。</p>
<p>3、安全生产与环保治理的风险</p>	<p>公司采取一系列安全措施，经过多次技改，生产装置的自动化控制程度较高，技术水平比较先进；同时随着国家环保严管的常态化，化工行业三废治理的重要性日益凸显，公司通过技术创新已在行业内率先实现主要产品的生产废水大幅降低。</p> <p>虽然公司安全环保设备设施运营合规有序，但生产</p>

	过程中仍然存在因操作不当、设备故障或自然灾害导致事故发生的可能性。公司可能存在安全环保事故或自然灾害引起的风险。
4、实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为郭同新、王志强、谭春红三人，三人于2014年签署了长期有效的《一致行动协议书》，约定将通过内部协调机制，在董事会、股东大会投票表决时采取一致的意思表示。</p> <p>尽管公司已建立股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易回避表决制度等各项完善的法人治理相关制度，但仍不能排除上述三人作为一致行动人，通过行使投票权对本公司发展战略、经营决策、人事等方面进行某些控制，从而可能出现给中小股东带来利益损失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

##### 1、受宏观经济环境变化引致的业绩波动风险

具体内容详见“重要风险提示表”中的“重要风险事项简要描述”。

##### 2、原材料价格波动的风险

具体内容详见“重要风险提示表”中的“重要风险事项简要描述”。

##### 3、安全生产与环保治理的风险

具体内容详见“重要风险提示表”中的“重要风险事项简要描述”。

## 释义

释义项目		释义
蔚林股份、股份公司、公司	指	蔚林新材料科技股份有限公司
蔚林科技	指	濮阳蔚林科技发展有限公司
濮阳朗润	指	濮阳朗润新材料有限公司
清濮智慧	指	河南清濮智慧化工科技有限公司
河南润阳	指	河南润阳化工新材料有限公司
农开朗润基金	指	河南农开朗润先进制造业投资基金（有限合伙）
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
联储证券	指	联储证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《蔚林新材料科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	蔚林新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Willing New Materials Technology Co.,Ltd. -
证券简称	蔚林股份
证券代码	831866
法定代表人	郭同新

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	高飞
联系地址	濮阳市化工产业集聚区
电话	0393-5389908
传真	0393-5389904
电子邮箱	yinhuachu@willingchem.com
公司网址	<a href="http://www.willingchem.com/">http://www.willingchem.com/</a>
办公地址	濮阳市化工产业集聚区
邮政编码	457163
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	濮阳市化工产业集聚区 蔚林股份董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998年4月27日
挂牌时间	2015年2月2日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	橡胶助剂
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）	85,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郭同新、王志强、谭春红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭同新、王志强、谭春红），一致行动人为（郭同新、王志强、谭春红）

#### 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	9141090070664326X5	否
注册地址	河南省濮阳市濮阳县化工产业集聚区	否
注册资本	85,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	联储证券、宏信证券		
主办券商办公地址	山东省青岛市崂山区香港东路195号8号楼15层		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	联储证券		
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张敬鸿 4年	鞠录波 4年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704		

#### 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	1,053,685,291.45	985,541,041.53	6.91%
毛利率%	3.98%	6.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-58,230,852.60	-28,866,115.95	-101.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-60,001,856.82	-37,686,680.06	-59.21%
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）	-10.13%	-4.70%	-
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）	-10.44%	-6.13%	-
基本每股收益	-0.68	-0.34	-100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,424,567,170.67	1,436,892,074.28	-0.86%
负债总计	775,458,234.32	724,170,941.39	7.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	547,738,849.22	601,908,434.11	-9.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.43	7.06	-8.94%
资产负债率%（母公司）	51.02%	47.77%	-
资产负债率%（合并）	54.43%	50.40%	-
流动比率	0.61	0.91	-
利息保障倍数	-1.36	-3.60	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,310,141.75	9,337,441.24	-114.03%
应收账款周转率	7.91	8.35	-

存货周转率	7.92	9.43	-
-------	------	------	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.86%	7.77%	-
营业收入增长率%	6.91%	26.01%	-
净利润增长率%	-129.82%	-361.65%	-

#### 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	85,200,000	85,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 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
非流动资产处置损益	-1,580,075.66
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,722,749.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,111,330.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,982.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,059,325.92</b>
所得税影响数	126,650.80
少数股东权益影响额(税后)	161,670.90
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,771,004.22</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：

公司自成立以来，主营业务一直为橡胶助剂产品的研发、生产和销售，主要产品为硫化促进剂。

公司主营业务为橡胶助剂的研发、生产与销售，客户包括轮胎、胶管、胶带、密封件、医疗手套等橡胶和乳胶制品等橡胶制品生产商。公司按照产品是否直接销售给终端使用客户可分为直销模式和经销模式，公司境内外销售，均采用直销和经销相结合的方式。公司产品销售的经销、直销业务均签署销售合同，合同签订后公司据以组织生产并发货。同时根据客户需求规律，生产适量的产成品形成合理库存，以保证供货及时性。经过多年积累，公司拥有良好的客户基础，客户基本上覆盖了橡胶工业的各个分支行业，有着良好的产品声誉。成熟的销售模式和良好的客户基础为公司的稳步发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	认定类别：专精特新“小巨人”企业 认定依据：《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》 认定时间：2022年9月29日 批次：第四批 认定有效期：3年  认定类别：高新技术企业 认定依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号） 认定时间：2021年12月15日

批次：2021 年度第二批  
认定有效期：3 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

截至本报告期末，公司总资产 1,424,567,170.67 元；净资产 649,108,936.35 元。

报告期内，公司实现营业收入 1,053,685,291.45 元，同比增长 6.91%；实现归属于母公司股东的净利润-58,230,852.60 元，与上年同期相比下降 101.73%。

2022 年度，母公司蔚林股份各类橡胶助剂产品价格与 2021 年度产品价格相比整体略有提高，同时销售数量同比变动不大，因此营业收入较上年同期有所增长；营业成本整体上涨，增长幅度超过营业收入的增长幅度，利润空间收窄，最终导致经营亏损，主要原因如下：（1）前期产能建设投资较大，投产后由于受疫情、产品市场行情及 10 月以来苯胺价格大幅波动等因素的影响，出现阶段性停产，未能满负荷运转，导致单位产品负担的固定费用偏高，拉低了产品毛利率；（2）受汇率波动影响，年终对外币借款、外币应收账款、外币存款等所有的美元户按当月记账汇率进行调整，产生较大金额的汇兑损失；（3）子公司濮阳朗润年产 3 万吨橡胶助剂及 6 万吨二硫化碳建设项目转固，同时又因天然气价格过高未连续运营，计提的折旧计入营业成本。

根据当前橡胶助剂行业的市场竞争格局，结合公司的实际经营情况，2023 年度母公司蔚林股份拟在新增小额投资的前提下，通过调整橡胶助剂产品结构，改善公司的盈利能力。此外，蔚林股份还将推出润滑油抗氧化剂系列产品，以期进一步提升公司的盈利能力。

子公司蔚林科技目前已批量进入当前高速发展的电子行业，所产电子材料用酚醛树脂广泛用于生产覆铜板、机电绝缘盒等；成功进入高端复合材料领域，为高铁、飞机、新能

源汽车的轻型化设计（行李架、洗手台）供应轻型高强度复合材料；独创碳/碳复合材料，成功进入军工领域。

尽管市场前景较好，但 2022 年度受疫情影响，市场需求萎缩，公司阶段性停产，使得产能并未充分利用，提高了单位产品的成本。随着疫情的结束和经济的逐步复苏，公司目前的产能已无法支撑在手订单需求，公司计划 2023 年度视公司资金情况适度扩大产能，以改善公司的盈利能力。

子公司河南润阳主要生产润滑油添加剂系列产品，目前投放市场的产品有硫化异丁烯和硫化烯烃。该系列产品技术门槛较高、盈利能力较强，目前正在逐步打开市场，销售量逐月提高。

报告期内对企业经营有重大影响的事项：

根据公司的经营情况，公司着手实施提前偿还河南农开朗润先进制造业投资基金（有限合伙）持有的蔚林股份 1 亿元可转债本金事项。截至本报告披露日，上述 1 亿元可转债本金已偿还完毕。

## （二） 行业情况

2022 年度，受疫情及国内外复杂局势的影响，国内下游市场全年萎靡不振，除橡胶加工助剂和橡胶硫化剂产量同比实现增长外，其他各类橡胶助剂产品产量均出现不同程度的下降。

促进剂系列产品上游主要原材料涉及到苯胺、环己胺、二环己胺、叔丁胺、硫磺、二硫化碳等，上半年这几种原材料价格呈现上涨趋势，其中涨幅较大的硫磺在 4 月底价格高达 4050 元/吨。9 月份苯胺价格出现持续大幅上涨，由 9 月份的 1 万元/吨涨至 11 月中旬的 14400 元/吨，上涨幅度达 44%。但是促进剂系列产品的价格几乎保持稳定。下游轮胎企业开工率始终低位运行，导致促进剂生产企业库存增大，且成本过高。

## （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
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比重%	

		重%			动比例%
货币资金	22,331,029.84	1.57%	50,456,568.10	3.51%	-55.74%
交易性金融资产	8,840,000.00	0.62%	7,000,000.00	0.49%	26.29%
应收票据	928,478.85	0.07%	510,671.81	0.04%	81.82%
应收账款	116,658,043.73	8.19%	123,028,959.22	8.56%	-5.18%
应收款项融资	39,260,785.04	2.76%	50,350,587.94	3.50%	-22.03%
存货	148,088,114.56	10.40%	107,476,390.11	7.48%	37.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	874,269,507.56	61.37%	487,180,653.18	33.91%	79.45%
在建工程	64,514,991.95	4.53%	411,213,119.02	28.62%	-84.31%
无形资产	74,021,376.42	5.20%	78,062,997.00	5.43%	-5.18%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	113,425,772.76	7.96%	97,501,883.17	6.79%	16.33%
应付票据	15,398,957.88	1.08%	60,855,822.53	4.24%	-74.70%
应付账款	292,848,669.50	20.56%	230,126,822.71	16.02%	27.26%
长期借款	-	-	18,000,000.00	1.25%	-100.00%
长期应付款	150,000,000.00	10.53%	251,543,978.85	17.51%	-40.37%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：同比下降 55.74%，主要原因为成本及费用的增长幅度较大，且存货增加大量占用资金；

应收票据：同比增长 81.82%，主要原因为 2022 年末收到的商业承兑汇票增加，但总体金额不大，对报表影响不大；

存货：同比增长 37.79%，主要原因为受原材料价格上涨和疫情的双重影响，原材料及产成品库存增加；

固定资产：同比增长 79.45%，主要原因为子公司濮阳朗润年产 3 万吨橡胶助剂及 6 万吨二硫化碳建设项目转固所致；

在建工程：同比下降 84.31%，主要原因为子公司濮阳朗润年产 3 万吨橡胶助剂及 6 万吨二硫化碳建设项目转固所致；

应付票据：同比下降 74.70%，主要原因为公司根据业务需要减少了票据池业务，开具的银行承兑汇票减少；

长期借款：同比下降 100.00%，主要原因为公司 2022 年末将剩余的长期借款调整至一年内到期的非流动负债所致；

长期应付款：同比下降 40.37%，主要原因为公司 2022 年末将蔚林股份所欠农开朗润

基金的1亿元可转债本金从长期应付款调整至一年内到期的非流动负债，且公司已于2023年2月偿还完毕。

## 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	1,053,685,291.45	-	985,541,041.53	-	6.91%
营业成本	1,011,793,782.28	94.76%	923,375,808.27	93.69%	9.58%
毛利率	3.98%	-	6.31%	-	-
销售费用	16,909,019.16	1.60%	19,006,296.49	1.93%	-11.03%
管理费用	35,639,980.09	3.38%	26,491,031.68	2.69%	34.54%
研发费用	29,977,393.49	2.85%	31,120,799.33	3.16%	-3.67%
财务费用	16,174,794.11	1.54%	9,082,956.44	0.92%	78.08%
信用减值损失	-2,920,968.87	-0.28%	-4,008,340.06	-0.41%	27.13%
资产减值损失	0.00	0.00%	-7,939,256.46	-0.81%	100.00%
其他收益	4,722,749.28	0.45%	11,770,927.83	1.19%	-59.88%
投资收益	27,982.38	0.00%	297,736.42	0.03%	-90.60%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-61,422,198.35	-5.83%	-29,986,113.19	-3.04%	-104.84%
营业外收入	390,002.96	0.04%	125,724.71	0.01%	210.20%
营业外支出	3,081,408.70	0.29%	3,304,918.82	0.34%	-6.76%
净利润	-68,656,780.43	-6.52%	-29,874,631.06	-3.03%	-129.82%

#### 项目重大变动原因：

管理费用：同比增长34.54%，主要原因为职工薪酬增加和母公司蔚林股份停产期间的折旧费用影响所致；

财务费用：同比增长78.08%，主要原因为为子公司濮阳朗润年产3万吨橡胶助剂及6万吨二硫化碳建设项目转固，用于该项目建设可转债利息停止资本化，后续利息费用化计入财务费用所致；

资产减值损失：同比下降100.00%，主要原因为本期未发生资产的减值；

其他收益：同比下降59.88%，主要原因为本期收到的政府补助减少所致；

投资收益：同比下降 90.60%，主要原因为本期收到的理财产品收益同比减少所致；

营业利润：同比下降 104.84%，主要原因为：（1）前期产能建设投资较大，投产后由于受疫情、产品市场行情及 10 月以来苯胺价格大幅波动等因素的影响，出现阶段性停产，未能满负荷运转，导致单位产品负担的固定费用偏高，拉低了产品毛利率；（2）受汇率波动影响，年终对外币借款、外币应收账款、外币存款等所有的美元户按当月记账汇率进行调整，产生较大金额的汇兑损失；（3）子公司濮阳朗润年产 3 万吨橡胶助剂及 6 万吨二硫化碳建设项目转固，同时又因天然气价格过高未连续运营，计提的折旧计入营业成本。

营业外收入：同比增长 210.20%，主要原因为收到一笔金额较大的合同违约金所致；

净利润：同比下降 129.82%，主要原因除前述影响营业利润的因素外，还有因公司连续两年亏损，前期确认的递延所得税资产于本期冲回导致本期递延所得税费用增加。

## (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	1,038,557,174.80	971,244,643.96	6.93%
其他业务收入	15,128,116.65	14,296,397.57	5.82%
主营业务成本	999,134,674.98	917,388,238.41	8.91%
其他业务成本	12,659,107.30	5,987,569.86	111.42%

## 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
橡胶助剂系列产品	868,877,426.46	824,200,304.11	5.14%	2.89%	3.52%	-0.58%
润滑油添加剂系列产品	27,170,972.79	24,798,902.89	8.73%	0.00%	0.00%	0.00%
酚醛树脂系列产品	140,835,620.67	137,083,646.17	2.66%	11.11%	13.08%	-1.70%
二硫化碳	1,673,154.88	13,051,821.81	-680.07%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2022 年度，其他业务收入同比增长 5.82%，但其他业务成本同比增长 111.42%，主要原因为：2022 年度煤和电的价格大幅增长，使得公司对外销售的自产蒸汽的成本同比大幅提高。

(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	客户 A	39,849,564.33	3.78%	否
2	客户 B	26,449,128.73	2.51%	否
3	客户 C	25,940,601.48	2.46%	否
4	客户 D	16,582,654.91	1.57%	否
5	客户 E	13,920,796.46	1.32%	否
合计		122,742,745.91	11.65%	-

注：为保守商业秘密，公司前五大客户名称不便披露。

(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	供应商 A	104,787,827.01	10.36%	否
2	供应商 B	53,203,170.81	5.26%	否
3	供应商 C	40,385,299.86	3.99%	否
4	供应商 D	32,500,502.62	3.21%	否
5	供应商 E	30,949,900.86	3.06%	否
合计		261,826,701.16	25.88%	-

注：为保守商业秘密，公司前五大供应商名称不便披露。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,310,141.75	9,337,441.24	-114.03%
投资活动产生的现金流量净额	-12,349,182.85	-34,734,154.61	64.45%
筹资活动产生的现金流量净额	3,714,114.31	-13,725,299.38	127.06%

## 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 同比下降 114.03%, 主要原因为存货增加占用资金大幅增加导致经营活动产生的现金流量净额同比减少;

投资活动产生的现金流量净额: 同比增长 64.45%, 主要原因为公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少, 且子公司清濮智慧购买的银行理财产品减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额: 同比增长 127.06%, 主要原因系为满足经营需要, 取得的借款增加且支付的长期应付款利息减少所致。

## (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
濮阳朗润新材料有限公司	控股子公司	橡胶助剂的研发、生产、销售	255,000,000	494,494,590.39	239,430,705.25	12,303,304.83	-32,078,926.19
濮阳蔚林科技发展有限公司	控股子公司	酚醛树脂及其复合材料的研发、生产、销售	20,000,000	57,686,064.16	19,191,584.59	174,139,258.99	-4,773,058.33
河南清濮智慧化工科技有限公司	控股子公司	化工及化工新材料技术的研究、开发、咨询、服务及转让	60,000,000	57,501,362.08	57,299,276.11	0.00	-1,842,909.01
河南	控	专用化	10,000,000	13,982,481.12	11,335,769.24	27,557,317.21	1,333,770.44

润阳 化工 新材 料有 限公 司	股 子 公 司	学产品 制造、销 售（不含 危险化 学品）					
---------------------------------	------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金 额	预期无法收回 本金或存在其 他可能导致减 值的情形对公 司的影响说明
银行理财产品	自有资金	8,840,000.00	0.00	不存在
合计	-	8,840,000.00	0.00	-

### 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	31,790,289.28	33,035,660.91
研发支出占营业收入的比例	3.02%	3.35%
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	0	0
硕士	9	8
本科以下	89	111
研发人员总计	98	119
研发人员占员工总量的比例	11.94%	14.46%

## 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	70	60
公司拥有的发明专利数量	28	28

## 研发项目情况：

公司持续注重新产品和新技术的研究开发，报告期内，公司共发生研发支出 3,179.03 万元，占营业收入的比例为 3.02%。截至报告期末，公司共有研发人员 119 人。

报告期内，公司主要进行了如下项目的研究开发：连续法合成橡胶促进剂 TIBTD 新工艺开发、连续法合成橡胶促进剂 ZTC 新工艺开发、橡胶促进剂 CBS 新工艺开发、涂料级 MZ 新工艺开发、橡胶促进剂 DTDM 新工艺开发、一步法合成橡胶促进剂 PZ 新工艺开发及废水处理工艺开发、橡胶促进剂 WL101 合成新工艺开发、电子酚醛树脂新工艺开发、橡胶硫化剂 WL205 新产品生产工艺研究、橡胶硫化剂 WL207 新产品生产工艺研究、橡胶促进剂 BZ 清洁新工艺开发、橡胶促进剂 EZ 清洁新工艺开发、橡胶促进剂 CBS 废水处理工艺开发、橡胶促进剂 DM 废水处理工艺开发、橡胶促进剂 MZ 废水处理工艺开发。

2022 年，公司与濮阳县先进制造业开发区联合建设了“河南省绿色化工新材料中试基地”，并列入第三批省中试基地名单。中试基地以需求为导向，以高端专用化学品、化工新材料重大科技成果孵化转化为主体，为企业、科研单位、高校提供共享研发，打造集“创新研发、项目孵化、技术转移、支撑服务”四位一体的产学研合作平台，形成“高层次人才、科技成果、高新技术产业和资本的“四个聚集”，带动区域化工产业集聚集群发展和高质量发展。

## (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	蔚林股份销售收入主要来源于从事橡胶助剂、特种酚	针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

	<p>醛树脂及材料的销售业务。</p> <p>2022 年度合并财务报表营业收入 1,053,685,291.45 元。</p> <p>由于营业收入系公司关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于蔚林股份收入确认的会计政策详见附注“三、(二十七) 收入”所述。</p>	<p>(1) 了解和测试与销售、收款相关的关键内部控制设计的合理性与运行的有效性；</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析性程序，判断收入、成本、毛利率波动的合理性；</p> <p>(3) 复核重要客户的销售合同(订单)的条款，判断销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>(4) 抽样选取主要客户，对报告期营业收入金额较大或应收账款余额较大的客户实施函证程序，对未回函的样本进行替代测试；检查相关合同、发票、出库单、报关单、签收单、提单等单据以及销售回款情况，核实收入确认的真实性；</p> <p>(5) 对营业收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以判断销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>在建工程转固定资产的核算</p>	<p>如附注五、10 和 11 相关披露，截止 2022 年 12 月 31 日，蔚林股份合并资产负债表中固定资产账面价值 874,269,507.56 元，在建工程账面价值 64,514,991.95 元，本期转入固定资产 467,923,384.48 元。在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点、相应固定资产的使用寿命及残值等事项均涉及重大管理层判断，因此我们将固定资产与在建工程的计量确认为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计应对程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与固定资产及在建工程账面价值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 对已达到预定可使用状态的在建工程，取得企业工程决算报告，观察并询问资产的运行情况，评价在建工程转入固定资产的时点的恰当性；</p> <p>(3) 以抽样方式核对采购申请单、采购合同、采购发票、验收单或验收报告、银行回单及用款申请单等，检查固定资产和在建工程的入账价值是否准确；</p> <p>(4) 通过实施监盘程序并实地观察相关资</p>

		<p>产，了解固定资产使用状况和在建工程的建设进度，确认固定资产和在建工程的存在；</p> <p>（5）获取固定资产累计折旧明细表，按照固定资产折旧方法对其折旧进行重新计算，复核累计折旧金额计提的准确性；</p> <p>（6）检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已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

<p>（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，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>公司以前年度未产生试运行销售相关的收入和成本，故不进行追溯调整。</p> <p>（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。</p> <p>（3）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。</p> <p>（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。</p>
--

**(八) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

<p>濮阳市中科绿色化工公共研发中心有限公司是由濮阳朗润新材料有限公司投资设立的全资子公司，注册资本为 500 万元，主要从事新材料技术研发、工程和技术研究和试验发展、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。该公司于 2022 年 5 月 20 日完成工商注册登记手续，取得了工商营业执照。自该公司设立之日起，蔚林股份</p>
---

将其纳入合并报表范围。

## (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

公司注重承担社会责任，报告期内对外捐赠支出为 127.07 万元，主要是慈善捐款。

## 三、 持续经营评价

从公司的市场开发来看，公司采用直销与经销相结合的销售模式，深度挖掘了世界范围内的广大橡胶助剂用户，并与部分大客户保持着长期稳定合作关系。

从公司的市场前景来看，随着全球汽车工业、高速铁路和航空航天等工业领域的持续发展，对橡胶制品的需求日益增加，另外，随着国内环保监管的日趋严格，公司凭借环保治理水平高、新型橡胶助剂产品开发能力强的优势将获得更大的市场空间。

从公司的核心竞争力来看，公司拥有产品优势、环保优势、技术优势等多项优势资源，能够为公司持续经营及保持市场占有率提供强力支撑。

从财务指标上看，报告期内，因受全球新冠肺炎疫情等因素影响，公司主要盈利能力指标为亏损，但公司偿债能力指标、现金流量指标正常，营运能力指标良好，显示公司仍具有较强的持续经营能力。截至本报告披露日，公司已提前偿还农开朗润基金持有的蔚林股份 1 亿元可转债本金，后续还将通过降低有息负债、提高资产利用效率、调整业务结构等方式降低财务负担、改善盈利能力。

报告期内，因受全球新冠肺炎疫情、国内部分地区限电/断电等因素影响而导致宏观经济形势波动，产品供求关系出现阶段性不平衡，除此以外，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

#### 1、受疫情等因素影响，宏观经济环境变化引致的业绩波动风险

橡胶助剂行业的下游及最终消费对象主要为橡胶工业。橡胶工业的发展与宏观经济整体发展总体趋向一致，因此，宏观经济波动对橡胶助剂的市场需求影响较大。受疫情等因素影响，如果全球经济出现下行，将导致国内外市场对橡胶行业的需求增幅趋缓甚至下降，也相应波及国内外市场对橡胶助剂的需求，从而对橡胶助剂行业未来的发展带来不利影响。

依托持续创新形成的技术优势和产品优势，公司产品有着较强的市场竞争力，客户基础较为稳固；同时，公司拥有一支具有良好专业背景的销售团队，客户群体中知名客户不断增加，单个客户采购公司产品的种类和数量逐年增加，终端客户涵盖了汽车工业、船舶工业、高速铁路、航天航空、医用橡胶、日用橡胶等多个行业的知名企业，产品远销世界多个国家和地区。

公司将充分利用上述优势，在一定程度上有效规避因宏观经济环境变化引致的业绩波动风险。

#### 2、原材料及能源价格波动的风险

公司产品涉及的原材料主要有苯胺、吗啉、二硫化碳、有机胺等，能源有天然气、煤炭，原材料及能源消耗成本占全部生产成本的比重较高。虽然公司产品品质较好，在市场上具有较强的议价能力，可根据原材料价格波动适时调整产品销售价格，原材料价格变动对毛利率总体影响不大，但由于销售价格调整相对于原材料价格变动具有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险，公司存在原材料价格波动带来的风险。

针对上述风险，公司将依据成本控制原则，依据原材料价格波动情况及时调整公司产品的销售价格。同时，在保证原材料质量的前提下，公司将根据比价原则扩大采购对象的范围以有效平滑原材料价格波动的风险。公司所处周边地区是我国重要的化工工业基地，上游原材料供应充足且运输方便。通过及时调整产成品价格，并进一步优化原材料采购体系，原材料价格波动不会对公司业绩产生重大影响。

#### 3、安全生产与环保治理的风险

公司采取一系列安全措施，经过多次技改，生产装置的自动化控制程度较高，技术水平比较先进；同时随着国家环保严管的常态化，化工行业三废治理的重要性日益凸显，公司

通过技术创新已在行业内率先实现主要产品的生产废水大幅降低。

虽然公司安全环保设备设施运营合规有序，但生产过程中仍然存在因操作不当、设备故障或自然灾害导致事故发生的可能性。公司可能存在安全环保事故或自然灾害引起的风险。

#### 4、实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为郭同新、王志强、谭春红三人，于2014年签署了长期有效的《一致行动协议书》，约定将通过内部协调机制，在董事会、股东大会投票表决时采取一致的意思表示。

尽管公司已建立股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易回避表决制度等各项完善的法人治理相关制度，但仍不能排除上述三人作为一致行动人，通过行使投票权对本公司发展战略、经营决策、人事等方面进行某些控制，从而可能出现给中小股东带来利益损失的风险。

## (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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,846,319.00	14,351,141.67	16,197,460.67	2.47%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	濮阳朗润	4,558,904.11	0.00	3,000,000	2020年6月11日	2024年12月31日	一般	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	蔚林科技	4,000,000	0.00	4,000,000	2022年9月9日	2023年9月9日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	蔚林科技	5,000,000	0.00	5,000,000	2022年11月15日	2023年11月14日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	13,558,904.11	0.00	12,000,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

□适用 √不适用

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	13,558,904.11	12,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 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

### (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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	0.00	96,000,000

### 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：

报告期内发生的关联交易均为公司控股股东、实际控制人郭同新、王志强、谭春红为公司融资事项提供的担保，增强了公司的融资能力，属于公司纯受益事项，不损害公司及广大中小股东的利益。

### (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
其他股东	2014年8		挂牌	同业竞	承诺不构成同	正在履行中

	月 20 日			争承诺	业竞争	
其他	2014 年 8 月 20 日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺减少与公司之间的关联交易，保证不损害公司及中小股东的利益	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、2014 年 8 月 20 日，持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）目前所投资或从事的除公司之外的业务与公司不存在同业竞争的情况；（2）不存在控制的其他企业与公司从事相同、相似业务的情形；（3）在今后作为公司的股东期间，不从事与公司及其控股子公司相同、相似业务或者构成竞争威胁的业务活动；（4）在今后作为公司的股东期间，不直接或间接拥有与公司及其控股子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他方式控制该经济实体、经济组织；（5）自本承诺出具日起，赔偿公司因承诺人违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或支出。

2、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，就减少和规范关联交易做出以下承诺：“本人/本公司在持有公司股份及（/或）任职期间，将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，本人/本公司承诺按照法律法规、公司章程和公司关联交易决策制度规定的程序和正常的商业条件进行交易，保证不损害公司及中小股东的利益。”

3、持有公司股份的董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《公司章程》的规定作出了所持股份的流通限制的承诺。

公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。

#### (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
货币资金	货币资金	保证金	2,289,636.42	0.16%	银行承兑汇票保

					证金
银行承兑汇票	应收款项 融资	质押	13,123,152.25	0.92%	保证金
房屋、建筑物及 机器设备	固定资产	抵押	213,823,788.09	14.93%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	32,914,484.15	2.30%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	262,151,060.91	18.31%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项均为公司日常经营活动中的正常行为，对公司的生产经营无重大不利影响。

## 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	51,107,325	59.99%	0	51,107,325	59.99%
	其中：控股股东、实际控制人	8,466,800	9.94%	0	8,466,800	9.94%
	董事、监事、高管	2,151,925	2.53%	-906,100	1,245,825	1.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,092,675	40.01%	0	34,092,675	40.01%
	其中：控股股东、实际控制人	27,214,500	31.94%	0	27,214,500	31.94%
	董事、监事、高管	6,878,175	8.07%	0	6,878,175	8.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		85,200,000	-	0	85,200,000	-
<b>普通股股东人数</b>		156				

#### 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	郭同新	17,816,500	0	17,816,500	20.91%	13,362,375	4,454,125	17,810,000	0
2	中原股权投资管理有限公司	15,207,000	0	15,207,000	17.85%	0	15,207,000	0	0
3	王志强	10,866,800	0	10,866,800	12.75%	8,266,125	2,600,675	0	0
4	谭春红	6,998,000	0	6,998,000	8.21%	5,586,000	1,412,000	0	0
5	殷华初	5,659,100	-906,100	4,753,000	5.58%	4,244,175	508,825	0	0
6	河南创业投资股份有限公司	4,450,000	0	4,450,000	5.22%	0	4,450,000	0	0
7	陈合群	3,371,000	0	3,371,000	3.96%	2,634,000	737,000	0	0
8	王平生	2,775,500	0	2,775,500	3.26%	0	2,775,500	0	0
9	宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.35%	0	2,000,000	0	0
10	吴晓梅	1,900,000	0	1,900,000	2.23%	0	1,900,000	0	0
<b>合计</b>		71,043,900	-906,100	70,137,800	82.32%	34,092,675	36,045,125	17,810,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东郭同新、王志强和谭春红为一致行动关系，其他普通股前十名股东之间无关联关系。

## 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

公司控股股东、实际控制人为郭同新、王志强、谭春红三人，报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

郭同新：公司董事长，男，1969年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，高级经济师，河南省第十一届、第十二届人大代表。1990年8月至1995年5月任安阳市有机化工厂生产副厂长；1995年6月至1998年3月任濮阳市制药厂生产副厂长；1998年4月至1999年12月任濮阳市蔚林化工有限公司监事；1999年12月至2007年8月历任濮阳市蔚林化工有限公司执行董事、董事长；2003年9月至2016年11月任濮阳蔚林大内化工有限公司董事长；2010年3月至2016年7月任濮阳威尔新材料有限公司董事长；2013年12月至2015年12月任濮阳荣田复合材料有限公司执行董事；2007年8月至今任蔚林股份董事长；2016年7月至2017年5月，任濮阳市化工产业集聚区投资建设有限公司董事；2017年6月至今，任蔚林科技董事；2017年5月至今，任濮阳朗润董事长；2017年10月至2019年12月，任濮阳龙都化工新材料研究院有限公司董事长；2020年4月至今，任清濮智慧董事长；2021年1月至今，任河南润阳董事长。

王志强：公司董事、总经理，男，1965年3月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历、MBA。1990年3月至1995年10月任山东绿野集团公司副总裁；1995年11月至1996年10月任香港华盛海外投资有限公司山东分公司总经理助理；1996年11月至1998年10月任山东智灵生物工程有限公司副总经理；1998年11月至2003年6月任中英合资济南圣泉海沃斯化工有限公司英方总经理；2003年7月至2007年8月任濮阳市蔚林化工有限公司董事、总经理；2004年2月至2014年8月任上海罗得新材料科技有限公司监事；2003年9月至2016年11月任濮阳蔚林大内化工有限公司董事；2012年8月至2016年7月任濮阳威尔新材料有限公司董事；2013年12月至2015年12月任濮阳荣田复合材料有限公司总经理；2007年8月至今任蔚林股份董事、总经理。2017年6月至今，任蔚林科技董事长；2017年5月至今，任濮阳朗润董事；2017年10月至2019年12月，任濮阳龙都化工新材料研究院有限公司董事；2020年4月至今，任清濮智慧董事；2021年1

月至今，任河南润阳董事。现任中国橡胶工业协会第十届主席团主席及中国橡胶工业协会助剂专业委员会理事长，中国化工学会橡塑绿色制造专业委员会副主任委员。

谭春红：公司董事、副总经理，男，1967年1月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1992年9月至1994年12月于华东理工大学华凯科贸公司从事科研生产；1995年1月至1996年12月于上海赛富贸易有限公司负责市场销售；1997年1月至1999年12月于可口可乐（中国）饮料有限公司负责产品品质管理工作；2000年1月至2003年6月于爱克森美孚化工商务上海有限公司负责市场销售工作；2003年7月至2007年8月任濮阳市蔚林化工有限公司董事、副总经理；2003年9月至2016年11月任濮阳蔚林大内化工有限公司董事；2007年8月至今任蔚林股份董事、副总经理。

#### 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/	中国农业银	银行	9,000,000	2022年4月2	2023年4	4.7%

	质押 贷款	行			日	月 3 日	
2	抵/ 质押 贷款	中国银行	银行	18,804,420.00	2022年3月 18日	2023年3 月18日	1.79%
3	抵/ 质押 贷款	中国工商银 行	银行	21,500,000	2022年12月 23日	2023年12 月20日	4.60%
4	信用 贷款	濮阳县农村 信用合作联 社	信用社	30,000,000	2022年3月 31日	2023年3 月31日	4.350%
5	信用 贷款	中信银行	银行	7,500,000	2022年11月 4日	2023年11 月4日	4.350%
6	信用 贷款	中信银行	银行	2,500,000	2022年10月 14日	2023年10 月14日	4.350%
7	信用 贷款	中信银行	银行	10,000,000	2022年9月 30日	2023年9 月30日	4.350%
8	信用 贷款	中原银行	银行	5,000,000	2022年8月 16日	2023年8 月15日	4.00%
9	信用 贷款	中国银行	银行	4,000,000	2022年9月9 日	2023年9 月9日	3.85%
10	信用 贷款	中原银行	银行	5,000,000	2022年11月 15日	2023年11 月14日	3.80%
11	其他 方式	海尔融资租 赁股份有限 公司	非银行 金融机 构	14,000,000	2021年3月 30日	2023年3 月30日	6.37%
12	抵/ 质押 贷款	河南农开朗 润先进制造 业投资基金 (有限合 伙)	非银行 金融机 构	250,000,000	2019年11月 7日	2024年4 月20日	8.00%
合计	-	-	-	377,304,420.00	-	-	-

## 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

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
郭同新	董事长	男	1969年2月	2022年8月17日	2025年8月16日
王志强	董事、总经理	男	1965年3月	2022年8月17日	2025年8月16日
谭春红	董事、副总经理	男	1967年1月	2022年8月17日	2025年8月16日
葛振蕊	董事、财务负责人	女	1969年11月	2022年8月17日	2025年8月16日
钟勇	董事	男	1972年10月	2022年8月17日	2025年8月16日
褚培淋	董事	男	1988年6月	2022年8月17日	2025年8月16日
饶明晓	独立董事	女	1983年4月	2022年8月17日	2023年5月18日
姚保松	独立董事	男	1973年4月	2022年8月17日	2023年5月18日
王俊伟	独立董事	男	1984年3月	2022年8月17日	2023年5月18日
陈合群	监事会主席	男	1963年8月	2022年8月17日	2023年5月18日
李亚东	监事	男	1976年6月	2022年8月17日	2023年5月18日
李宏喜	监事	男	1974年10月	2022年8月17日	2025年8月16日
殷华初	董事会秘书、副总经理	男	1967年9月	2022年8月17日	2023年4月26日
宋风朝	副总经理	男	1969年5月	2022年8月17日	2023年4月26日
王飞	副总经理	男	1977年12月	2022年8月17日	2023年4月26日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

郭同新、王志强和谭春红为一致行动关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
郭同新	董事长	17,816,500	0	17,816,500	20.91%	0	0
王志强	董事、总经理	10,866,800	0	10,866,800	12.75%	0	0
谭春红	董事、副总经理	6,998,000	0	6,998,000	8.21%	0	0
殷华初	副总经理、董事会秘书	5,659,100	-906,100	4,753,000	5.58%	0	0
陈合群	监事会主席	3,371,000	0	3,371,000	3.96%	0	0
合计	-	44,711,400	-	43,805,300	51.41%	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	128	3	0	131
生产人员	418	20	0	438
销售人员	23	9	0	32
技术人员	165	0	12	153
财务人员	14	0	0	14
行政人员	73	0	18	55
员工总计	821	32	30	823

注：公司员工人数不含劳务外包部分，公司劳务外包部分共有 247 人，其中管理人员 6 人，生产人员 236 人，行政人员 5 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	12	9
本科	117	115
专科	181	161
专科以下	511	538
员工总计	821	823

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、薪酬政策：公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，根据员工的岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、外部专家请进来、内部员工送出去等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

**(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

橡胶助剂行业由国家发展改革委、工信部、国家市场监督管理总局、生态环境部、应急管理部等管理。适用的行业法规政策如下：

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国消防法》、《中华人民共和国职业病防治法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国道路交通安全法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国监控化学品管理条例》、《建设项目环境保护管理条例》、《危险化学品安全管理条例》、《安全生产许可证条例》、《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》、《特种设备安全监察条例》、《化学产品生产许可证管理办法》、《化工企业安全管理制度》、《危险化学品登记管理办法》、《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》、《关于印发重点行业挥发性有机物削减行动计划的通知》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《环境空气质量标准》、《危险化学品建设项目安全设施目录（试行）》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》。

#### (二) 行业发展情况及趋势

近年来，国际、国内市场形成了趋同的对于橡胶助剂产品绿色、环保、清洁的诉求。不仅是橡胶助剂终端产品本身需要达到绿色、环保标准，橡胶助剂的生产过程也需要尽可能的减少污染物的排放，达到清洁生产的要求。

为此，《中国橡胶工业年鉴》指出我国未来橡胶助剂行业的发展方向为：“突破关键技术，全面实现清洁生产工艺；加强产品结构调整，继续加大替代有毒有害产品的力度；坚持绿色制造和自动化、智能化，全面实现强国目标；加强微化工技术开发应用力度，实

现生产工艺技术的重大突破。”

### (三) 公司行业地位分析

蔚林股份主要从事橡胶助剂的研发、生产和销售，产品涵盖了橡胶促进剂的噻唑类、次磺酰胺类、二硫代氨基甲酸盐类和秋兰姆类，四十余个产品，产品主要应用于轮胎、胶管胶带、密封件、传输带、医疗手套等橡胶和乳胶制品，位居行业前列。

蔚林股份建设有国家级企业技术中心，主持或参与制定或修订国家及行业标准 27 项，授权专利 70 项，建成了行业内首套万吨级微化工连续流促进剂合成示范装置，通过了石化联合会组织的专家鉴定：工艺技术居国际领先水平，引领了行业技术创新，促进了行业节能减排和清洁生产。

## 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
橡胶助剂	化学试剂和助剂制造	轮胎等橡胶制品	货运	苯胺、二苯胺、二硫化碳	汽车、日用橡胶制品	原料及产品供给需求
酚醛树脂	初级形态塑料及合成树脂制造	耐火材料、摩擦材料等	货运	苯酚、甲醛	摩擦材料、电子工业、耐火材料等	原料及产品供给需求
润滑油添加剂	专项化学用品制造	调制高档齿轮油、抗磨液压油、切削油、润滑脂及工业油	货运	硫化氢、异丁烯	润滑剂	原料及产品供给需求

### (二) 主要技术和工艺

将苯胺、二硫化碳和液硫使用物料泵通过管道泵入反应器中，经过缩合、萃取、氧化合成产品，然后进行分离、干燥、包装，得到最终产品橡胶助剂 DM（二硫化苯并噻唑）。

将苯酚、37%甲醛水溶液加入反应釜中，加入催化剂，依次进行合成反应、真空蒸馏，而后得到成品。如果生产热塑性的树脂，则进行造粒、磨粉、过筛、包装；如果生产热固性的树脂，则直接进行罐装。

将催化剂、异丁烯、硫化氢、液体硫磺等原材料按顺序依次打入反应釜反应适当时间，然后经过蒸馏、除臭、过滤，最终得到产成品硫化异丁烯。

### 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
橡胶助剂清洁化生产建设项目	4.5 万吨/年	95.78%	已投产	不适用	-
酚醛树脂生产项目	1.5 万吨/年	86.57%	已投产	不适用	-
年产 6 万吨二硫化碳生产线	6 万吨/年	0.00%	已投产	不适用	-
润滑油添加剂生产项目	3000 吨/年	47.65%	已投产	不适用	-

### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

2022 年 4 月份，因疫情下游客户停工、原材料供应不及时，部分品种停产；6 月份，因疫情上下游未开工，产品积压且有效订单不足，部分品种停产；7 月份，厂区检修、改造电力停产一个月；11 月至 12 月中旬，公司出现确认病例，结合当时的产品市场行情及 10 月以来苯胺价格的大幅波动，轮胎用橡胶助剂停产。

### 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

核心技术与创新能力是公司长期以来持续发展的主要推动力。经过多年的发展与实践，公司形成了一系列专有技术以及高水平的研发团队和较为完善的创新机制，成为公司核心竞争力的重要组成部分。

在研发管理方面，公司建立了科研项目管理制度，提高决策的科学性；建立了研发人员绩效考核与岗位责任制，形成了一套绩效评价体系和绩效反馈与沟通机制。

在科研队伍的建设方面，公司在经营过程中已建立起一套较为完善的科研人才选拔、培养、考评与激励机制。一方面，公司通过各种形式的培训，选拔和培养公司的技术骨干，夯实公司的人才储备；另一方面，公司通过提供良好的研究开发平台和激励措施，吸引拥有较强科研能力和丰富行业经验的科研人员加入。公司鼓励员工在日常工作中进行技术积累和研发创新，持续开发新型产品、优化生产工艺、提升产品质量。

##### 2. 重要在研项目

适用 不适用

2022 年度，公司研发投入 3,179.03 万元，共开展 15 项科技研发项目，连续法合成橡胶促进剂 TIBTD 新工艺开发、连续法合成橡胶促进剂 ZTC 新工艺开发、橡胶促进剂 CBS 新工艺开发、涂料级 MZ 新工艺开发、橡胶促进剂 DTDM 新工艺开发、一步法合成橡胶促进剂 PZ 新工艺开发及废水处理工艺开发、橡胶促进剂 WL101 合成新工艺开发、电子酚醛树脂新工艺开发、橡胶硫化剂 WL205 新产品生产工艺研究、橡胶硫化剂 WL207 新产品生产工艺研究、橡胶促进剂 BZ 清洁新工艺开发、橡胶促进剂 EZ 清洁新工艺开发、橡胶促进剂 CBS 废水处理工艺开发、橡胶促进剂 DM 废水处理工艺开发、橡胶促进剂 MZ 废水处理工艺开发。

重点在研项目如下：

1、“一步法合成橡胶促进剂 PZ 新工艺开发及废水处理工艺开发”，项目提出首先利用现有实验设备，使用二甲胺、二硫化碳、氢氧化锌为主要原材料的一步法反应合成促进剂 PZ，通过考察反应温度、二硫化碳滴加速度、氢氧化锌加料方式的调整、反应传质传热设备的调整及反应保温时间等工艺参数实现产品收率最大化，产品质量指标最稳定，并在合

成过程研究的同时进行废水处理工艺研究开发以实现产品的绿色化生产。该项目被列入2021年度濮阳市重大科技专项，已申请结题验收。

2、“涂料级MZ新工艺开发”，本项目将结合先进的微化工技术，探索以2-巯基苯并噻唑、氢氧化钠和硫酸锌为主要原材料，筛选合适的分散剂和表面活性剂，两步反应合成促进剂MZ（2-巯醇基苯并噻唑锌盐，又简称ZMBT）。高浓度2-巯基苯并噻唑钠可以解决传统方法产生大量含盐废水问题，有效的提高产品促进剂MZ的收率；利用微化工技术增加物料的流动性，强化传质传热和物料混合效果，缩短生产时间，实现全密闭生产，有效控制VOCS。该项目被列入2022年度濮阳市重大科技专项。

2022年公司主持制定行业标准2项：《硫化促进剂二异丁基二硫代氨基甲酸锌（ZDIBC）》标准号：HG/T 6158-2022；《硫化促进剂N-环己基-双（2-巯基苯并噻唑）次磺酰亚胺（CBBS）》标准号：HG/T 6161-2022。

### （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(%)
副产品硫磺	协商定价	工业硫酸与液体硫磺	东明向东化工等	0.01%

### 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
电	61,928,487度	定点采购	稳定	价格稳定	营业成本随价格的涨跌而增减变动
煤	43,206.55吨	定点采购	稳定	全年高位波动	营业成本随价格的涨跌而增减变动
苯胺	10,086.61吨	定点采购	稳定	全年高位波动	营业成本随价格的涨跌而增减变动
二硫化碳	16,282.39吨	合格供应商，比价采购	稳定	2022年上半年高位波动，	营业成本随价格的涨跌而增减变动

				2022年下半年下跌	
液碱	26,830.00 吨	定点采购	稳定	全年价格稳定	营业成本随价格的涨跌而增减变动
吗啉	876.93 吨	定点采购	稳定	全年波动下降	营业成本随价格的涨跌而增减变动
硫酸	6,401.12 吨	合格供应商, 比价采购	稳定	2022年上半年剧烈上涨, 2022年下半年剧烈下跌	营业成本随价格的涨跌而增减变动
双氧水	10,303.23 吨	合格供应商, 比价采购	稳定	全年价格稳定	营业成本随价格的涨跌而增减变动
哌啶	709.99 吨	合格供应商, 比价采购	稳定	2022年第二季度大幅上涨, 而后高位运行	营业成本随价格的涨跌而增减变动
二甲胺	2,588.15 吨	合格供应商, 比价采购	稳定	全年价格波动下降	营业成本随价格的涨跌而增减变动
二乙胺	1,835.21 吨	合格供应商, 比价采购	稳定	全年价格波动下降	营业成本随价格的涨跌而增减变动
二正丁胺	1,962.60 吨	合格供应商, 比价采购	稳定	全年价格波动下降	营业成本随价格的涨跌而增减变动

## (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

报告期内，公司根据主要原材料价格情况及走势、国内环保情况、供应商生产、开工情况及上游供应商之间竞争情况，确定按生产计划采购或集中批量采购。

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

#### 1、安全生产情况

公司依规取得了安全生产许可证。设立了安全生产委员会管理机构，建立健全了安全

管理制度、安全责任制与操作规程。

公司通过了二级安全标准化认证，每年进行标准化自评，按照标准化要素内容，完善基础安全档案，从个体防护、教育培训、作业安全及安全设施等方面加强人员活动及设备设施的安全管理，同时推进双重预防建设与标准化相融合，使人员操作标准化、安全档案规范化，落实风险管控措施，保障设施、工艺运行的安全与稳定。

公司持续开展安全生产风险分级管控和隐患排查治理双重预防体系建设，安装了鑫安云网上安全管理系统，达到了全员参与的目的，使各级风险管控更有效。

公司定期对安全生产相关法律法规、安全管理制度与责任制、双重预防体系、应急管理、消防安全、事故案例等进行培训，提高全员的安全责任意识。

报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行为。

## 2、消防基本情况

公司已完成项目消防验收，消防手续齐全；建立健全了各项消防安全管理制度；建设了微型消防站，与具有相应消防资质的维保单位签订了维保合同，定期对消防设施进行检测；每年进行一次消防应急演练，每半年进行一次现场处置方案演练，定期进行防火巡查、消防设施检查，发现隐患及时整改。

## (二) 环保投入基本情况

公司从事专用化学品的生产，主要污染物有废水和锅炉烟气。公司排放的废水污染因子有 COD、氨氮等，采取“预处理+絮凝沉淀+活性污泥好氧生化+脱色絮凝沉淀”处理工艺，排放标准执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）V 类标准，稳定达标；锅炉烟气污染因子有二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、氨，采取袋式除尘+SNCR 脱硝+石灰石膏法脱硫工艺进行处理，锅炉烟气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 3 大气污染物特别排放限值，稳定达标；公司厂界噪声采取减震、隔振等措施减少噪音产生，符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。

报告期内，公司环保投入 1,937.80 万元，用于固废焚烧、污水预处理及脉冲除尘等系统。

### (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 5 日换领了河南省应急管理厅颁发的安全生产许可证，编号：（豫 J）WH 安许证字【2022】00081。涉及的危险化学品原料有二硫化碳、二甲胺、二乙胺等；涉及的危险化学品产品有福美双、福美锌和硫磺。

公司制定了完善的安全操作规程与作业指导书，通过悬挂安全告知牌、应急处置卡，告知岗位员工的物料特性与应急处置；储罐区及装置区内，设置可燃有毒气体报警仪，并将以上所有气体探测器信号分别传送至控制室，输入/输出卡件独立设置，在控制室内设声光报警信号指示，全面监视可燃气体和有毒气体的泄漏情况。

在生产装置区、罐区、装卸区和消防通道设置火灾报警按钮，在控制室、变配电室、生产车间等处设置感烟探测器、报警按钮及声光报警器，信号就近引至区域火灾报警控制器或总控制室火灾报警控制器。

在重大危险源处及罐区、装卸区等处设置生产监控探头，信号引至控制室监控主机进行生产监控。对重大危险源中储存场所、生产装置等重点部位，设置视频监控系统。对易制毒、易制爆化学品的罐区、仓库设置了信息流量控制系统，现场视频监控、门禁控制、电子巡更、可燃、有毒气体监测报警仪等设施，实时监视设备运行参数，更好地保障安全生产。

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统颁布的有关法律法规及规范性文件要求，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、监事会的召集召开以及公司日常经营管理活动符合相关法律法规和公司章程要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、关联交易、担保事项和向各商业银行贷款的融资行为已按照《公司章程》的规定履行了必要的审批程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内， 公司对公司章程进行了修改， 主要是根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条的规定， 在公司章程中设置了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了明确安排。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	4

#### 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

报告期内， 公司股东大会、 董事会、 监事会的召集、 提案审议、 通知时间、 召开程序、 授权委托、 表决和决议等事项均符合法律、 行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内， 公司严格按照制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度， 设立了联系电话和电子邮箱， 由公司董事会秘书负责接听， 以便保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通， 在沟通过程中， 遵循《信息披露管理制度》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项， 监事会对报告期内的

监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### (1) 关于会计核算体系

本年度内，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，按照会计核算的具体细节制度要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### (2) 关于财务管理体系

本年度内，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

本年度内，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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	中天运【2023】审字第 90226 号			
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张敬鸿 4 年	鞠录波 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	30 万元			

#### 蔚林新材料科技股份有限公司：

##### 一、 审计意见

我们审计了蔚林新材料科技股份有限公司（以下简称“蔚林股份”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蔚林股份 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合并及母公司现金流量。

##### 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，我们独立于蔚林股份，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：

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

蔚林股份销售收入主要来源于从事橡胶助剂、特种酚醛树脂及材料的销售业务。2022年度合并财务报表营业收入1,053,685,291.45元。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

关于蔚林股份收入确认的会计政策详见附注“三、（二十七）收入”所述。

##### 2、审计应对

针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和测试与销售、收款相关的关键内部控制设计的合理性与运行的有效性；
- （2）对收入和成本执行分析性程序，判断收入、成本、毛利率波动的合理性；
- （3）复核重要客户的销售合同（订单）的条款，判断销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- （4）抽样选取主要客户，对报告期营业收入金额较大或应收账款余额较大的客户实施函证程序，对未回函的样本进行替代测试；检查相关合同、发票、出库单、报关单、签收单、提单等单据以及销售回款情况，核实收入确认的真实性；
- （5）对营业收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以判断销售收入是否在恰当的期间确认。

#### （二）固定资产与在建工程的计量

##### 1、事项描述

如附注五、10和11相关披露，截止2022年12月31日，蔚林股份合并资产负债表中固定资产账面价值874,269,507.56元，在建工程账面价值64,514,991.95元，本期转入固定资产467,923,384.48元。在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点、相应固定资产的使用寿命及残值等事项均涉及重大管理层判断，因此我们将固定资产与在建工程的计量确认为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程账面价值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 对已达到预定可使用状态的在建工程，取得企业工程决算报告，观察并询问资产的运行情况，评价在建工程转入固定资产的时点的恰当性；

(3) 以抽样方式核对采购申请单、采购合同、采购发票、验收单或验收报告、银行回单及用款申请单等，检查固定资产和在建工程的入账价值是否准确；

(4) 通过实施监盘程序并实地观察相关资产，了解固定资产使用状况和在建工程的建设进度，确认固定资产和在建工程的存在；

(5) 获取固定资产累计折旧明细表，按照固定资产折旧方法对其折旧进行重新计算，复核累计折旧金额计提的准确性；

(6) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

蔚林股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蔚林股份 2022 年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合并财务报表，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，管理层负责评估蔚林股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蔚林股份的财务报告过程。

## 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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蔚林股份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蔚林股份不能持续经营。

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

(6) 就蔚林股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

## 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	五、1	22,331,029.84	50,456,568.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	8,840,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	928,478.85	510,671.81

应收账款	五、4	116,658,043.73	123,028,959.22
应收款项融资	五、5	39,260,785.04	50,350,587.94
预付款项	五、6	22,518,547.62	18,576,339.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	12,101,556.10	9,234,483.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	148,088,114.56	107,476,390.11
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、9	6,196,348.39	32,840,398.50
<b>流动资产合计</b>		<b>376,922,904.13</b>	<b>399,474,398.81</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	五、10	874,269,507.56	487,180,653.18
在建工程	五、11	64,514,991.95	411,213,119.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	55,574.54	145,740.52
无形资产	五、13	74,021,376.42	78,062,997.00
开发支出	五、14	4,253,140.30	2,440,244.51
商誉			
长期待摊费用	五、15	76,666.79	116,666.75
递延所得税资产	五、16	5,429,698.05	8,885,679.02
其他非流动资产	五、17	25,023,310.93	49,372,575.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,047,644,266.54</b>	<b>1,037,417,675.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,424,567,170.67</b>	<b>1,436,892,074.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	113,425,772.76	97,501,883.17
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、19	15,398,957.88	60,855,822.53
应付账款	五、20	292,848,669.50	230,126,822.71
预收款项			
合同负债	五、21	13,063,215.27	14,287,109.56
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、22	9,520,645.09	5,702,720.26
应交税费	五、23	1,921,692.57	1,520,238.32
其他应付款	五、24	24,676,150.00	15,273,449.50
其中：应付利息			
应付股利		110,000.00	110,000.00
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	五、25	141,483,589.91	14,031,378.81
其他流动负债	五、26	1,637,815.87	1,629,326.91
<b>流动负债合计</b>		613,976,508.85	440,928,751.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28		64,444.13
长期应付款	五、29	150,000,000.00	251,543,978.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	7,813,769.31	10,560,878.97
递延所得税负债	五、16	3,667,956.16	3,072,887.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		161,481,725.47	283,242,189.62
<b>负债合计</b>		775,458,234.32	724,170,941.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、31	85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	131,364,938.99	131,364,938.99
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、33	24,611,599.41	20,550,331.70
盈余公积	五、34	44,498,684.62	44,498,684.62
一般风险准备			
未分配利润	五、35	262,063,626.20	320,294,478.80
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		547,738,849.22	601,908,434.11
少数股东权益		101,370,087.13	110,812,698.78
所有者权益(或股东权益) 合计		649,108,936.35	712,721,132.89
负债和所有者权益(或股 东权益) 总计		1,424,567,170.67	1,436,892,074.28

法定代表人：郭同新  
葛振蕊

主管会计工作负责人：葛振蕊

会计机构负责人：

## (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		16,226,928.62	28,043,524.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		928,478.85	320,671.81
应收账款	十五、1	86,641,146.60	103,931,059.80
应收款项融资		31,938,383.76	39,518,287.05
预付款项		19,358,293.33	16,978,443.64
其他应收款	十五、2	22,505,557.53	7,945,947.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		136,516,193.94	100,162,838.64
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		3,176,128.31	6,786,107.58
<b>流动资产合计</b>		<b>317,291,110.94</b>	<b>303,686,880.86</b>
<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	十五、3	252,200,000.00	229,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		464,896,298.50	467,078,555.00
在建工程		58,555,530.70	76,989,665.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		55,574.54	145,740.52
无形资产		26,366,385.12	27,164,229.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,666.79	116,666.75
递延所得税资产		3,639,557.94	7,813,443.38
其他非流动资产		9,033,391.12	9,428,132.11
<b>非流动资产合计</b>		814,823,404.71	817,736,433.13
<b>资产总计</b>		1,132,114,515.65	1,121,423,313.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款		104,416,217.20	87,488,438.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,398,957.88	54,858,122.53
应付账款		213,197,331.24	181,568,262.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,276,407.87	4,425,725.87
应交税费		170,581.38	262,001.82
其他应付款		89,170,695.27	52,593,264.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,847,272.74	12,292,189.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		129,121,946.08	10,677,954.15
其他流动负债		1,219,666.74	1,369,783.12
<b>流动负债合计</b>		569,819,076.40	405,535,742.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			64,444.13
长期应付款			101,543,978.85
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		7,813,769.31	10,560,878.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,813,769.31	130,169,301.95
<b>负债合计</b>		577,632,845.71	535,705,044.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,362,263.80	126,362,263.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,243,245.85	16,640,263.75
盈余公积		44,498,684.62	44,498,684.62
一般风险准备			
未分配利润		279,177,475.67	313,017,057.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		554,481,669.94	585,718,269.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,132,114,515.65	1,121,423,313.99

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		1,053,685,291.45	985,541,041.53
其中：营业收入	五、36	1,053,685,291.45	985,541,041.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,116,937,252.59	1,015,648,222.45
其中：营业成本	五、36	1,011,793,782.28	923,375,808.27
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、37	6,442,283.46	6,571,330.24
销售费用	五、38	16,909,019.16	19,006,296.49
管理费用	五、39	35,639,980.09	26,491,031.68
研发费用	五、40	29,977,393.49	31,120,799.33
财务费用	五、41	16,174,794.11	9,082,956.44
其中：利息费用		17,623,723.96	7,210,098.03
利息收入		335,204.10	871,175.15
加：其他收益	五、42	4,722,749.28	11,770,927.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	27,982.38	297,736.42
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）	五、44	-2,920,968.87	-4,008,340.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	0.00	-7,939,256.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-61,422,198.35	-29,986,113.19
加：营业外收入	五、46	390,002.96	125,724.71
减：营业外支出	五、47	3,081,408.70	3,304,918.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-64,113,604.09	-33,165,307.30
减：所得税费用	五、48	4,543,176.34	-3,290,676.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-68,656,780.43	-29,874,631.06
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）		-68,656,780.43	-29,874,631.06
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）		-10,425,927.83	-1,008,515.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,230,852.60	-28,866,115.95

<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>		-68,656,780.43	-29,874,631.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-58,230,852.60	-28,866,115.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,425,927.83	-1,008,515.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.6835	-0.3388
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.6835	-0.3388

法定代表人：郭同新  
葛振蕊

主管会计工作负责人：葛振蕊

会计机构负责人：

#### （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>	十五、4	987,463,730.38	925,166,227.73
减：营业成本	十五、4	933,919,804.15	868,470,890.41
税金及附加		4,748,354.95	4,744,568.11
销售费用		12,760,462.05	15,226,231.08
管理费用		24,731,297.73	23,834,571.68

研发费用		29,977,393.49	31,120,799.33
财务费用		12,543,742.57	19,844,415.68
其中：利息费用		14,101,389.01	17,835,500.40
利息收入		429,788.07	712,110.15
加：其他收益		4,274,086.51	11,660,602.89
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）		366,914.42	-1,802,422.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-7,939,256.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	396,526.88
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,576,323.63	-35,759,797.78
加：营业外收入		152,149.35	54,724.71
减：营业外支出		2,882,661.90	2,957,592.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-29,306,836.18	-38,662,665.29
减：所得税费用		4,532,745.51	-4,667,587.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-33,839,581.69	-33,995,078.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,839,581.69	-33,995,078.05
（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>		-33,839,581.69	-33,995,078.05
<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		701,716,384.64	557,987,508.19
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		48,601,056.83	17,007,715.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	16,463,141.35	16,020,973.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>766,780,582.82</b>	<b>591,016,196.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		621,017,095.94	450,636,882.59
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		84,045,864.00	75,562,880.71
支付的各项税费		9,818,377.64	9,333,218.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	53,209,386.99	46,145,774.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>768,090,724.57</b>	<b>581,678,755.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,310,141.75</b>	<b>9,337,441.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		7,000,000.00	194,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,982.38	297,736.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00	
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>		17,027,982.38	194,297,736.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,537,165.23	51,225,991.03
投资支付的现金		8,840,000.00	171,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、49(3)	5,000,000.00	6,805,900.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,377,165.23	229,031,891.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,349,182.85	-34,734,154.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,800,000.00
取得借款收到的现金		113,933,937.10	97,549,233.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49(4)	8,120,000.00	2,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		122,053,937.10	104,949,233.00
偿还债务支付的现金		100,779,805.83	91,330,607.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,367,675.92	20,724,262.23
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、49(5)	7,192,341.04	6,619,663.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		118,339,822.79	118,674,532.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,714,114.31	-13,725,299.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,285,361.76	-522,879.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,659,848.53	-39,644,892.18
加：期初现金及现金等价物余额		25,701,241.95	65,346,134.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,041,393.42	25,701,241.95

法定代表人：郭同新  
人：葛振蕊

主管会计工作负责人：葛振蕊

会计机构负责

(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		671,406,006.29	556,358,705.35
收到的税费返还		23,186,733.01	17,007,715.41
收到其他与经营活动有关的现金		47,492,395.67	27,433,099.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>742,085,134.97</b>	<b>600,799,520.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		577,614,466.04	449,314,983.97
支付给职工以及为职工支付的现金		64,900,584.11	65,798,349.12
支付的各项税费		5,336,666.59	4,948,688.59
支付其他与经营活动有关的现金		67,291,038.89	61,028,545.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>715,142,755.63</b>	<b>581,090,567.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,942,379.34</b>	<b>19,708,953.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	-
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		-	396,526.88
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>6,000,000.00</b>	<b>396,526.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,166,201.90	7,255,060.00
投资支付的现金		29,200,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	5,805,900.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,366,201.90</b>	<b>15,060,960.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,366,201.90</b>	<b>-14,664,433.12</b>
<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		104,933,937.10	87,549,233.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,800,000.00	12,608,108.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>114,733,937.10</b>	<b>100,157,341.15</b>
偿还债务支付的现金		90,779,805.83	91,330,607.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,961,681.82	11,644,376.39
支付其他与筹资活动有关的现金		7,192,341.04	6,619,663.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>104,933,828.69</b>	<b>109,594,646.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,800,108.41</b>	<b>-9,437,305.39</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,285,361.76	-522,879.43
五、现金及现金等价物净增加额		10,661,647.61	-4,915,664.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,288,198.50	8,203,863.00
六、期末现金及现金等价物余额		13,949,846.11	3,288,198.50

(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	85,200,000.00				131,364,938.99			20,550,331.70	44,498,684.62		320,294,478.80	110,812,698.78	712,721,132.89
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	85,200,000.00				131,364,938.99			20,550,331.70	44,498,684.62		320,294,478.80	110,812,698.78	712,721,132.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,061,267.71	-		-58,230,852.60	-9,442,611.65	-63,612,196.54	
（一）综合收益总额										-58,230,852.60	-10,425,927.83	-68,656,780.43	
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							4,061,267.71				983,316.18		5,044,583.89
1. 本期提取							7,864,914.88				1,038,785.47		8,903,700.35
2. 本期使用							3,803,647.17				55,469.29		3,859,116.46
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	85,200,000.00				131,364,938.99		24,611,599.41	44,498,684.62		262,063,626.20	101,370,087.13		649,108,936.35

项目	2021 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风			
优		永	其										

		先	续	他			合			险		
		股	债				收			准		
							益			备		
一、上年期末余额	85,200,000.00				131,364,938.99		16,609,305.66	44,498,684.62		349,160,594.75	106,138,769.18	732,972,293.20
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	85,200,000.00				131,364,938.99		16,609,305.66	44,498,684.62		349,160,594.75	106,138,769.18	732,972,293.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,941,026.04	-		-28,866,115.95	4,673,929.60	-20,251,160.31
（一）综合收益总额										-28,866,115.95	-1,008,515.11	-29,874,631.06
（二）所有者投入和减少资本											4,800,000.00	4,800,000.00
1. 股东投入的普通股											4,800,000.00	4,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							3,941,026.04			882,444.71		4,823,470.75
1. 本期提取							6,747,567.27			907,277.08		7,654,844.35
2. 本期使用							2,806,541.23			24,832.37		2,831,373.60
（六）其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	85,200,000.00			131,364,938.99			20,550,331.70	44,498,684.62		320,294,478.80	110,812,698.78	712,721,132.89

法定代表人：郭同新

主管会计工作负责人：葛振蕊

会计机构负责人：葛振蕊

#### （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	85,200,000.00				126,362,263.80			16,640,263.75	44,498,684.62		313,017,057.36	585,718,269.53
加：会计政策变更												-





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							2,617,358.96			-		2,617,358.96
1. 本期提取							5,386,651.63					5,386,651.63
2. 本期使用							2,769,292.67					2,769,292.67
（六）其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	85,200,000.00	-	-	-	126,362,263.80		16,640,263.75	44,498,684.62		313,017,057.36		585,718,269.53

### 三、 财务报表附注

## 蔚林新材料科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

蔚林新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)曾用名濮阳蔚林化工股份有限公司, 前身为濮阳市蔚林化工有限公司(以下简称“蔚林有限”), 于 1998 年 4 月经濮阳市工商行政管理局批准, 由郭同新、王平生、卢立芳、卢建奇、廖鲁斌共同出资组建。2007 年 7 月 28 日, 经蔚林有限股东会审议通过, 全体股东一致同意以整体变更方式共同发起设立股份公司, 2007 年 8 月 16 日, 蔚林有限以整体变更方式设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 2,770 万元。后经历次增资及转增, 公司注册资本变更为人民币 8,520 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计注册资本为人民币 8,520 万元, 股本总数为 85,200,000 股。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 9141090070664326X5。公司注册地址为濮阳市化工产业集聚区, 法定代表人郭同新。

##### (二) 经营范围

橡胶助剂、合成树脂及材料、硫磺、有机中间体的生产与销售, 以及新材料技术的开发与转让; 经营本企业自产产品及相关技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件, 原辅材料的进口业务, 但国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外, 化工产品(不含危险品)的批零。(法律法规规定应经审批的, 未获审批前不得经营)

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事橡胶助剂、特种酚醛树脂及材料、有机化工中间体的研发、生产和销售。

##### (四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

#### **（五）合并财务报表范围**

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括本公司、全部子公司的财务报表。报告期合并范围详见附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

## **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》及其后颁布和修订的具体会计准则、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。

### **（二）持续经营**

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

本公司各子公司主要从事橡胶助剂、特种酚醛树脂及材料、有机化工中间体的研发、生产和销售。本公司各子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，详见本附注三、（二十七）“收入”各项描述。

### **（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）会计期间**

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **（三）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。

#### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

##### 2、同一控制下的企业合并

###### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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，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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 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）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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5、金融工具减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如

果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

①应收票据

分类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	计提方法同“②应收账款”

②应收账款

本公司对于应收账款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。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合依据
关联方组合	应收关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③其他应收款

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

项目	确定组合依据
关联方组合	应收关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

④应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合依据
----	--------

项目	确定组合依据
组合1	银行承兑汇票、应收关联方的款项，信用风险较低
组合2	商业承兑汇票、应收非合并范围内客户的款项，参照“应收账款”组合划分

## 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。

### （十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

### （十二）存货

1、存货分类：原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用移动加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、存货跌价准备计提核算方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减计存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（十三）持有待售资产和处置组**

#### **1、持有待售的非流动资产或处置组的分类**

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### **2、持有待售的非流动资产或处置组的计量**

##### **（1）初始计量和后续计量**

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b. 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“三、（十）金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会

计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **（十五）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

## （十六）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、分类和折旧方法：

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20年	5	4.75
机器设备	5、10年	5	19、9
运输设备	5年	5	19
其他设备	5年	5	19

## （十七）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十一）“长期资产减值”。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）

时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

### (1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十一）“长期资产减值”。

## （二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或者购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## （二十一）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。

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用, 按受益期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十三）合同负债

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

## （二十四）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险, 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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用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）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## (二十五) 预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 股份支付的核算方法

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十七）收入

### 1、收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始时，按照每个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本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。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的离港日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

### （二十八）政府补助

#### （1）政府补助类型

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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

#### （2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

##### 1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

##### 2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本费用或损

失；用于补偿本公司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费用或损失；与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或（冲减相关成本费用）。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，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，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十九）递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

一合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

一承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

一承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

一承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利。

一该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 4、本公司作为承租人的会计处理

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

### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### （3）租赁负债

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### （4）租赁变更

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

—该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

—增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

—租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

—其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

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

#### 6、售后租回业务的会计处理

(1) 承租人和出租人应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(2) 售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则企业应当将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，企业应当基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

(3) 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (三十一) 主要会计政策、会计估计变更

#### 1、主要会计政策变更

(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，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

公司以前年度未产生试运行销售相关的收入和成本，故不进行追溯调整。

(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 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。

(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。

## 2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

### (三十二) 前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

### (三十三) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取。按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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，按照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。

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	[注 1]
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%	

税 种	计税依据	税 率	备注
教育费附加	应缴的流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴的流转税税额	2%	
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30%后，余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按照租金收入的 12%计缴。	1.2%	

注 1：纳入合并范围公司所得税税率情况：

纳税主体	所得税税率	备注
蔚林新材料科技股份有限公司	15%	高新技术企业
濮阳蔚林科技发展有限公司	25%	
濮阳朗润新材料有限公司	25%	
河南清濮智慧化工科技有限公司	20%	小型微利企业
河南润阳化工新材料有限公司	20%	小型微利企业
濮阳市中科绿色化工公共研发中心有限公司	20%	小型微利企业

## 2、税收优惠及批文

(1) 2021 年本公司通过河南省 2021 年度高新技术企业复审，有效期 3 年，证书编号为：GR202141002894；本年企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

(2) 依据财政部、国家税务总局下发的文件《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48 号），本公司自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

(3) 子公司河南清濮智慧化工科技有限公司、河南润阳化工新材料有限公司及濮阳市中科绿色化工公共研发中心有限公司符合《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〔2020〕13 号）文件要求，“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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指2021年12月31日，“期末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年度，“上年”系指2021年度，未注明货币单位的均为人民币元。

### 注释1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,837.04	63,704.63
银行存款	20,013,556.38	25,637,537.32
其他货币资金	2,289,636.42	24,755,326.15
合 计	22,331,029.84	50,456,568.10
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 期末其他货币资金余额2,289,636.42元，系银行承兑保证金。

### 注释2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品	8,840,000.00	7,000,000.00
合 计	8,840,000.00	7,000,000.00

### 注释3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	928,478.85		928,478.85			
商业承兑汇票				537,549.27	26,877.46	510,671.81
合 计	928,478.85		928,478.85	537,549.27	26,877.46	510,671.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
1、单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	928,478.85	100.00			928,478.85

其中：(1) 银行承兑汇票	928,478.85	100.00			928,478.85
(2) 商业承兑汇票					
合 计	928,478.85	100.00			928,478.85
类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	537,549.27	100.00	26,877.46	5.00	510,671.81
其中：(1) 银行承兑汇票					
(2) 商业承兑汇票	537,549.27	100.00	26,877.46	5.00	510,671.81
合 计	537,549.27	100.00	26,877.46	5.00	510,671.81

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收票据坏账准备	26,877.46			26,877.46		
合 计	26,877.46			26,877.46		

注释 4、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

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 (%)	
1、按单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	131,110,522.00	100.00	14,452,478.27	11.02	116,658,043.73
其中：(1) 账龄组合	131,110,522.00	100.00	14,452,478.27	11.02	116,658,043.73
(2) 关联方组合					
合 计	131,110,522.00	100.00	14,452,478.27	11.02	116,658,043.73
类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、按单项计提预期信用损失					

的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	135,423,244.26	100.00	12,394,285.04	9.15	123,028,959.22
其中：(1)账龄组合	135,423,244.26	100.00	12,394,285.04	9.15	123,028,959.22
(2)关联方组合					
合计	135,423,244.26	100.00	12,394,285.04	9.15	123,028,959.22

(2) 组合中按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

期末余额			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	118,033,653.06	5,901,682.65	5.00
1-2年	5,261,264.77	1,052,252.95	20.00
2-3年	634,123.01	317,061.51	50.00
3-4年	4,162,022.11	4,162,022.11	100.00
4-5年	1,376,813.16	1,376,813.16	100.00
5年以上	1,642,645.89	1,642,645.89	100.00
合计	131,110,522.00	14,452,478.27	—

上年年末余额

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	124,163,669.76	6,208,183.49	5.00
1-2年	3,178,050.75	635,610.15	20.00
2-3年	5,062,064.70	2,531,032.35	50.00
3-4年	1,376,813.16	1,376,813.16	100.00
4-5年	1,461,918.19	1,461,918.19	100.00
5年以上	180,727.70	180,727.70	100.00
合计	135,423,244.26	12,394,285.04	—

(3) 截至2022年12月31日应收账款欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	5,993,450.64	1年以内、1-2年	4.57	444,773.25
第二名	非关联方	5,291,139.09	1年以内	4.04	264,556.95
第三名	非关联方	2,914,972.83	1年以内	2.22	145,748.64
第四名	非关联方	2,569,937.40	1年以内	1.96	128,496.87
第五名	非关联方	2,396,417.00	1年以内	1.83	119,820.85

合 计		19,165,916.96		14.62	1,103,396.56
-----	--	---------------	--	-------	--------------

(4) 应收账款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 注释 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分项列示如下

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	39,260,785.04	50,350,587.94
合 计	39,260,785.04	50,350,587.94

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	221,476,566.98	
合 计	221,476,566.98	

### 注释 6、预付款项

(1) 预付款项的账龄分析列示如下

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	20,337,475.40	90.31	17,287,106.17	93.06
1-2 年	1,217,488.39	5.41	507,155.02	2.73
2-3 年	181,505.25	0.81	136,191.68	0.73
3 年以上	782,078.58	3.47	645,886.90	3.48
合 计	22,518,547.62	100.00	18,576,339.77	100.00

(2) 预付账款期末前五名列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
供应商一	非关联方	3,618,619.47	1 年以内	16.07	未到结算期
供应商二	非关联方	1,888,934.91	1 年以内	8.39	未到结算期
供应商三	非关联方	1,768,634.24	1 年以内	7.85	未到结算期
供应商四	非关联方	1,638,009.03	1 年以内	7.27	未到结算期
供应商五	非关联方	1,382,906.20	1 年以内	6.14	未到结算期
合 计		10,297,103.85		45.72	

(3) 预付账款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 注释 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	12, 101, 556. 10	9, 234, 483. 36
合 计	12, 101, 556. 10	9, 234, 483. 36

### 1、其他应收款

#### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

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 (%)	
1、按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	13, 798, 221. 19	100. 00	1, 696, 665. 09	12. 30	12, 101, 556. 10
其中：(1)账龄组合	13, 798, 221. 19	100. 00	1, 696, 665. 09	12. 30	12, 101, 556. 10
(2)关联方组合					
合 计	13, 798, 221. 19	100. 00	1, 696, 665. 09	12. 30	12, 101, 556. 10

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	10, 052, 551. 35	100. 00	818, 067. 99	8. 14	9, 234, 483. 36
其中：(1)账龄组合	10, 052, 551. 35	100. 00	818, 067. 99	8. 14	9, 234, 483. 36
(2)关联方组合					
合 计	10, 052, 551. 35	100. 00	818, 067. 99	8. 14	9, 234, 483. 36

#### (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9, 176, 963. 75	458, 848. 19	5. 00
1-2 年	4, 186, 231. 30	837, 246. 26	20. 00
2-3 年	68, 911. 00	34, 455. 50	50. 00

期末余额

账 龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	87,442.80	87,442.80	100.00
4-5 年	169,579.50	169,579.50	100.00
5 年以上	109,092.84	109,092.84	100.00
合 计	13,798,221.19	1,696,665.09	—

上年年末余额

账 龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,612,753.21	480,637.65	5.00
1-2 年	72,683.00	14,536.60	20.00
2-3 年	88,442.80	44,221.40	50.00
3-4 年	169,579.50	169,579.50	100.00
4-5 年			100.00
5 年以上	109,092.84	109,092.84	100.00
合 计	10,052,551.35	818,067.99	—

(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	818,067.99			818,067.99
本期计提	878,597.10			878,597.10
本期转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	1,696,665.09			1,696,665.09

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,523,500.00	1,517,500.00
代收代付款	1,398,972.49	480,140.32
备用金	879,893.22	990,992.76
其他往来款	9,995,855.48	7,063,918.27
合 计	13,798,221.19	10,052,551.35

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日其他应收款欠款前五名明细情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备期末余额
濮阳市森磊建筑有限公司	其他往来款	5,139,325.34	1 年以内	37.25	256,966.27
濮阳户部老寨农业科技有 限公司	其他往来款	3,705,900.00	1 年以内、 1-2 年	26.86	606,180.00
海尔融资租赁股份有 限公司	押金、保证金	1,400,000.00	1 年以内	10.15	70,000.00
濮阳润途新材料有 限公司	其他往来款	1,150,630.14	1 年以内、 1-2 年	8.34	214,435.62
李付强	备用金	160,000.00	1 年以内、 1-2 年	1.16	22,781.17
合计		11,555,855.48		83.76	1,170,363.06

(6) 其他应收款期末余额中，持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款见九、关联方及关联往来 2、关联方应收应付款项。

**注释 8、存货及存货跌价准备**

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,132,474.15		40,132,474.15	29,385,594.53		29,385,594.53
库存商品	80,315,989.49		80,315,989.49	47,243,689.18		47,243,689.18
发出商品	2,559,582.23		2,559,582.23	5,529,405.53		5,529,405.53
半成品	25,080,068.69		25,080,068.69	25,317,700.87		25,317,700.87
合计	148,088,114.56		148,088,114.56	107,476,390.11		107,476,390.11

(2) 公司期末对存货进行检查，未发现有账面价值高于可收回金额的情况，未计提存货跌价准备。

**注释 9、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,393,385.40	30,948,407.30
预缴税款	1,753,854.18	1,846,524.08
待摊费用	49,108.81	45,467.12
合计	6,196,348.39	32,840,398.50

## 注释 10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	874,269,507.56	487,180,653.18
固定资产清理		
合 计	874,269,507.56	487,180,653.18

### (1) 固定资产明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	241,300,584.60	504,407,806.14	10,248,129.41	69,824,119.27	825,780,639.42
2. 本年增加	18,341,078.82	447,689,087.90	114,825.31	10,640,004.89	476,784,996.92
(1) 购置	309,739.60	7,331,088.38	112,175.31	1,108,609.15	8,861,612.44
(2) 在建工程转入	18,031,339.22	440,357,999.52	2,650.00	9,531,395.74	467,923,384.48
3. 本年减少	3,751,132.66	17,235,373.59	93,125.23	460,256.85	21,539,888.33
(1) 处置或报废	25,893.70	3,270,064.36	93,125.23	270,544.91	3,659,628.20
(2) 退库及改造	3,725,238.96	13,965,309.23	-	189,711.94	17,880,260.13
4. 期末余额	255,890,530.76	934,861,520.45	10,269,829.49	80,003,867.31	1,281,025,748.01
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	70,174,075.81	209,001,945.58	9,056,910.04	50,367,054.81	338,599,986.24
2. 本年增加	11,841,574.02	57,108,201.23	457,160.90	6,505,467.93	75,912,404.08
(1) 计提	11,841,574.02	57,108,201.23	457,160.90	6,505,467.93	75,912,404.08
(2) 其他变动					
3. 本年减少	1,653,818.21	5,677,789.42	88,234.64	336,307.60	7,756,149.87
(1) 处置或报废	16,138.16	1,737,755.55	88,234.64	245,920.10	2,088,048.45
(2) 退库及改造	1,637,680.05	3,940,033.87	-	90,387.50	5,668,101.42
4. 期末余额	80,361,831.62	260,432,357.39	9,425,836.30	56,536,215.14	406,756,240.45
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本年增加					
3. 本年减少					
4. 年末金额					

四、账面价值					
1. 年末账面价值	175,528,699.14	674,429,163.06	843,993.19	23,467,652.17	874,269,507.56
2. 年初账面价值	171,126,508.79	295,405,860.56	1,191,219.37	19,457,064.46	487,180,653.18

(2) 本年计提折旧金额为 75,912,404.08 元。

(3) 期末对固定资产进行检查，未发现有账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

(4) 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
仓库	14,061,343.27	尚未办理
车间及办公楼	86,382,141.28	尚未办理

注：本期新增在建工程转入固定资产-职工餐厅、倒班宿舍、中央控制室、生产控制楼、备品备件库、变配电室，未竣工决算，暂估金额 40,635,263.10 元，暂未办理产权证书。

#### 注释 11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	10,517,249.28	362,776,804.19
工程物资	53,997,742.67	48,436,314.83
合 计	64,514,991.95	411,213,119.02

(1) 在建工程

① 在建工程明细情况

工程名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间技改	4,553,697.90		4,553,697.90	30,377,942.49		30,377,942.49
新厂区主控室技术改造项目	1,693,609.97		1,693,609.97			
公共研发中心中试基地	2,068,055.71		2,068,055.71			
硫化氢综合利用项目	1,903,230.70		1,903,230.70			

工程名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 7.38 万吨醇胺项目	94,811.32		94,811.32			
树脂废水处理提标改造项目	66,990.29		66,990.29			
树脂车间高端树脂生产装置建设项目	136,853.39		136,853.39			
年产 3 万吨橡胶助剂及 6 万吨二硫化碳建设项目				332,398,861.70		332,398,861.70
合计	10,517,249.28		10,517,249.28	362,776,804.19		362,776,804.19

② 重大在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产 3 万吨橡胶助剂及 6 万吨二硫化碳建设项目	43,293.00	332,398,861.70	53,239,087.25	385,637,948.95		
合计	—	332,398,861.70	53,239,087.25	385,637,948.95		

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
年产 3 万吨橡胶助剂及 6 万吨二硫化碳建设项目	91.57	100.00	57,875,030.27	9,589,112.51	8.00	贷款、自筹
合计	—	—	57,875,030.27	9,589,112.51	—	—

(2) 工程物资

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	7,850,365.86		7,850,365.86	6,027,102.22		6,027,102.22
机械设备	54,086,633.27	7,939,256.46	46,147,376.81	50,348,469.07	7,939,256.46	42,409,212.61
合计	61,936,999.13	7,939,256.46	53,997,742.67	56,375,571.29	7,939,256.46	48,436,314.83

注释 12、使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	166,560.59		13,771.38	152,789.21
其中：房屋及建筑物	166,560.59		13,771.38	152,789.21
二、累计折旧合计：	20,820.07	76,394.60		97,214.67
其中：房屋及建筑物	20,820.07	76,394.60		97,214.67
三、使用权资产账面净值合计	145,740.52	-76,394.60	13,771.38	55,574.54
其中：房屋及建筑物	145,740.52	-76,394.60	13,771.38	55,574.54
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	145,740.52	-76,394.60	13,771.38	55,574.54
其中：房屋及建筑物	145,740.52	-76,394.60	13,771.38	55,574.54

### 注释 13、无形资产

#### (1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	74,680,535.71	794,616.93	18,000,000.00	93,475,152.64
2. 本年增加		74,336.28		74,336.28
(1) 购置		74,336.28		74,336.28
(2) 其他变动				
3. 本年减少				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	74,680,535.71	868,953.21	18,000,000.00	93,549,488.92
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	11,753,852.27	685,978.14	2,972,325.23	15,412,155.64
2. 本年增加	2,147,255.64	91,443.18	1,877,258.04	4,115,956.86
(1) 计提	2,147,255.64	91,443.18	1,877,258.04	4,115,956.86
(2) 其他变动				
3. 本年减少				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	13,901,107.91	777,421.32	4,849,583.27	19,528,112.50
三、账面价值				
1. 期末账面价值	60,779,427.80	91,531.89	13,150,416.73	74,021,376.42
2. 期初账面价值	62,926,683.44	108,638.79	15,027,674.77	78,062,997.00

(2) 无形资产本年摊销金额 4,115,956.86 元。

(3) 期末对无形资产进行检查，未发现有账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### 注释 14、开发支出

项 目	期末余额	上年年末余额
微型化双氧水连续合成关键工艺及装备开发项目	4,253,140.30	2,440,244.51
合 计	4,253,140.30	2,440,244.51

#### 注释 15、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
水平测试费	116,666.75		39,999.96		76,666.79
合 计	116,666.75		39,999.96		76,666.79

#### 注释 16、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

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,616,740.07	4,257,632.65	21,116,863.20	3,596,423.74
递延收益	7,813,769.31	1,172,065.40	10,560,878.97	1,584,131.85
可抵扣亏损			24,700,822.81	3,705,123.43
合 计	31,430,509.38	5,429,698.05	56,378,564.98	8,885,679.02

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
可转债利息资本化	24,453,041.07	3,667,956.16	20,485,917.77	3,072,887.67
合 计	24,453,041.07	3,667,956.16	20,485,917.77	3,072,887.67

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	471,659.75	61,623.75

可抵扣亏损	112,193,272.03	35,561,377.55
合 计	112,664,931.78	35,623,001.30

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

项 目	期末余额	上年年末余额
2022 年	497,533.73	497,533.73
2023 年	1,476,449.83	1,476,449.83
2024 年	1,828,928.20	1,828,928.20
2025 年	610,970.10	610,970.10
2026 年	31,147,495.69	31,147,495.69
2027 年	76,631,894.48	
合 计	112,193,272.03	35,561,377.55

**注释 17、其他非流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	22,422,301.36	46,771,565.90
预付土地款及耕地占用税	2,601,009.57	2,601,009.57
合 计	25,023,310.93	49,372,575.47

**注释 18、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	
抵押借款	49,304,420.00	48,288,410.00
保证借款	59,000,000.00	49,117,251.00
借款利息	121,352.76	96,222.17
合 计	113,425,772.76	97,501,883.17

(2) 本公司无逾期未偿还的短期借款。

(3) 保证借款系由关联方提供提供担保，详见“九、关联方及关联交易（四）关联方交易情况中 1. 关联方有关提供或取得担保的信息”。

**注释 19、应付票据**

**(1) 应付票据列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,398,957.88	60,855,822.53
合 计	15,398,957.88	60,855,822.53

(2) 本公司年末无已到期未支付的应付票据。

## 注释 20、应付账款

(1) 应付账款分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付款项	16,057,932.62	17,262,151.03
基建工程及设备款	106,856,196.14	72,917,425.30
应付材料款	169,934,540.74	139,947,246.38
合 计	292,848,669.50	230,126,822.71

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款。

## 注释 21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款项	13,063,215.27	14,287,109.56
合 计	13,063,215.27	14,287,109.56

## 注释 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	5,699,290.08	82,310,205.26	78,488,850.25	9,520,645.09
二、离职后福利-设定提存计划	3,430.18	5,467,536.81	5,470,966.99	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	5,702,720.26	87,777,742.07	83,959,817.24	9,520,645.09

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,414,976.62	59,334,072.57	55,492,546.61	8,256,502.58
二、职工福利费		2,919,084.03	2,919,084.03	-
三、社会保险费	17,237.42	2,828,868.28	2,846,105.70	-
其中：医疗保险	17,237.42	2,452,223.76	2,469,461.18	-

工伤保险		376,644.52	376,644.52	-
四、住房公积金	2,250.00	1,770,987.99	1,770,237.99	3,000.00
五、工会经费	216,226.87	489,471.16	593,894.58	111,803.45
六、职工教育经费		374,540.98	374,540.98	-
七、外包劳务	1,048,599.17	14,593,180.25	14,492,440.36	1,149,339.06
合计	5,699,290.08	82,310,205.26	78,488,850.25	9,520,645.09

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、养老保险	3,306.16	5,246,284.57	5,249,590.73	
2、失业保险	124.02	221,252.24	221,376.26	
合计	3,430.18	5,467,536.81	5,470,966.99	

注释 23、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	692,549.18	201,444.96
企业所得税	588,785.98	627,766.13
个人所得税	15,128.42	22,430.22
城建税	52,216.65	100,078.96
教育费附加(含地方)	107,527.90	166,537.79
土地使用税	370,328.13	370,328.13
印花税	14,231.82	9,405.46
资源税	12,253.28	8,820.69
环境保护税	68,671.21	13,425.98
合计	1,921,692.57	1,520,238.32

注释 24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	110,000.00	110,000.00
其他应付款	24,566,150.00	15,163,449.50
合计	24,676,150.00	15,273,449.50

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

子公司少数股东股利	110,000.00	110,000.00
合 计	110,000.00	110,000.00

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	860,992.08	3,361,734.87
报销款及未付费用	644,693.70	236,368.97
押金保证金	1,124,868.77	948,560.95
其他往来款	21,935,595.45	10,616,784.71
合 计	24,566,150.00	15,163,449.50

② 其他应付款期末余额中，无账龄超过一年的重要其他应付款。

**注释 25、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	17,000,000.00	
1 年内到期的长期借款利息	22,430.56	25,555.56
1 年内到期的长期应付款	101,826,852.27	7,368,000.00
1 年内到期的长期应付款利息	22,569,862.94	6,556,164.34
1 年内到期的租赁负债	64,444.14	81,658.91
合 计	141,483,589.91	14,031,378.81

**注释 26、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,637,815.87	1,629,326.91
合 计	1,637,815.87	1,629,326.91

**注释 27、长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		18,000,000.00
合 计		18,000,000.00

**注释 28、租赁负债**

剩余租赁年限	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,700.00	87,600.00

1-2 年		65,700.00
租赁收款额总额小计	65,700.00	153,300.00
减：未确认融资费用	1,255.86	7,196.96
租赁收款额现值小计	64,444.14	146,103.04
减：一年内到期的租赁负债	64,444.14	81,658.91
合 计		64,444.13

### 注释 29、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
河南农开朗润先进制造业投资基金（有限合伙）	150,000,000.00	250,000,000.00
海尔融资租赁股份有限公司		1,543,978.85
合 计	150,000,000.00	251,543,978.85

### 注释 30、递延收益

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,560,878.97		2,747,109.66	7,813,769.31	与资产相关的政府补助
合 计	10,560,878.97		2,747,109.66	7,813,769.31	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
3000 吨环保新型橡胶硫化促进剂 TBzTD 清洁化生产项目	91,667.03			91,667.03				与资产相关注 1
年产 2 万吨橡胶助剂生产能力项目	787,417.03			787,417.03				与资产相关注 2
30 万立方米建筑用阻燃节能改性酚醛泡沫保温材料项目	1,501,666.42			530,000.04			971,666.38	与资产相关注 3
橡胶助剂清洁生产技术改造项目	5,215,000.10			744,999.96			4,470,000.14	与资产相关注 4
2015 年燃煤锅炉节能环保提升工程项目	2,965,128.39			593,025.60			2,372,102.79	与资产相关注 5
合 计	10,560,878.97			2,747,109.66			7,813,769.31	

注 1：依据濮财预[2011]446 号文件，拨付本公司年产 3000 吨环保新型橡胶硫化促进剂 TBzTD 清洁化生产项目经费 1,000,000.00 元，文件要求专款专用，不得挪用、挤占和截留，故 2011 年将其确认为递延收益，并在相关资产形成后在资产的使用寿命内平均分配，计入当期损益。

注 2：依据濮发改投资[2011]577 号文件拨付本公司年产 2 万吨橡胶助剂生产能力项目经费 8,590,000.00 元，文件要求专款专用，不得挪用、挤占和截留，故 2011 年将其确认为递延收益，并在相关资产形成后在资产的使用寿命内平均分配，计入当期损益。2012 年 12 月该项目完工转固。

注 3：2013 年 11 月 19 日，收到濮阳市财政局 30 万立方米建筑用阻燃节能改性酚醛泡沫保温材料项目款 5,300,000.00 元，该项目于 2014 年 10 月竣工，公司将其确认为递延收益，在形成的资产使用寿命内平均分配计入损益。

注 4：根据濮阳市工业和信息化委员会文件（濮工信[2016]106 号），濮阳市工业和信息化委员会关于下达 2015 年河南省先进制造业发展专项资金的通知，2016 年 8 月 18 日，公司收到橡胶助剂清洁生产技术改造项目发展资金 730 万，2016 年 9 月 28 日收到扶持资金 15 万，该项目尚未验收，待项目验收后，在资产使用期限内摊销。

注 5：根据濮阳市发展和改革委员会文件（濮发改投资[2015]622 号），濮阳市发展和改革委员会关于转发下达节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资计划的通知，2016 年 9 月 28 日收到补助 472 万，该项目于 2016 年 12 月 30 日验收，并于 2017 年 4 月 14 日收到补助 118 万元。

### 注释 31、股本

项 目	上年年末余额	本次变动增减(+)				期末余额
		转送股	其他	限售解除	小计	
一、有限售条件股份	34,092,675.00					34,092,675.00
二、无限售条件股份	51,107,325.00					51,107,325.00
三、股份总数	85,200,000.00					85,200,000.00

### 注释 32、资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	131,364,938.99			131,364,938.99
合 计	131,364,938.99			131,364,938.99

### 注释 33、专项储备

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	20,550,331.70	7,861,914.88	3,803,647.17	24,611,599.41
合 计	20,550,331.70	7,861,914.88	3,803,647.17	24,611,599.41

### 注释 34、盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	44,498,684.62			44,498,684.62
合 计	44,498,684.62			44,498,684.62

### 注释 35、未分配利润

项 目	本年金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	320,294,478.80	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	320,294,478.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,230,852.60	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	262,063,626.20	

### 注释 36、营业收入、营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,038,557,174.80	999,134,674.98	971,244,643.96	917,388,238.41
其他业务	15,128,116.65	12,659,107.30	14,296,397.57	5,987,569.86
合 计	1,053,685,291.45	1,011,793,782.28	985,541,041.53	923,375,808.27

说明：子公司濮阳朗润新材料有限公司因需求不足而停产，停产期间相关生产设备计提的折旧计入营业成本，金额 13,316,225.94 元。

### 注释 37、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城建税	933,600.85	1,089,441.64
教育费附加(含地方)	933,600.85	1,089,441.65
房产税	1,335,628.61	1,308,336.72

土地使用税	2,445,858.81	2,377,974.41
印花税	448,595.94	481,812.57
车船使用税	11,640.00	10,030.32
资源税	40,116.39	35,398.59
环境保护税	293,242.01	178,894.34
合 计	6,442,283.46	6,571,330.24

### 注释 38、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
认证费		1,038,179.23
职工薪酬	4,546,631.32	4,249,998.35
服务费	1,138,807.95	1,947,232.47
佣金	2,117,208.60	1,519,729.97
宣传费	592,742.00	584,363.87
差旅费	1,305,564.79	1,390,881.18
业务招待费	3,323,097.19	3,404,567.68
办公费	591,692.31	899,863.38
劳务费	1,311,896.72	1,288,138.52
其他	1,981,378.28	2,683,341.84
合 计	16,909,019.16	19,006,296.49

### 注释 39、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	13,144,364.03	8,313,669.50
折旧及摊销	7,161,398.86	4,300,914.35
业务招待费	4,122,103.63	4,638,343.97
差旅费	817,302.42	925,678.44
办公费	2,268,130.34	1,044,041.40
技术服务费	977,193.84	978,460.30
修理费	1,013,377.33	319,564.64
中介机构服务费	637,496.97	1,775,759.50
青苗赔偿费	199,200.00	582,547.20
保险费	370,058.04	367,260.21
知识产权费	329,017.33	217,943.30

项 目	本年金额	上年金额
租赁费	309,613.61	47,220.00
装修费	386,115.67	
其他	3,904,608.02	2,979,628.87
合 计	35,639,980.09	26,491,031.68

#### 注释 40、研发费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	10,068,382.64	9,372,759.40
直接材料	15,521,562.31	20,148,068.53
燃料及动力	2,867,643.68	958,189.37
折旧费	1,216,785.99	639,832.03
其他费用	303,018.87	1,950.00
合 计	29,977,393.49	31,120,799.33

#### 注释 41、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	17,623,723.96	7,210,098.03
减：利息收入	335,204.10	871,175.15
汇兑损益	-1,510,699.04	2,133,425.18
手续费及其他	396,973.29	610,608.38
合 计	16,174,794.11	9,082,956.44

#### 注释 42、其他收益

##### (1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	4,722,749.28	11,770,927.83
合 计	4,722,749.28	11,770,927.83

##### (2) 计入其他收益的政府补助

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
3000 吨橡胶促进剂 TBZTD 清洁生产项目	91,667.03	99,999.96	与资产相关
2 万吨橡胶助剂生产项目	787,417.03	858,999.96	与资产相关

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
30 万立方米建筑用阻燃节能改性酚醛泡沫保温材料项目	530,000.04	530,000.04	与资产相关
2015 年燃煤锅炉节能环保提升工程	593,025.60	593,025.60	与资产相关
橡胶助剂清洁生产技术改造项目	744,999.96	744,999.96	与资产相关
轮胎橡胶展及 REACH 认证补助		1,354,400.00	与收益相关
2021 年中央大气污染防治资金		3,027,000.00	与收益相关
2021 年中央引导地方科技发展专项资金		1,600,000.00	与收益相关
河南省全面推行企业新型学徒制实施办法（试行）	627,000.00		与收益相关
河南省人力资源和社会保障厅河南省财政厅关于实施河南省企业稳岗扩岗专项支持计划	201,769.66		与收益相关
2020 年度濮阳市重大科技专项项目启动经费	250,000.00		与收益相关
河南省关于做好二季度全省规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00		与收益相关
2022 年二季度规上工业企业满负荷生产财政奖励	400,000.00		与收益相关
其他政府补助	296,869.96	2,962,502.31	与收益相关
合 计	4,722,749.28	11,770,927.83	

#### 注释 43、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
理财产品收益	27,982.38	297,736.42
合 计	27,982.38	297,736.42

#### 注释 44、信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收票据信用损失	26,877.46	30,626.89
应收账款信用损失	-2,069,249.23	-3,138,387.37
其他应收款信用损失	-878,597.10	-900,579.58
合 计	-2,920,968.87	-4,008,340.06

#### 注释 45、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
工程物资减值损失		-7,939,256.46
合 计		-7,939,256.46

#### 注释 46、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性
-----	------	------	----------

			损益的金额
违约金、罚款收入	271,395.84	104,524.70	271,395.84
其他	118,607.12	21,200.01	118,607.12
合 计	390,002.96	125,724.71	390,002.96

#### 注释 47、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	1,580,075.66	1,843,626.11	1,580,075.66
其中：固定资产毁损报废损失	1,470,075.66	1,647,022.34	1,470,075.66
捐赠支出	1,275,650.00	1,315,717.24	1,275,650.00
罚款、罚金、滞纳金支出	142,538.73	145,475.47	142,538.73
其他	83,144.31	100.00	83,144.31
合 计	3,081,408.70	3,304,918.82	3,081,408.70

#### 注释 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	492,126.88	670,568.82
递延所得税费用	4,051,049.46	-3,961,245.06
合 计	4,543,176.34	-3,290,676.24

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	-64,113,604.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,617,040.61
子公司适用不同税率的影响	-3,422,777.68
调整以前期间所得税的影响	358,860.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,605,757.70
加计扣除	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-390,563.40
本期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	16,008,940.26

所得税费用	4,543,176.34
-------	--------------

#### 注释 49、现金流量表附注

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到的往来款	13,636,298.38	6,126,198.51
收到的利息收入	335,204.10	825,147.75
收到的政府补贴	1,974,843.92	8,943,902.31
收到的其他	516,794.95	125,724.71
合 计	16,463,141.35	16,020,973.28

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
付现费用	48,413,210.10	30,148,569.04
支付的手续费	396,973.29	610,608.38
支付的往来款	3,014,367.73	12,427,903.63
支付的其他	1,384,835.87	2,958,693.21
合 计	53,209,386.99	46,145,774.26

##### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的拆借款	5,000,000.00	6,805,900.00
合 计	5,000,000.00	6,805,900.00

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
非金融机构拆借款	8,120,000.00	2,600,000.00
合 计	8,120,000.00	2,600,000.00

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
非金融机构拆借款	7,119,341.04	6,597,763.15
租赁费	73,000.00	21,900.00
合 计	7,192,341.04	6,619,663.15

## 注释 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-68,656,780.43	-29,874,631.06
加：资产减值准备		7,939,256.46
信用减值损失	2,920,968.87	4,008,340.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,988,798.68	65,059,388.19
无形资产摊销	3,432,697.98	2,771,173.96
长期待摊费用摊销	39,999.96	181,763.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,470,075.66	1,843,626.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,071,254.13	7,032,482.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,982.38	-297,736.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,455,980.97	-5,161,245.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	595,068.49	1,200,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,321,205.13	-18,193,513.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,969,499.89	-59,458,827.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,116,367.27	63,269,522.90
其他	-7,425,885.93	-30,982,159.59
经营活动产生的现金流量净额	-1,310,141.75	9,337,441.24
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	20,041,393.42	25,701,241.95
减：现金的期初余额	25,701,241.95	65,346,134.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-5,659,848.53	-39,644,892.18

(1) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,041,393.42	25,701,241.95
其中：库存现金	27,837.04	63,704.63
可随时用于支付的银行存款	20,013,556.38	25,637,537.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	20,041,393.42	25,701,241.95

注释 51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,289,636.42	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	13,123,152.25	质押
固定资产	213,823,788.09	抵押
无形资产	32,914,484.15	抵押
合 计	262,151,060.91	

注释 52、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>1、货币资金</b>			<b>5,484,711.54</b>
其中：美元	621,044.76	6.9646	4,325,328.34
欧元	156,190.06	7.4229	1,159,383.20
<b>2、应收账款</b>			<b>34,686,877.09</b>
其中：美元	4,554,515.43	6.9646	31,720,378.19
欧元	399,641.50	7.4229	2,966,498.90
<b>3、短期借款</b>			<b>18,804,420.00</b>
其中：美元	2,700,000.00	6.9646	18,804,420.00

4、其他应付款			860,565.27
其中：美元	111,951.91	6.9646	779,700.28
欧元	10,893.99	7.4229	80,864.99

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制企业合并事项。

### 3、反向购买

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

### 4、其他原因的合并范围变动

濮阳市中科绿色化工公共研发中心有限公司成立于2022年5月20日，法定代表人为郭同新，注册资本为500万元人民币，所属行业为研究和试验发展。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
濮阳朗润新材料有限公司	濮阳市	濮阳市	橡胶助剂、有机中间体的生产、销售	74.90		设立
濮阳蔚林科技发展有限公司	濮阳市	濮阳市	酚醛树脂生产、销售	60.00		设立
河南清濮智慧化工科技有限公司	濮阳市	濮阳市	化工及化工新材料技术的研究、开发、咨询、服务及转让	40.00		设立
河南润阳化工新材料有限公司	濮阳市	濮阳市	专用化学产品制造	52.00		设立
濮阳市中科绿色化工公共研发中心有限公司	濮阳市	濮阳市	新材料技术研发		74.90	设立

注：公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；公司对河南清濮智慧化工科技有限公司持股比例40%，但为第一大股东并控制企业生产经营活动。

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
濮阳朗润新材料有限公司	25.10	-8,051,168.90		55,072,718.39
濮阳蔚林科技发展有限公司	40.00	-1,909,223.33		6,476,633.83
河南清濮智慧化工科技有限公司	60.00	-1,105,745.41		34,379,565.67
河南润阳化工新材料有限公司	48.00	640,209.81		5,441,169.24

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
濮阳朗润新材料有限公司	68,835,042.58	425,659,547.81	494,494,590.39	105,063,885.14	150,000,000.00	255,063,885.14
濮阳蔚林科技发展有限公司	46,053,515.54	11,632,548.62	57,686,064.16	38,494,479.57		38,494,479.57
河南清濮智慧化工科技有限公司	38,379,190.90	19,122,171.18	57,501,362.08	202,085.97		202,085.97
河南润阳化工新材料有限公司	8,613,774.28	5,368,706.84	13,982,481.12	2,646,711.88		2,646,711.88
子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
濮阳朗润新材料有限公司	53,463,880.16	390,609,051.85	444,072,932.01	42,563,300.57	150,000,000.00	192,563,300.57
濮阳蔚林科技发展有限公司	39,475,430.22	12,584,411.26	52,059,841.48	30,453,357.01		30,453,357.01
河南清濮智慧化工科技有限公司	39,779,875.62	19,504,366.04	59,284,241.66	142,056.54		142,056.54
河南润阳化工新材料有限公司	3,436,748.41	5,884,518.65	9,321,267.06	2,602,711.60		2,602,711.60

(续)

子公司名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
濮阳朗润新材料有限公司	12,303,304.83	-32,078,926.19	-32,078,926.19	-19,748,781.25
濮阳蔚林科技发展有限公司	174,139,258.99	-4,773,058.33	-4,773,058.33	4,679,564.18
河南清濮智慧化工科技有限公司		-1,842,909.01	-1,842,909.01	-1,201,022.25
河南润阳化工新材料有限公司	27,557,317.21	1,333,770.44	1,333,770.44	-1,320,464.12
子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
濮阳朗润新材料有限公司	67,941.25	239,088.88	239,088.88	-1,452,707.84
濮阳蔚林科技发展有限公司	156,479,386.65	-2,203,380.96	-2,203,380.96	-7,590,855.54
河南清濮智慧化工科技有限公司		-246,793.14	-246,793.14	-1,506,045.65

河南润阳化工新材料有限公司	2,282,382.28	-81,444.54	-81,444.54	-736,428.10
---------------	--------------	------------	------------	-------------

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

### （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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行等，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### 1、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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

## 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款	113,425,772.76	97,501,883.17
应付账款	256,365,540.98	230,126,822.71
其他应付款	51,049,278.52	15,163,449.50
一年内到期的非流动负债	141,483,589.91	14,031,378.81
长期借款		18,000,000.00
长期应付款	150,000,000.00	251,543,978.85

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
郭同新	20.91	20.91
王志强	12.75	12.75
谭春红	8.21	8.21
合 计	41.87	41.87

### (二) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

单位名称	与本企业的关系	备注
孙春华	实际控制人郭同新的配偶	
周恩华	实际控制人王志强的配偶	
中原股权投资管理有限公司	持股 5%以上的法人股东	
河南创业投资股份有限公司	持股 5%以上的法人股东	

（四）关联交易情况

1、关联方有关提供或取得担保的信息

单位：万元

担保方	被担保方	银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
郭同新、孙春华	本公司	工商银行	2,000.00	2021-12-28	2022-12-8	是
郭同新、孙春华、 王志强、周恩华	本公司	中信银行	910.35	2021-11-15	2022-11-14	是
郭同新、孙春华	本公司	中国银行	2,000.00	2021-3-4	2022-3-3	是
郭同新	本公司	濮阳县农信社	3,000.00	2021-3-31	2022-3-30	是
郭同新	濮阳蔚林科技发展有限公司	中国银行	500.00	2021-9-3	2022-9-2	是
郭同新、孙春华	濮阳蔚林科技发展有限公司	中原银行	500.00	2021-11-28	2022-11-13	是
郭同新、孙春华	本公司	农开基金	30,000.00	2019-11-7	2024-4-20	否
郭同新、孙春华	本公司	海尔融资租赁股份有限公司	1,473.61	2021-3-30	2023-3-30	否
郭同新	本公司	中国银行	3,000.00	2020-2-20	2023-2-19	否
郭同新	本公司	工商银行	2,200.00	2022-12-15	2025-12-14	否
郭同新	本公司	濮阳县农信社	3,000.00	2022-3-31	2023-3-31	否
郭同新、孙春华、 王志强	本公司	中信银行	3,000.00	2022-9-27	2027-9-27	否
郭同新、孙春华	本公司	中原银行	500.00	2022-8-15	2023-8-15	否
本公司、郭同新	濮阳蔚林科技发展有限公司	中国银行	400.00	2022-9-9	2023-9-9	否
本公司、郭同新、 孙春华	濮阳蔚林科技发展有限公司	中原银行	500.00	2022-11-14	2023-11-14	否

2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

其他应收款	郭同新	8,441.00	
其他应收款	王志强		10,000.00
合 计		8,441.00	10,000.00

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

2020年6月河南农开朗润先进制造业投资基金（有限合伙）（以下简称“朗润基金”）以债权转股权的方式投资濮阳朗润新材料有限公司（以下简称“濮阳朗润”）5,000万元，濮阳朗润的各投资方一致同意濮阳朗润每年产生的可分配利润应当进行分红，且应当于次年6月30日前支付给股东各方。其中朗润基金股权投资部分每年应得投资收益（不含朗润基金股权对应的各项公积金及计提拨备）为朗润基金出资金额（5000万元） $\times$ 2% $\times$ 朗润基金该年实际股权投资天数 $\div$ 365。如濮阳朗润无可分配利润，或向朗润基金分配利润不足朗润基金按照上述标准计算的每年应得投资收益的，由蔚林新材料科技股份有限公司（以下简称“蔚林股份”）在濮阳朗润应分配利润之日起3日内向朗润基金补足差额部分，蔚林股份未有补足的，郭同新夫妇应在应分配利润之日起5日内补足；蔚林股份、郭同新夫妇未按照约定期限足额支付的，每迟延一日，按照应付未付金额万分之五的标准向甲方支付违约金。

## 十三、重大诉讼事项

本公司无需要披露的重大诉讼事项。

## 十四、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

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(%)	
1、按单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	93,965,207.32	100.00	7,324,060.72	7.79	86,641,146.60
其中：(1)账龄组合	92,408,703.68	98.34	7,324,060.72	7.93	85,084,642.96
(2)关联方组合	1,556,503.64	1.66			1,556,503.64
合计	93,965,207.32	100.00	7,324,060.72	7.79	86,641,146.60

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、按单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	112,057,189.25	100.00	8,126,129.45	7.25	103,931,059.80
其中：(1)账龄组合	110,030,571.87	98.19	8,126,129.45	7.39	101,904,442.42
(2)关联方组合	2,026,617.38	1.81			2,026,617.38
合计	112,057,189.25	100.00	8,126,129.45	7.25	103,931,059.80

(2) 组合中按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

期末余额			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,931,187.76	4,346,559.39	5.00
1-2年	3,085,983.60	617,196.72	20.00
2-3年	62,455.42	31,227.71	50.00
3-4年	45,160.51	45,160.51	100.00
4-5年	818,188.00	818,188.00	100.00
5年以上	1,465,728.39	1,465,728.39	100.00
合计	92,408,703.68	7,324,060.72	—

上年年末余额			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,918,102.44	5,295,905.12	5.00
1-2年	1,226,561.94	245,312.39	20.00

2-3年	601,991.10	300,995.55	50.00
3-4年	818,188.00	818,188.00	100.00
4-5年	1,307,700.69	1,307,700.69	100.00
5年以上	158,027.70	158,027.70	100.00
合 计	110,030,571.87	8,126,129.45	—

(3) 截至2022年12月31日应收账款欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	5,993,450.64	1年以内、 1-2年	6.38	444,773.25
第二名	非关联方	5,291,139.09	1年以内	5.63	264,556.95
第三名	非关联方	2,914,972.83	1年以内	3.10	145,748.64
第四名	非关联方	2,569,937.40	1年以内	2.73	128,496.87
第五名	非关联方	2,345,313.62	1年以内	2.50	117,265.68
合 计		19,114,813.58		20.34	1,100,841.39

(4) 应收账款期末余额中，无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

注释2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,505,557.53	7,945,947.69
合 计	22,505,557.53	7,945,947.69

1、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、按单项计提预期信用损					

失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,692,190.58	100.00	1,186,633.05	5.01	22,505,557.53
其中：(1)账龄组合	6,979,007.02	29.46	1,186,633.05	17.00	5,792,373.97
(2)关联方组合	16,713,183.56	70.54			16,713,183.56
合 计	23,692,190.58	100.00	1,186,633.05	5.01	22,505,557.53
类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,691,604.97	100.00	745,657.28	8.58	7,945,947.69
其中：(1)账龄组合	8,691,604.97	100.00	745,657.28	8.58	7,945,947.69
(2)关联方组合					
合 计	8,691,604.97	100.00	745,657.28	8.58	7,945,947.69

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末余额			
账 龄	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,434,819.42	171,740.97	5.00
1-2 年	3,128,931.90	625,786.38	20.00
2-3 年	52,300.00	26,150.00	50.00
3-4 年	84,283.36	84,283.36	100.00
4-5 年	169,579.50	169,579.50	100.00
5 年以上	109,092.84	109,092.84	100.00
合 计	6,979,007.02	1,186,633.05	—
上年年末余额			
账 龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,272,577.27	413,628.86	5.00
1-2 年	56,072.00	11,214.40	20.00
2-3 年	84,283.36	42,141.68	50.00
3-4 年	169,579.50	169,579.50	100.00
4-5 年			100.00
5 年以上	109,092.84	109,092.84	100.00

期末余额			
账龄	金额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,691,604.97	745,657.28	—

(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	745,657.28			745,657.28
本期计提	440,975.77			440,975.77
本期转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	1,186,633.05			1,186,633.05

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,515,500.00	1,515,500.00
代收代付款	768,347.89	394,125.28
备用金	728,814.58	764,088.82
其他往来款	3,966,344.55	6,017,890.87
内部往来款	16,713,183.56	
合计	23,692,190.58	8,691,604.97

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日其他应收款欠款前五名明细情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备期末余额
濮阳蔚林科技发展有限公司	内部往来	16,613,183.56	1 年以内	70.12	
濮阳户部老寨农业科技有限公司	其他往来款	3,705,900.00	1 年以内、1-2 年	15.64	606,180.00
海尔融资租赁股份有限公司	押金、保证金	1,400,000.00	1 年以内	5.91	70,000.00
李付强	备用金	160,000.00	1 年以内、1-2 年	0.68	22,781.17
许林林	备用金	160,000.00	1 年以内、1-2 年	0.68	26,085.35
合计		22,039,083.56		93.02	725,046.52

(6) 其他应收款期末余额中，本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款为郭同新 8,441.00 元。

### 注释 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	252,200,000.00		252,200,000.00	229,000,000.00		229,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	252,200,000.00		252,200,000.00	229,000,000.00		229,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

投资单位名称	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
濮阳蔚林科技发展有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
濮阳朗润新材料有限公司	191,000,000.00	20,000,000.00		211,000,000.00		
河南清濮智慧化工科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
河南润阳化工新材料有限公司	2,000,000.00	3,200,000.00		5,200,000.00		
河南激流智付数字科技有限公司		6,000,000.00	6,000,000.00			
合 计	229,000,000.00	29,200,000.00	6,000,000.00	252,200,000.00		

### 注释 4、营业收入、营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,861,497.43	833,630,630.03	846,409,700.20	797,876,740.43
其他业务	113,602,232.95	100,289,174.12	78,756,527.53	70,594,149.98
合 计	987,463,730.38	933,919,804.15	925,166,227.73	868,470,890.41

## 十六、补充资料

#### (1) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,580,075.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,722,749.28	
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		

项 目	金 额	说 明
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期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	27,982.38	
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	-1,111,330.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,059,325.92	
减：所得税影响额	126,650.80	
减：少数股东权益影响额（税后）	161,670.90	
合 计	1,771,004.22	

## (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（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	-10.13	-0.68	-0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.44	-0.70	-0.70

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：

河南省濮阳市濮上中路 148 号 蔚林股份 董事会办公室