



# 建亚环保

NEEQ : 836032

## 江苏建亚环保科技股份有限公司

JiangSu JianYa Environmental Science&Technology Co., LTD



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

1、2022年1月28日起，控股子公司陆续获取金乡县自然资源和规划局核发的不动产权登记证99.09亩。

2、2022年3月8日，控股子公司初聚生产能力，在金乡县行政审批服务局完成变更登记，完成经营范围变更。

## 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、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	33
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	74

## 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。

公司负责人戴建平、主管会计工作负责人宋志英及会计机构负责人（会计主管人员）朱玲香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）针对子公司山东聚优新材料科技有限公司 2022 年采购供应商丹阳市信诚佳化工贸易有限公司设备及配件，公司未能提供运输物流单据等资料，会计师实施了检查合同及发票、函证等程序，仍无法确定相关采购的真实性也无法判断相关采购对在建工程的影响，出具保留意见。董事会表示理解并将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

### 2、公司董事会和管理层拟采取的相应措施如下：

公司决定将在今后完善采购流程及相关内控制度，所有设备及配件的采购都向供应商索要物流单据等，以确保准确、及时、完整的呈现审计所需的证据。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
----------	-------------

<p>公司治理风险</p>	<p>公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业发展的内部控制制度,但由于股份公司成立时间较短,各项规章制度的执行尚需检验,公司治理和内部控制制度仍需逐步完善。随着公司的较快发展,经营规模和业务范围不断扩大,人员不断增多,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人为戴建平、宋志英,戴建平与宋志英夫妻二人持有本公司股份 25,229,000 股,持股比例为 49.84%,戴建平与宋志英为公司共同控股股东,戴建平自 2007 年 12 月至 2015 年 8 月担任有限公司执行董事,2015 年 8 月至今担任股份公司董事长。宋志英自 2007 年 5 月至今一直担任公司财务总监。戴建平的哥哥戴亚平、戴建平的侄子邱志荣、戴建平的妹妹戴亚文均系公司的董事,戴建平长期以来能够将本人意愿通过作出执行董事决定或形成董事会决议方式来实现,对公司董事、高管人员的任免起决定作用,事实上构成了戴建平对公司经营上的控制。本次挂牌后,如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对本公司的人事、经营决策等进行控制,可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用,从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。</p>
<p>环保风险</p>	<p>公司的白球和离子交换树脂的生产是通过化学反应完成,同时公司产品所处的行业为化学原料和化学制品制造业,在生产过程中会产生一定的噪声、粉尘、废气、废水等有害废物。虽然现阶段公司的各项环保指标已经达标,但随着国家环保标准的提高,公司必须不断加大环保投入,才能确保环保设施的正常运转,保证达标排放。但若在生产加工过程中未按章操作、处理不当仍可能会产生一定的环境污染,并进而造成公司可能会被责令停产、行政处罚甚至面临被起诉的风险。</p>
<p>安全生产的风险</p>	<p>公司生产所用的主要材料属于《危险化学品名录》中所列</p>

	<p>的危险化学品。如果操作不当,会在生产、储存、运输过程中产生质量安全事故,从而对公司的生产经营产生不利的影响。公司拥有危险化学品经营许可证,一直以来高度重视安全生产工作,制定一系列的生产管理制度和规定,对公司的安全、消防、生产管理、机器设备操作等进行严格规范,消除安全事故隐患。报告期内公司未发生重大生产安全事故。但是,公司未来仍然存在因在生产过程中管理、操作不当而引发安全生产事故的风险。</p>
原材料价格波动的因素	<p>化工类原料苯乙烯是白球和阳离子交换树脂生产的主要原材料,原材料苯乙烯成本占营业成本的比重约 80%。苯乙烯的价格与原油价格直接或间接相关,同时还受市场供求关系变动的影响,从而影响公司的整体毛利率。如果原材料价格上涨,将会对公司的毛利率以及未来盈利能力产生不利影响。</p>
市场竞争风险市场竞争风险	<p>随着国内吸附分离材料市场竞争的进一步加剧以及新兴下游应用领域的良好前景,国内外厂商将进一步加大在这些领域的投入,市场竞争将日趋激烈。另外,由于技术的进步和用户需求的不断变化,产品更新换代的速度也在不断加快,这也使得企业竞争压力日益增大。如果公司不能持续开发出新产品,提升现有产品性能,满足客户的需求,公司将在市场竞争中处于不利地位。</p>
资金链断裂风险	<p>因为公司产业升级需要在济宁新材料产业园区建设工厂,新厂项目工程土地、厂房、设备等资金投入巨大,如果公司规划不善,则会带来资金链断裂的风险。</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

## 释义

释义项目		释义
公司、建亚环保或股份公司	指	江苏建亚环保科技股份有限公司
山东聚优、控股子公司	指	山东聚优新材料科技有限公司
建亚新材料	指	江苏建亚新材料科技有限公司
股东大会	指	江苏建亚环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏建亚环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏建亚环保科技股份有限公司监事会

华英证券	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏建亚环保科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
会计师事务所、公司会计师、审计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)及经办会计师
律师事务所、公司律师	指	上海力帆律师事务所及经办律师
白球	指	聚苯乙烯-二乙烯苯型共聚物,由苯乙烯和二乙烯苯经悬浮共聚反应而成的高分子有机化合物。
离子交换树脂、树脂	指	一类带有可离子化基团的三维网状高分子材料,由三维空间结构的网络骨架、骨架上连接的可离子化的功能基团和功能基团上吸附的可交换的离子3部分组成。
济宁银行金乡支行	指	济宁银行股份有限公司金乡支行
丹阳农商行	指	江苏丹阳农村商业银行股份有限公司
报告期	指	2022 年度
上期	指	2021 年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏建亚环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu JianYa Environmental Science and Technology Co., LTD -
证券简称	建亚环保
证券代码	836032
法定代表人	戴建平

### 二、 联系方式

董事会秘书	董事会秘书 邱志荣
联系地址	丹阳市华都锦城 1221 室
电话	0511-86282661
传真	0511-86282661
电子邮箱	183927860@qq.com
公司网址	www.jsjianya.cn
办公地址	丹阳市华都锦城 1221 室
邮政编码	212355
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1981 年 1 月 19 日
挂牌时间	2016 年 4 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业--C265 合成材料制造 -C2651-初级形态塑料及合成树脂制造
主要业务	白球和阳离子交换树脂的经营
主要产品与服务项目	白球和阳离子交换树脂的生产、销售
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）	50,622,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为戴建平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴建平、宋志英），一致行动人为（戴建平、宋志英）

**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	91321100142453013J	否
注册地址	江苏省镇江市丹阳市华都锦城 1221 室	否
注册资本	50,622,000	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	华英证券		
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华英证券		
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任国寸	吴洁明	
	4 年	1 年	
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室		

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,155,295.48	12,830,906.30	189.58%
毛利率%	4.09%	16.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,369,443.13	4,607,743.05	-281.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,336,906.73	-3,777,248.27	-120.71%
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）	-9.51%	5.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.47%	-4.20%	-
基本每股收益	-0.17	0.09	-288.89%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	265,528,420.77	189,345,522.96	40.23%
负债总计	149,884,198.65	61,531,038.66	143.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,858,705.18	92,228,148.31	-9.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.82	-8.79%
资产负债率%（母公司）	5.75%	8.29%	-
资产负债率%（合并）	56.45%	32.50%	-
流动比率	0.38	0.31	-
利息保障倍数	-118.22	0.08	-

##### (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	-6,064,839.24	-8,551,462.34	29.08%
应收账款周转率	7.69	2.20	-
存货周转率	9.73	24.05	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.23%	22.55%	-
营业收入增长率%	189.58%	-86.93%	-
净利润增长率%	-1,245.03%	-77.47%	-

**(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	50,622,000.00	50,622,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-44,404.94
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)	21,008.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,880.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-55,277.87</b>
所得税影响数	-13,819.47
少数股东权益影响额(税后)	-8,922.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-32,536.40</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

**(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）**

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

**① 关于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**

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整

该政策变更对本公司无影响。

**② 关于亏损合同的判断**

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，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。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

建亚环保及控股子公司——山东聚优所属于 C26 化学原料及化学制品制造业，是国内研制、生产离子交换树脂中间体--白球的专业化品牌企业，具备年产石墨烯前驱体（PKS）10000 吨、阳离子交换树脂 15000 吨、苯乙烯系大孔白球 4000 吨、凝胶白球 10000 吨、大孔阴离子交换树脂 4000 吨、凝胶阴离子交换树脂 4000 吨、扬尘抑制剂 10000 吨、环保水处理剂 5000 吨、有机硅树脂 1000 吨生产能力，能向国内外市场提供各种规格白球、树脂等优质品牌产品。公司与国内多所著名大学合作研发，已经取得良好的进展；主要原材料苯乙烯公司采取紧跟市场价格波动下订单的模式来有效控制采购成本，主打产品下游客户是国内离子交换树脂企业，通过直销的模式凭借多年来良好的质量优势和品牌优势在白球市场取得了领先的市场地位，离子交换树脂方面也在激烈竞争的环境下占有了一席之地。公司主要收入和利润来源于白球和离子交换树脂的生产和销售。

#### （一）研发模式

公司之前主要依靠自身技术部进行研发，主要内容包括产品项目研发以及新工艺、新技术的市场研究和立项可行性分析。近年以来，公司已经与广西大学、江苏大学、厦门大学和浙江大学以及天津南开大学等多所高校进行研发合作，成立产学研基地，进行研究项目的生产前期实验，已经取得了一定研发成果，提高了企业的竞争力。

#### （二）采购模式

公司主要原材料包括苯乙烯、过氧化苯甲酰、二乙烯苯等，其中苯乙烯是主要的原材料，由于产品价格波动较大，因此公司主要是根据市场价格波动进行即时采购。采购经理每天关注市场动向，询问现货价格，再询问一个月、两个月后的期货价格，石油外盘报价、以及金银岛、卓创、易贸网对苯乙烯的报价；采购经理将上述信息整理后及时向总经理汇报，由董事长、总经理、财务总监、采购部长根据以上信息共同分析市场趋势，如果预期价格波动不大，则根据目前产量订货，一般采购 1-2 天生产活动的需求量，由采购部会同销售部、生产部人员协商确定；如果预期价格将持续上涨，就申请大额采购（100 吨以上为大额采购），大额采购由董事长、总经理、财务总监、采购部长共同协商确定采购数量及单价，同时形成会议纪要，参会人员全部签字后由采购部人员执行。如果预期市场将走向低迷，经董事长、总经理、财务总监、采购部长协商确定后将公司采购的大额苯乙烯迅速抛货，以减少损失。过氧化苯甲酰、二乙烯苯等辅料的采购程序同苯乙烯普通采购程序。

离子交换树脂产品原材料的采购则主要根据销售合同来进行订单的安排，主要原材料白球由公司自

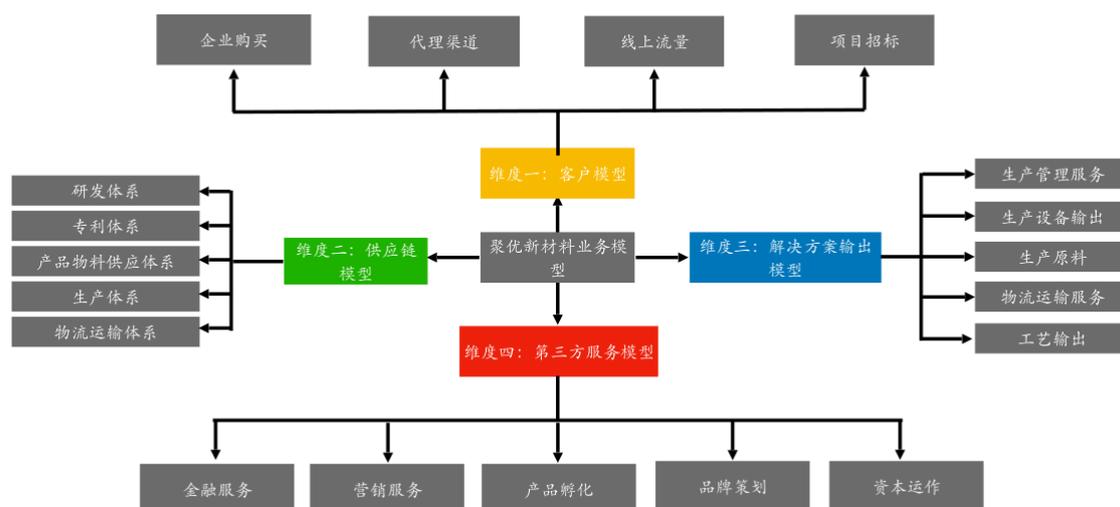
主生产，其他原材料则同样由采购部进行常规采购。公司通过向合格供应商进行询价比价，确定最终供应商。采购付款方式主要根据合同确定，主要包括全额预付款、预付 10% 定金和合同订立后一周内付款等三种付款方式。公司采购签订合同后将对供应商的产品质量进行严格的检测，进厂前由质检部门进行检测，合格原材料产品才能入库。

### （三）生产模式

公司根据客户订单按照时间先后顺序结合产能情况进行生产，生产周期一般为 12 小时，该生产计划随原材料采购、生产、销售等情况进行动态调整。在整个生产过程中由技术部进行关键技术指导，产成品经质检部检验合格后包装入库。离子交换树脂产品主要是根据订单来安排生产，生产周期一般为 24 小时，目前公司离子交换树脂产品主要是利用公司白球生产的优势为国内大型离子交换树脂企业进行代工生产。

### （四）销售模式

公司将依托控股子公司聚焦打造合伙人平台模式进行公司的产供销平台升级



### 与创新属性相关的认定情况

适用  不适用

### 行业信息

是否自愿披露

是  否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,296,633.11	1.62%	3,343,000.85	1.77%	28.53%
应收票据	3,196,000.50	1.20%	0	0.00%	
应收账款	2,957,762.10	1.11%	5,936,594.00	3.14%	-50.18%
存货	6,665,238.54	2.51%	659,129.08	0.35%	911.22%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	57,782,048.68	21.76%	3,121,974.10	1.65%	1,750.82%
在建工程	126,729,007.82	47.73%	133,660,382.03	70.59%	-5.19%
无形资产	20,018,911.53	7.54%	5,097,371.55	2.69%	292.73%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	0	0.00%	1,320,000.00	0.70%	-100.00%
长期借款	55,820,000.00	21.02%	0	0.00%	
其他应付款	64,796,958.33	24.40%	50,500,973.66	26.67%	28.31%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金与上期相比增加了 28.53%：主要系报告期控股子公司产品销售后资金回笼及时导致。
- 2、应收票据与上期相比增加了 3,196,000.50 元：主要系山东聚优车间开始投入生产，对外形成销售，客户在期末有货款所欠。
- 3、应收账款与上期相比减少了 50.18%：主要系公司加紧了资金回笼。
- 4、存货与上期相比增加了 911.22%：主要原因是山东聚优车间开始投入生产，库存商品增加导致所致。
- 5、固定资产与上期相比增加 1750.82%，主要是报告期内房屋建筑物、机器设备类已达到预计可使用状态，故转为固定资产导致。
- 6、短期借款：短期借款与上期相比减少 100%，主要是报告期内母公司还银行借款导致
- 7、长期借款：长期借款与上期相比增加了 55,820,000.00 元，主要是报告期内公司从银行获取贷款所致。
- 8、无形资产：无形资产与上期相比增加 292.73%，主要是报告期内新增拍卖取得土地 99.09 亩导致。

9、其他应付款：其他应付款与上期相比增加 28.31%，主要是报告期内公司开始安装部分后续车间，产生了设备购置费等相关费用。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,155,295.48	-	12,830,906.30	-	189.58%
营业成本	35,634,085.12	95.91%	10,677,330.34	83.22%	233.74%
毛利率	4.09%	-	16.78%	-	-
销售费用	72,990.73	0.20%	258,463.13	2.01%	-71.76%
管理费用	14,510,618.17	39.05%	11,385,581.55	88.74%	27.45%
研发费用	1,854,249.68	4.99%	0	0.00%	
财务费用	120,184.75	0.32%	739,184.46	5.76%	-83.74%
信用减值损失	82,832.79	0.22%	-1,488,763.23	-11.60%	105.56%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	19,664.18	0.05%	123,330.44	0.96%	-84.06%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-44,404.94	-0.12%	-56,279.73	-0.44%	21.10%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-15,428,714.10	-41.52%	-11,920,356.06	-92.90%	-29.43%
营业外收入	22,008.00	0.06%	36,481,666.51	284.33%	-99.94%
营业外支出	34,440.93	0.09%	25,245,621.02	196.76%	-99.86%
净利润	-12,170,262.18	-32.76%	1,062,878.79	8.28%	-1,245.03%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入与上期相比增加 189.58%，主要是报告期内子公司山东聚优已达到试生产条件，增加销售收入导致。
- 2、报告期内营业成本与上期相比增加 233.74%，主要是报告期内子公司山东聚优开始试生产，因公司设计产能大，运行成本高，以目前的产量来核算，产品生产成本、人工成本、运行成本偏高。
- 3、报告期内销售费用与上期相比减少 71.76%，主要是报告期内销售人员薪酬减少导致。
- 4、管理费用与上期相比增加 27.45%，主要是报告期内子公司山东聚优固定资产折旧，无形资产摊销导致

- 5、报告期内财务费用与上期相比减少 83.74%，主要是报告期内利息费用符合资本化导致。
- 8、报告期内营业利润与上期相比减少了 29.43%，主要是报告期内因疫情影响市场；公司仅一个车间生产，运行成本高导致。
- 9、报告期内营业外收入与上期相比减少 99.94%，主要是上期母公司发生拆迁款，本期无导致。
- 10、报告期内营业外支出与上期相比减少 99.86%，主要是上期母公司拆迁发生清理资产，本期无导致
- 11、报告期内净利润与上期相比减少 1245.03%，主要是上期母公司拆迁收入，本期无该项收入导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,941,583.77	12,130,898.74	204.52%
其他业务收入	213,711.71	700,007.56	-69.47%
主营业务成本	35,634,085.12	10,677,330.34	233.74%
其他业务成本			

### 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
白球	36,682,651.35	35,598,133.79	3.05%	203.49%	234.76%	-74.63%
树脂	67,324.11	35,951.33	46.60%	52.47%	-17.02%	2,365.61%
加工及其他	405,320.02		100.00%	-42.10%		

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期白球、树脂的收入、成本变动主要原因是公司控股子公司山东聚优一个车间已经实现试生产，开始进行销售所致。

加工及其他：本期控股子公司开始进行试生产，资金周转压力大，所以公司相应减少了开展上游原材料相近的贸易板块的业务。

## (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	蚌埠市天星树脂有限责任公司	8,805,338.49	23.70%	否
2	汇珠科技(上海)有限公司	4,207,453.54	11.32%	否
3	胜利油田众和石油科技有限公司	4,154,867.24	11.18%	否
4	滨州市瑞森化学有限公司	2,431,814.17	6.55%	否
5	常州市闪亮塑料制品厂	2,411,150.43	6.49%	否
合计		22,010,623.87	59.24%	-

## (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	丹阳市信诚佳化工贸易有限公司	13,900,163.81	42.00%	否
2	江苏常青树新材料科技股份有限公司	3,420,693.79	10.34%	否
3	山东雷克尼斯化工有限公司	3,091,865.04	9.34%	否
4	江苏宝之源高新材料有限公司	2,396,037.70	7.24%	否
5	宁波中哲物产有限公司	1,325,872.04	4.01%	否
合计		24,134,632.38	72.93%	-

## 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	-6,064,839.24	-8,551,462.34	29.08%
投资活动产生的现金流量净额	-62,043,993.50	-39,840,850.49	-55.73%
筹资活动产生的现金流量净额	69,062,465.00	28,808,272.44	139.73%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与上期相比增加 29.08%，主要是上期母公司发生员工安置费导致，本期无。

投资活动产生的现金流量净额与上期相比减少 55.73%，主要是上期母公司拆迁发生清理资产现金流入，本期无该事项发生导致。

筹资活动产生的现金流量净额与上期相比增加 139.73%，主要是报告期内向济宁银行金乡支行以及丹阳农商行借款，增加银行借款导致。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东聚优新材料科技有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合成材料制造（不含危险化学品）；工程塑料及合成树脂制造；新型膜材料制造；生态环境材料制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新材料技术研发；新材料技术推广服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	10000万元	252,975,429.18	85,419,431.48	35,009,917.05	-1,496,814.85
江苏建亚新材料科技有限公司		新材料技术研发；新材料技术推广服务；工程塑料及合成树脂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）	1000万元	1,119,978.19	1,119,458.19	0	-28,350.42

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

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	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	-------------	------	------	------	--------	--------	--------	--------

					起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
2	山东聚优新材料科技有限公司	80,000,000	0	80,000,000	2022年7月21日	2027年6月9日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	80,000,000	0	80,000,000	-	-	-	-	-	-	-

#### 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

报告期内子公司未发生到期债务未及时清偿情况。

本次关联交易有助于解决控股子公司项目推进，有助于公司经营发展，同时遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益。

#### 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）	80,000,000	80,000,000
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		
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		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	22,177,888.94	22,177,888.94
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司控股子公司——山东聚优拟向济宁银行股份有限公司金乡支行申请贷款80,000,000.00元；本次贷款为项目贷款，期限为五年；用于山东聚优项目建设和设备购买以及安装等使用。根据融资需求，本次借款由山东聚优申请，公司用其控股子公司山东聚优股票60,000,000股，占其控股子公司总股本60%

质押给济宁银行股份有限公司金乡支行；山东聚优以权证号为鲁（2022）金乡县不动产权第 0001018 号、鲁（2022）金乡县不动产权第 0001023 号、鲁（2020）金乡县不动产权第 0002749 号的固定资产工业用地和将来的房屋土地产权一并抵押给济宁银行股份有限公司金乡支行；公司和控股子公司——建亚新材料连同公司实际控制人、董事长戴建平先生及其配偶宋志英女士、董事戴亚平先生及其配偶莫桂珍女士邱志荣先生及其配偶朱玲香女士和易伟标先生，为本笔贷款提供连带责任担保。

对公司的影响：

（一）必要性和真实意图上述关联担保是公司业务发展及生产经营的正常需要，及时解决了控股子公司项目建设资金，是真实的，必要的。

（二）本次关联交易对公司的影响 本次关联交易有助于解决控股子公司项目推进，有助于公司经营发展，同时遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益。

#### 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	188,616,000.00

公司作为被担保方，关联方为公司提供的担保公司纯受益，合计 161,916,000.00 元。《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-002）中审议了 100,000,000 元。超出金额 61,916,000.00 元，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》属于豁免披露事项。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### （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	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016年4月15日		挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺函	为了避免存在关联交易的潜在风险,戴建平和宋志英做出相关承诺	正在履行中
公司	2016年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	为避免与公司之间的同业竞争,公司控股股东及实际控制人戴建平和宋志英及持有公司股份5%以上的其他主要股东、股份公司的董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

-
---

### (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
土地	无形资产	抵押	20,598,350.30	7.76%	山东聚优向齐宁银行股份有限公司金乡支行借款额度8,000.00万元
股权	无形资产	质押	60,000,000.00	22.60%	山东聚优向齐宁银行股份有限公司金乡支行借款额度8,000.00万元
设备	固定资产	抵押	14,732,833.93	5.55%	山东聚优向齐宁银行股份有限公司金乡支行借款额度8,000.00万元
<b>总计</b>	-	-	95,331,184.23	35.91%	-

公司以金乡县新材料园区,铁道南路南侧、园五路东侧产权证为鲁(2022)金乡县不动产权第0005593、0005594号不动产进行抵押;用于位于山东聚优新材料科技有限公司厂区内设备进行抵押;用于位于山东聚优新材料科技有限公司产权证号为鲁(2020)金乡县不动产权第0002749号土地、鲁(2022)金乡县不

动产权第 0001018 号土地、鲁（2022）金乡县不动产权第 0001023 号土地抵押；建亚环保持有 60% 山东聚优股权质押给济宁银行金乡支行。

**资产权利受限事项对公司的影响：**

山东聚优用厂区内设备、土地抵押；江苏建亚环保科技股份有限公司持有 60% 山东聚优新材料科技有限公司股权质押；彭海腾持有 40% 山东聚优新材料科技有限公司股权质押向济宁银行金乡支行贷款 8000 万，用于山东聚优项目建设。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,875,500	47.16%	0	23,875,500	47.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,307,250	12.46%	0	6,307,250	12.46%
	董事、监事、高管	2,608,250	5.15%	0	2,608,250	5.15%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,746,500	52.84%	0	26,746,500	52.84%
	其中：控股股东、实际控制人	18,921,750	37.38%	0	18,921,750	37.38%
	董事、监事、高管	7,824,750	15.46%	0	7,824,750	15.46%
	核心员工					
总股本		50,622,000	-	0	50,622,000.00	-
普通股股东人数						32

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	戴建平	18,164,000	-	18,164,000	35.88%	13,623,000	4,541,000	-	-
2	戴亚平	8,250,000	-	8,250,000	16.30%	6,187,500	2,062,500	-	-
3	易伟标	7,950,000	-	7,950,000	15.70%	-	7,950,000	-	-
4	宋志英	7,065,000	-	7,065,000	13.96%	5,298,750	1,766,250	-	-
5	鼎湾资产管理（上海）有限公司	1,892,499	-	1,892,499	3.74%	-	1,892,499	-	-
6	张维新	1,045,000	-	1,045,000	2.06%	783,750	261,250	-	-
7	魏丽娟	1,028,000	-	1,028,000	2.03%	771,000	257,000	-	-

8	郑春喜	660,000	-	660,000	1.30%	-	660,000	-	-
9	庄静如	550,000	-	550,000	1.09%	-	550,000	-	-
10	吴翌辰	440,000	-	440,000	0.87%	-	440,000	-	-
合计		47,044,499	0	47,044,499	92.93%	26,664,000	20,380,499	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

戴建平与戴亚平为兄弟关系。易伟标系戴建平、戴亚平的妹夫。戴建平与宋志英为夫妻关系。除此之外，股东之间无相互关联系。

## 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

戴建平，男，汉族，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年7月—1997年12月，任乡镇企业销售员；1998年1月—2000年6月，任丹阳市导墅溶剂厂销售员；2000年7月—2003年11月，任丹阳市腾龙化工有限公司监事；2000年9月—2003年6月，进入中国人民解放军炮兵学院南京分院学习，获得大专学历；2003年12月—2007年11月，任丹阳市腾龙化工有限公司销售员；2007年12月—2015年8月，任江苏建亚树脂科技有限公司执行董事；2015年8月至今，任股份公司董事长。

宋志英，女，汉族，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专文化。1996年9月—2000年10月，任江苏堂皇集团技术开发助理；2000年11月—2007年4月，任丹阳市腾龙化工有限公司财务主管；2007年5月—2015年8月，任江苏建亚树脂科技有限公司财务总监；2015年8月至今，任股份公司财务总监。

戴建平与宋志英夫妻二人持有本公司股份 25,229,000 股，持股比例为 49.84%，戴建平与宋志英为公司共同控股股东，戴建平、宋志英系公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	房地产抵押	江苏丹阳农村商业银行股份有限公司	银行	800,000.00	2022年9月22日	2025年8月24日	4.35%
2	房地产抵押	江苏丹阳农村商业银行股份有限公司	银行	1,320,000.00	2022年10月10日	2025年8月24日	4.35%
3	信用、房产抵押、质押	济宁银行股份有限公司金乡支行	银行	22,500,000.00	2022年11月17日	2027年6月9日	6.50%
4	信用、房产抵押、质	济宁银行股份有限公司	银行	18,200,000.00	2022年7月21日	2027年6月9日	6.50%

	押	司金乡 支行					
5	信用、 房产抵 押、质 押	济宁银 行股份 有限公 司金乡 支行	银行	13,000,000.00	2022年8月24日	2027年6月9日	6.50%
合计	-	-	-	55,820,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
戴建平	董事长	男	否	1966.6	2021年9月12日	2024年9月11日
戴亚平	董事、总经理	男	否	1963.12	2021年9月12日	2024年9月11日
戴亚文	董事、副总经理	女	否	1971.11	2021年9月12日	2024年9月11日
邱志荣	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1984.9	2021年9月12日	2024年9月11日
贺倩蓓	董事	女	否	1994.1	2021年9月12日	2024年9月11日
张维新	监事会主席	男	否	1952.12	2021年9月12日	2024年9月11日
魏丽娟	监事	女	否	1977.4	2021年9月12日	2024年9月11日
戴俊	职工代表监事	男	否	1973.4	2021年9月12日	2024年9月11日
宋志英	财务总监	女	否	1972.12	2021年9月12日	2024年9月11日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

戴建平与宋志英为夫妻关系，戴建平与戴亚平为兄弟关系，戴建平与戴亚文为兄妹关系，戴亚平与戴亚文为兄妹关系，戴亚平与邱志荣为父子关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事会成员戴建平与戴亚平以及戴亚文为兄妹关系，戴亚平与邱志荣为父子关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
市场营销人员	5	3		8
生产人员	23	35		58
财务人员	5	1		6
技术人员	8	2		10
其他人员	11	8		19
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>49</b>		<b>101</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	14
专科	18	27
专科以下	23	60
员工总计	52	101

#### 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

报告期内公司在册员工在期末人数为 101 人。公司不需要为离职、退休人员承担费用。

##### 员工薪酬政策：

公司薪酬包括基本薪金、绩效薪金、安全奖励等，公司根据员工的胜任能力以及职位、岗位及实际工作表现情况，划分岗位确定薪金。与公司签订劳动合同的员工有少数人不需要公司缴纳社会保险，其余员工社会保险的缴纳均按照国家标准及地方政策要求执行。

##### 培训计划：

公司自成立以来十分重视员工培训，公司制定了相关的培训制度。公司的培训计划包括新进员工入职培训、“安全生产三级教育培训”、环保处理培训、员工岗前培训及有关人员技术、业务、管理等一系列的培训。而且公司每年、季度、月都有相应的安全、环保培训计划。通过不断的培训学习，不断的提升公司员工的素质和能力，提高了公司管理层在日常管理中的执行能力，提高了公司岗位员工实际操作能力。为实现公司战略目标提供坚实的基础和确实的保障。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。报告期内,公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求,且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定,对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

#### (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	6	2

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司股东未超过 200 人

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司主要从事白球和阳离子交换树脂的研发、生产、销售及技术服务。拥有与主营业务相关的经营许可证及业务资质。公司具备完整的供应、生产、销售和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易，公司与关联方之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。本公司的业务独立。

### 2、资产独立

公司合法拥有与主营业务相关的资产，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司资产权属清晰，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。本公司资产独立。

### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东及其控制的其他企业处领取薪酬；公司的财务人员未在主要股东及其控制的其他企业中兼职。本公司的人员独立。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务管理部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，公司不存在资金被控股股东、实际控制人控制的其他企业占用的情形。本公司财务独立。

### 5、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。本公司拥有独立的办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。本公司机构独立。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度基本上能依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法規的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度并认真执行，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，由董事会秘书为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	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	(2023)京会兴审字第 60000028 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室			
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	任国寸 4 年	吴洁明 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审 计 报 告

(2023)京会兴审字第 60000028 号

江苏建亚环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了江苏建亚环保科技股份有限公司（以下简称建亚环保公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了建亚环保公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

建亚环保公司子公司山东聚优新材料科技有限公司 2022 年采购供应商丹阳市信诚佳化

工贸有限公司设备及配件，公司未能提供运输物流单据等资料，我们实施了检查合同及发票、函证等程序，仍无法确定相关采购的真实性也无法判断相关采购对在建工程的影响。

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，我们独立于建亚环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

建亚环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括建亚环保公司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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估建亚环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建亚环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建亚环保公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对建亚环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建亚环保公司不能持续经营。

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

6、就建亚环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴洁明

中国 北京  
二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：任国寸

## 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、(一)	4,296,633.11	3,343,000.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	3,196,000.50	0
应收账款	五、(三)	2,957,762.10	5,936,594.00
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	459,062.69	3,494,632.00
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、(五)	325,168.44	129,346.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	6,665,238.54	659,129.08
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、(七)	14,045,558.19	5,404,317.69
<b>流动资产合计</b>		<b>31,945,423.57</b>	<b>18,967,019.89</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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、(八)	57,782,048.68	3,121,974.10
在建工程	五、(九)	126,729,007.82	133,660,382.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	20,018,911.53	5,097,371.55
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	五、(十一)	866,137.22	905,843.70
递延所得税资产	五、(十二)	8,131,616.54	4,860,731.69
其他非流动资产	五、(十三)	20,055,275.41	22,732,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>233,582,997.20</b>	<b>170,378,503.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>265,528,420.77</b>	<b>189,345,522.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	0	1,320,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	13,501,452.35	4,754,065.43
预收款项			
合同负债	五、(十六)	6,778.36	258,783.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,498,649.64	1,200,297.74
应交税费	五、(十八)	3,614,221.96	3,463,276.20
其他应付款	五、(十九)	64,796,958.33	50,500,973.66

其中：应付利息	五、(十九)、2	96,958.33	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	881.19	33,641.89
<b>流动负债合计</b>		<b>83,418,941.83</b>	<b>61,531,038.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	55,820,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		0	
递延收益	五、(二十二)	10,645,256.82	
递延所得税负债			
其他非流动负债			0
<b>非流动负债合计</b>		<b>66,465,256.82</b>	
<b>负债合计</b>		<b>149,884,198.65</b>	<b>61,531,038.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十三)	50,622,000.00	50,622,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	22,239,773.98	22,239,773.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	2,920,333.11	2,920,333.11
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	8,076,598.09	16,446,041.22
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		83,858,705.18	92,228,148.31
少数股东权益		31,785,516.94	35,586,335.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>115,644,222.12</b>	<b>127,814,484.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>265,528,420.77</b>	<b>189,345,522.96</b>

法定代表人：戴建平

主管会计工作负责人：宋志英

会计机构负责人：朱玲香

## (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		4,203,885.27	1,355,756.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	十二、(一)	115,889.47	5,936,594.00
应收款项融资			
预付款项		8,467.15	3,494,632.00
其他应收款	十二、(二)	34,359,989.23	35,179,018.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			612,961.55
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		67,251.61	
<b>流动资产合计</b>		<b>38,755,482.73</b>	<b>46,578,962.52</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	十二、(三)	60,310,000.00	60,300,000.00
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		3,866,449.88	1,673,744.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产		0	0
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		340,026.67	439,546.67
递延所得税资产		84,777.98	128,355.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,601,254.53</b>	<b>62,541,646.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,356,737.26</b>	<b>109,120,609.11</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	1,320,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		175,129.76	2,225,553.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		183,982	342,895.00
应交税费		3,459,927.06	3,463,276.20
其他应付款			1,400,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		40.38	258,783.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5.25	33,641.89
<b>流动负债合计</b>		<b>3,819,084.45</b>	<b>9,044,150.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,120,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			0
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,120,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>5,939,084.45</b>	<b>9,044,150.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,622,000.00	50,622,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,243,211.98	22,243,211.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,920,333.11	2,920,333.11
一般风险准备			

未分配利润		21,632,107.72	24,290,913.82
所有者权益（或股东权益）合计		97,417,652.81	100,076,458.91
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		103,356,737.26	109,120,609.11

### （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>		37,155,295.48	12,830,906.30
其中：营业收入	五、(二十七)	37,155,295.48	12,830,906.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,642,101.61	23,329,549.84
其中：营业成本	五、(二十七)	35,634,085.12	10,677,330.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	449,973.16	268,990.36
销售费用	五、(二十九)	72,990.73	258,463.13
管理费用	五、(三十)	14,510,618.17	11,385,581.55
研发费用	五、(三十一)	1,854,249.68	0
财务费用	五、(三十二)	120,184.75	739,184.46
其中：利息费用		129,521.11	745,529.25
利息收入		14,446.91	16,656.50
加：其他收益	五、(三十三)	19,664.18	123,330.44
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	82,832.79	-1,488,763.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-44,404.94	-56,279.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,428,714.10</b>	<b>-11,920,356.06</b>
加：营业外收入	五、(三十六)	22,008.00	36,481,666.51
减：营业外支出	五、(三十七)	34,440.93	25,245,621.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-15,441,147.03</b>	<b>-684,310.57</b>
减：所得税费用	五、(三十八)	-3,270,884.85	-1,747,189.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,170,262.18</b>	<b>1,062,878.79</b>
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）		-12,170,262.18	1,062,878.79
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）		-3,800,819.05	-3,544,864.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,369,443.13	4,607,743.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
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		0	0
（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		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-12,170,262.18</b>	<b>1,062,878.79</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,369,443.13	4,607,743.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,800,819.05	-3,544,864.26
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)	十三、(二)	-0.17	0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十三、(二)	-0.17	0.09

法定代表人：戴建平

主管会计工作负责人：宋志英

会计机构负责人：朱玲香

**(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>	十二、(四)	5,067,139.41	17,164,783.99
减：营业成本	十二、(四)	1,903,186.48	13,161,090.78
税金及附加		93,097.25	167,077.38
销售费用		72,990.73	246,180.11
管理费用		5,640,394.32	1,385,657.98
研发费用			
财务费用		129,903.42	629,325.24
其中：利息费用		129,521.11	631,727.56
利息收入		2,970.20	5,899.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)		-513,262.88
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）		174,309.97	-4,263.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,598,122.82	1,057,926.39
加：营业外收入		19,008	36,604,903.62
减：营业外支出		36,113.79	25,301,250.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,615,228.61	12,361,579.26
减：所得税费用		43,577.49	2,974,982.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,658,806.1	9,386,597.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,658,806.1	9,386,597.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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		0	0
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>		<b>-2,658,806.10</b>	<b>9,386,597.00</b>
<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		222,300,780.31	58,902,742.15
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			123,330.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)、1	1,226,031.60	4,665,921.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>223,526,811.91</b>	<b>63,691,994.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		212,405,891.62	52,688,400.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,082,891.31	10,979,369.93
支付的各项税费		392,268.38	860,411.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)、2	5,710,599.84	7,715,273.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		229,591,651.15	72,243,456.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,064,839.24	-8,551,462.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,203.54	38,062,479.65
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>		29,203.54	38,062,479.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,073,197.04	77,903,330.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,073,197.04	77,903,330.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,043,993.50	-39,840,850.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			820,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	820,000.00
取得借款收到的现金		57,140,000	2,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)、3	15,600,000	50,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		72,740,000	53,960,000.00
偿还债务支付的现金		2,640,000	24,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,535	631,727.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,677,535.00	25,151,727.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		69,062,465.00	28,808,272.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十)、1	953,632.26	-19,584,040.39
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十)、3	3,343,000.85	22,927,041.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十)、3	4,296,633.11	3,343,000.85

法定代表人：戴建平

主管会计工作负责人：宋志英

会计机构负责人：朱玲香

**(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		188,794,245.56	48,957,742.15
收到的税费返还			123,330.44
收到其他与经营活动有关的现金		21,978.2	3,540,133.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,816,223.76</b>	<b>52,621,205.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		179,709,279.8	42,701,337.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,046,222.35	5,827,183.24
支付的各项税费		35,672.47	739,741.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,148,267.01	3,341,635.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>184,939,441.63</b>	<b>52,609,896.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,876,782.13</b>	<b>11,309.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,203.54	38,062,479.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,490,175.12
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>29,203.54</b>	<b>47,552,654.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,718,335.97	2,116,163.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,728,335.97</b>	<b>2,416,163.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,699,132.43</b>	<b>45,136,490.94</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		3,440,000	2,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,440,000</b>	<b>4,040,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,640,000	24,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,521.11	631,727.56
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,769,521.11</b>	<b>55,151,727.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>670,478.89</b>	<b>-51,111,727.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,848,128.59</b>	<b>-5,963,927.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,355,756.68	7,319,684.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,203,885.27</b>	<b>1,355,756.68</b>



## (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	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,239,773.98	0.00	0.00	0.00	2,920,333.11	0.00	16,446,041.22	35,586,335.99	127,814,484.30
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,239,773.98	0.00	0.00	0.00	2,920,333.11	0.00	16,446,041.22	35,586,335.99	127,814,484.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,369,443.13	-3,800,819.05	-12,170,262.18
（一）综合收益总额											-8,369,443.13	-3,800,819.05	-12,170,262.18
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通												0.00	0.00

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00
4. 其他														0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00			0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者（或股东）的分配														0.00
4. 其他					0.00									0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00
6. 其他														0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,622,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,239,773.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,920,333.11</b>	<b>0.00</b>	<b>8,076,598.09</b>	<b>31,785,516.94</b>	<b>115,644,222.12</b>

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,239,773.98	0.00	0.00	0.00	1,981,673.41	0.00	12,776,957.87	38,311,200.25	125,931,605.51
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,239,773.98	0.00	0.00	0.00	1,981,673.41	0.00	12,776,957.87	38,311,200.25	125,931,605.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	938,659.70	0.00	3,669,083.35	-2,724,864.26	1,882,878.79

(一) 综合收益总额											4,607,743.05	-3,544,864.26	1,062,878.79
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	820,000.00	820,000.00
1. 股东投入的普通股												820,000.00	820,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	938,659.70	0.00	-938,659.70	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									938,659.70		-938,659.70		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变													0.00

动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00
6. 其他														0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
(六) 其他														0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,622,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,239,773.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,920,333.11</b>	<b>0.00</b>	<b>16,446,041.22</b>	<b>35,586,335.99</b>	<b>127,814,484.30</b>	

法定代表人：戴建平

主管会计工作负责人：宋志英

会计机构负责人：朱玲香

## (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	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,243,211.98	0.00	0.00	0.00	2,920,333.11		24,290,913.82	100,076,458.91
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,243,211.98	0.00	0.00	0.00	2,920,333.11		24,290,913.82	100,076,458.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-2,658,806.10	-2,658,806.10

(一) 综合收益总额												-2,658,806.10	-2,658,806.10
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00			0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配					0.00								0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00				
<b>四、本年期末余额</b>	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,243,211.98	0.00	0.00	0.00	2,920,333.11		21,632,107.72	97,417,652.81

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,243,211.98	0.00	0.00	0.00	1,981,673.41		15,842,976.52	90,689,861.91
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	50,622,000.00	0.00	0.00	0.00	22,243,211.98	0.00	0.00	0.00	1,981,673.41		15,842,976.52	90,689,861.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	938,659.70		8,447,937.30	9,386,597.00
（一）综合收益总额											9,386,597.00	9,386,597.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益												0.00

的金额												
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	938,659.70		-938,659.70	0.00
1. 提取盈余公积									938,659.70		-938,659.70	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,622,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,243,211.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,920,333.11</b>		<b>24,290,913.82</b>	<b>100,076,458.91</b>

# 江苏建亚环保科技股份有限公司

## 2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址。

江苏建亚环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系有戴建平、戴亚平、易伟标、鼎湾资产管（上海）有限公司、宋志英、魏丽娟、张维新、郑春喜、庄锦如、吴翌辰、薛兆彤、李菁、黄芳、潘月仙、董子文、陈宗、马凌、杨春旭、易锁英、张晶晶、彭海腾、杨龙斌、傅姗姗、王鲁斐、王相东、王水林、贺倩蓓、张阿美、蒋桂华、杨敏怡、吴红娣、张军民共同发起设立的股份有限公司，公司注册号：321181000068160；注册地址：丹阳市云阳镇留雁工业园；法定代表人：戴建平；公司注册资本：伍仟零陆拾贰万贰仟元整。

##### 2、企业的业务性质和主要经营活动。

公司主营业务：许可项目：危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程塑料及合成树脂销售；合成材料销售；塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；企业管理；企业管理咨询；供应链管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

##### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营能力评价

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

#### (三) 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### (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**

- (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、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制

之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3、非同一控制下企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 4、为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

### (2) 处置子公司或业务

#### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项

融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

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

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

#### 1、预期信用损失的计量

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合 2 本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金等应收款项。

组合 3 本组合为应收银行承兑汇票、代扣款项、备用金等，具有较低信用风险。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
应收保证金、押金	以应收款项的账龄作为信用风险特征	50.00	100.00

对于划分为组合 3 的应收银行承兑汇票、代扣款项、备用金，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 4. 预期信用损失准备的列报

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

### 5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按照月末一次加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十二）合同资产

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

## （十三）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

## (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

#### （十七）使用权资产

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（一十九）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （十八）无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（一十九）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48、50 年	按土地使用权属期限
使用权	10 年	按使用权属期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以

生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### (二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使

以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有

关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十三）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

##### （二十四）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### （1）亏损合同

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

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

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十五）股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

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

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

##### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### （二十六）收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司产品经客户验收后确认收入。

### （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

#### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

### （三十）租赁

#### 1、租赁的识别

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。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、单独租赁的识别

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：（1）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；（2）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。

#### 3、本公司作为承租人

##### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### （3）使用权资产和租赁负债

参见使用权资产和租赁负债说明。

##### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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：

- ① 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；

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4、本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司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视为新租赁的收款额。

#### （4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”及“三、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

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

- 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；

- 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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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，本公司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；

- 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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 5、售后租回交易

本公司按照评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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，按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

### （2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业；

10、本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

12、本公司母公司的关键管理人员；

13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

15、持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

16、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

17、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；

18、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

19、由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

## （三十二）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）折旧和摊销

本公司对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。

#### （2）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地

冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### **(3) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### **(4) 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。

## **(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

#### **(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）**

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

#### **③ 关于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**

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整

该政策变更对本公司无影响。

#### **④ 关于亏损合同的判断**

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，

不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，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。

## (2) 《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

### ① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

无

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元;除非特别指出,“期末”指 2022 年 12 月 31 日,“期初”指 2022 年 1 月 1 日,“本期”指 2022 年度,“上期”指 2021 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,813.52	142,796.54
银行存款	4,265,819.59	3,200,204.31
合计	4,296,633.11	3,343,000.85

注:本公司无受限的货币资金。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,196,000.50	

#### 2、期末公司无质押的应收票据

#### 3、期末公司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
银行承兑票据	3,440,378.15	

注:银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 5、按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	3,196,000.50	100.00			3,196,000.50
其中:组合 1	3,196,000.50	100.00			3,196,000.50
合计	3,196,000.50	100.00			3,196,000.50

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,049,239.28
5 年以上	249,340.21
减:坏账准备	340,817.39

账龄	期末账面余额
合计	2,957,762.10

## 2、按坏账计提方法分类披露

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,298,579.49	100.00	340,817.39	10.33	2,957,762.10
其中：组合 1	3,298,579.49	100.00	340,817.39	10.33	2,957,762.10
合计	3,298,579.49	100.00	340,817.39	10.33	2,957,762.10

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,369,540.21	100.00	432,946.21	6.80	5,936,594.00
其中：组合 1	6,369,540.21	100.00	432,946.21	6.80	5,936,594.00
合计	6,369,540.21	100.00	432,946.21	6.80	5,936,594.00

(1) 期末按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,049,239.28	91,477.18	3.00
5 年以上	249,340.21	249,340.21	100.00
合计	3,298,579.49	340,817.39	

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	432,946.21		92,128.82			340,817.39

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	1,122,000.00	34.01	33,660.00

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第二名	非关联方	568,794.50	17.24	17,063.84
第三名	非关联方	433,600.00	13.15	13,008.00
第四名	非关联方	416,082.50	12.61	12,482.48
第五名	非关联方	277,336.25	8.41	8,320.09
合计		2,817,813.25	85.42	84,534.41

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	占金额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	456,423.18	99.43		456,423.18
1至2年	2,639.51	0.57		2,639.51
合计	459,062.69	100.00		459,062.69

##### 续表

账龄	期初余额			
	金额	占金额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,492,132.00	99.93		3,492,132.00
3至4年	2,500.00	0.07		2,500.00
合计	3,494,632.00	100.00		3,494,632.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济宁供电公司	非关联方	247,877.73	54.00	1年以内	预付电力款
济宁金能热力有限公司	非关联方	89,037.00	19.40	1年以内	预付燃气款
中石化济宁分公司	非关联方	39,359.43	8.57	1年以内	预付汽油款
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	23,888.00	5.20	1年以内	预付咨询款
湖北神盾服饰有限公司	非关联方	20,075.00	4.37	1年以内	预付劳保用品款
合计	--	420,237.16	91.54	--	/

#### (五) 其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	325,168.44	129,346.27
合计	325,168.44	129,346.27

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	331,964.47
1 至 2 年	1,484,500.00
5 年以上	82,975.66
合计	1,899,440.13

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	50,000.00	50,000.00
代垫事故赔款	1,484,500.00	1,484,500.00
预付款项	32,975.66	30,475.66
借款	226,534.41	
备用金	28,000.00	
代扣个人社保款项	77,430.06	129,346.27
合计	1,899,440.13	1,694,321.93

### (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	1,564,975.66			1,564,975.66
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,484,500.00		1,484,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,296.03			9,296.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	89,771.69		1,484,500.00	1,574,271.69

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,564,975.66	9,296.03				1,574,271.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东盛腾液压机械有限公司	非关联方	代垫费用	1,484,500.00	1至2年	78.15	1,484,500.00
中怡(江苏)供应链服务有限公司	非关联方	暂借款	172,228.85	1年以内	9.07	5,166.87
南京东宸供应链管理有限公司	非关联方	暂借款	54,305.56	1年以内	2.86	1,629.17
江苏投资网发展有限公司	非关联方	押金	30,000.00	5年以上	1.58	30,000.00
常州市光之声电器有限公司	非关联方	押金	10,000.00	5年以上	0.53	10,000.00
合计		/	1,751,034.41	/	92.19	1,531,296.04

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额
原材料	1,445,067.13		1,445,067.13	46,167.53
库存商品	5,220,171.41		5,220,171.41	612,961.55
合计	6,665,238.54		6,665,238.54	659,129.08

注：本报告期内无存货用于担保，无存货所有权受到限制。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	14,045,558.19	5,404,317.69

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,782,048.68	3,121,974.10
固定资产清理		
合计	57,782,048.68	3,121,974.10

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		13,600.00	6,064,929.60	193,592.90	6,272,122.50
2.本期增加金额	40,576,361.54	14,732,833.93	2,882,749.85	170,833.39	58,362,778.71
(1) 购置			2,882,749.85	170,833.39	3,053,583.24
(2) 在建工程转入	40,576,361.54	14,732,833.93			55,309,195.47
3.本期减少金额		13,600.00	1,303,528.00		1,317,128.00
(1) 处置		13,600.00	1,303,528.00		1,317,128.00
(2) 转在建工程					
4.期末余额	40,576,361.54	14,732,833.93	7,644,151.45	364,426.29	63,317,773.21
二、累计折旧					
1.期初余额		2,476.33	3,099,920.12	47,751.95	3,150,148.40
2.本期增加金额	1,284,918.12	1,277,563.46	994,765.33	71,848.74	3,629,095.65
计提	1,284,918.12	1,277,563.46	994,765.33	71,848.74	3,629,095.65
3.本期减少金额		5,167.92	1,238,351.60		1,243,519.52
(1) 处置		5,167.92	1,238,351.60		1,243,519.52
(2) 转在建工程					
4.期末余额	1,284,918.12	1,274,871.87	2,856,333.85	119,600.69	5,535,724.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,291,443.42	13,457,962.06	4,787,817.60	244,825.60	57,782,048.68
2.期初账面价值		11,123.67	2,965,009.48	145,840.95	3,121,974.10

注：本公司期末对固定资产进行检查，未发现减值情况，故未计提减值准备。

### (九) 在建工程

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	126,729,007.82	133,660,382.03

#### 2、在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房基础	88,035,392.30		88,035,392.30	106,024,382.79		106,024,382.79
在建设备	38,693,615.52		38,693,615.52	27,635,999.24		27,635,999.24
合计	126,729,007.82		126,729,007.82	133,660,382.03		133,660,382.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
山东聚优新材料科技有限公司厂房	200,000,000.00	106,024,382.79	22,587,371.05	40,576,361.54		88,035,392.30	64.31	64.31	1,004,972.22	1,004,972.22	6.50	自有+自筹
山东聚优新材料科技有限公司设备	40,000,000.00	27,635,999.24	25,790,450.21	14,732,833.93		38,693,615.52	133.57	133.57				自有
合计	240,000,000.00	133,660,382.03	48,377,821.26	55,309,195.47		126,729,007.82	75.85	75.85	1,004,972.22	1,004,972.22		

经测试本公司在建工程不存在减值迹象，无须计提资产减值准备。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,282,250.30	114,750.00	5,397,000.30
2.本期增加金额	15,316,100.00		15,316,100.00
(1) 购置	6,854,821.00		6,854,821.00
(2) 其他非流动资产转入	8,461,279.00		8,461,279.00
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	20,598,350.30	114,750.00	20,713,100.30
二、累计摊销			
1.期初余额	184,878.75	114,750.00	299,628.75
2.本期增加金额	394,560.02		394,560.02
计提	394,560.02		394,560.02
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	579,438.77	114,750.00	694,188.77
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,018,911.53		20,018,911.53
2.期初账面价值	5,097,371.55		5,097,371.55

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	905,843.70	176,930.69	216,637.17		866,137.22

(十二) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,915,089.08	478,772.28	1,997,921.87	499,480.47
可抵扣亏损	30,611,377.08	7,652,844.26	17,445,004.88	4,361,251.22
合计	32,526,466.16	8,131,616.54	19,442,926.75	4,860,731.69

2、资产减值准备确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款-坏账准备	340,817.39	432,946.21
其他应收款-坏账准备	1,574,271.69	1,564,975.66
合计	1,915,089.08	1,997,921.87

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交土地款	1,672,693.00		1,672,693.00	8,270,089.00		8,270,089.00
预付设备款	18,382,582.41		18,382,582.41	14,462,111.00		14,462,111.00
合计	20,055,275.41		20,055,275.41	22,732,200.00		22,732,200.00

注：预交土地款中 578,721.00 元为预交的山东济宁新材料产业园区的土地购置款；1,093,972.00 元为预交的江苏建亚新材料的土地购置款。

### (十四) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,320,000.00

### (十五) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	13,501,452.35	4,754,065.43

#### 2、应付账款按账龄列式

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,320,322.59	98.66	4,416,798.67	92.91
1至2年	6,000.00	0.04	170,751.41	3.59
2至3年	40,354.00	0.30	100,336.58	2.11
3至4年	100,336.58	0.74	30,179.88	0.63
4至5年	814.41	0.01	6,238.94	0.13
5年以上	33,624.77	0.25	29,759.95	0.63
合计	13,501,452.35	100.00	4,754,065.43	100.00

### (十六) 合同负债

#### 1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
货款	6,778.36	258,783.74

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,200,297.74	10,579,071.83	10,280,719.93	1,498,649.64
二、离职后福利-设定提存计划		463,742.20	463,742.20	
合计	1,200,297.74	11,042,814.03	10,744,462.13	1,498,649.64

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,200,297.74	9,814,958.94	9,516,607.04	1,498,649.64
二、职工福利费		424,998.81	424,998.81	
三、社会保险费		208,288.08	208,288.08	
其中：医疗保险费		182,452.00	182,452.00	
工伤保险费		25,836.08	25,836.08	
生育保险费				
四、住房公积金		115,566.00	115,566.00	
五、工会经费和职工教育经费		15,260.00	15,260.00	
合计	1,200,297.74	10,579,071.83	10,280,719.93	1,498,649.64

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		445,059.68	445,059.68	
2、失业保险费		18,682.52	18,682.52	
合计		463,742.20	463,742.20	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		60,025.42
城市维护建设税	523.35	2,888.99
土地使用税	86,061.00	
印花税	77,047.14	2,025.10
企业所得税	3,396,273.13	3,396,273.13
地方教育费附加	224.29	1,238.14
教育费附加	149.53	825.42
个人所得税	53,943.52	
合计	3,614,221.96	3,463,276.20

## (十九) 其他应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	96,958.33	
应付股利		
其他应付款	64,700,000.00	50,500,973.66
合计	64,796,958.33	50,500,973.66

### 2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	96,958.33	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	64,700,000.00	50,500,520.00
代垫款项		453.66
合计	64,700,000.00	50,500,973.66

(二十) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	881.19	33,641.89

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,120,000.00	
信用、抵押借款、质押	53,700,000.00	
合计	55,820,000.00	

截至 2022 年 12 月 31 日长期借款明细:

银行名称	借款金额	借款时间	到期时间	利率 (%)	借款条件
江苏丹阳农村商业银行股份有限公司	800,000.00	2022/9/22	2025/8/24	4.35	房地产抵押 (注 1)
江苏丹阳农村商业银行股份有限公司	1,320,000.00	2022/10/10	2025/8/24	4.35	房产抵押 (注 1)
济宁银行股份有限公司金乡支行	22,500,000.00	2022/11/17	2027/6/9	6.50	信用、房产抵押、质押 (注 2)
济宁银行股份有限公司金乡支行	18,200,000.00	2022/7/21	2027/6/9	6.50	信用、房产抵押、质押 (注 2)
济宁银行股份有限公司	13,000,000.00	2022/8/24	2027/6/9	6.50	信用、房产抵押、质押 (注 2)

银行名称	借款金额	借款时间	到期时间	利率 (%)	借款条件
司金乡支行					
合计	55,820,000.00				

注 1: 戴鑫涛用位于上海市高科东路 515 弄 21 号 1301 室房屋为公司 2022 年 9 月 22 日至 2025 年 8 月 24 日借款额度 80.00 万元作抵押; 产权编号为沪(2019)浦字不动产权第 079109 号。

戴鑫涛用位于丹阳市华都锦城 23 幢 1219 室房屋为公司 2021 年 6 月 21 日至 2026 年 6 月 20 日借款额度 67.60 万元作抵押; 产权编号为苏(2020)丹阳市不动产权第 0024301 号。

易凯、毛婉君用位于丹阳市华都锦城 23 幢 1221 室房屋为公司 2021 年 6 月 21 日至 2026 年 6 月 20 日借款额度 62.00 万元作抵押; 产权编号为苏(2020)丹阳市不动产权第 0024305 号。

邱志荣、朱玲香用位于丹阳市华都锦城 23 幢 1220 室房屋为公司 2021 年 6 月 21 日至 2026 年 6 月 20 日借款额度 62.00 万元作抵押; 产权编号为苏(2020)丹阳市不动产权第 0024302 号。

注 2: 公司向济宁银行股份有限公司金乡支行借款额度 8,000.00 万元, 借款期限 2022/7/21 至 2027/6/9, 由江苏建亚环保科技股份有限公司、戴建平、宋志英、邱志荣、朱玲香提供最高额担保; 彭海腾夫妇提供最高额保证; 金乡县新材料园区, 铁道南路南侧、园五路东侧产权证为鲁(2022)金乡县不动产权第 0005593、0005594 号不动产进行抵押; 用位于山东聚优新材料科技有限公司厂区内设备进行抵押; 用位于山东聚优新材料科技有限公司产权证号为鲁(2020)金乡县不动产权第 0002749 号土地、鲁(2022)金乡县不动产权第 0001018 号土地、鲁(2022)金乡县不动产权第 0001023 号土地抵押; 江苏建亚环保科技股份有限公司持有 60%山东聚优新材料科技有限公司股权质押; 彭海腾持有 40%山东聚优新材料科技有限公司股权质押。

## (二十二) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
济宁新材料产业园区产业支持资金		10,663,361.00	18,104.18	10,645,256.82	/

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
济宁新材料产业园区产业支持资金		10,663,361.00		18,104.18			10,645,256.82	与收益相关

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,622,000.00						50,622,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,243,211.98			22,243,211.98
其他资本公积	-3,438.00			-3,438.00
合计	22,239,773.98			22,239,773.98

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,920,333.11			2,920,333.11

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,446,041.22	12,776,957.87
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	16,446,041.22	12,776,957.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,369,443.13	4,607,743.05
减: 提取法定盈余公积		938,659.70
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	8,076,598.09	16,446,041.22

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,941,583.77	35,634,085.12	12,130,898.74	10,677,330.34
其他业务	213,711.71		700,007.56	

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	37,155,295.48	35,634,085.12	12,830,906.30	10,677,330.34

## 2、合同产生的收入的情况

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
白球	36,682,651.35	35,598,133.79	12,086,742.11	10,634,006.65
树脂	67,324.11	35,951.33	44,156.63	43,323.69
加工及其他	405,320.02		700,007.56	
合计	37,155,295.48	35,634,085.12	12,830,906.30	10,677,330.34

## 3、本期营业收入前五名情况

本期确认的营业收入中金额前五大的汇总金额 22,010,623.87 元，占本期全部营业收入总额的比例 59.24%。

### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		31,042.01
教育费附加		13,421.72
地方教育费附加		8,947.82
印花税	137,238.73	24,927.70
房产税		52,410.56
土地使用税	305,219.33	132,762.27
车船税	6,600.00	4,500.00
环保税	915.10	978.28
合计	449,973.16	268,990.36

### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		58,000.00
差旅费	26,862.68	77,880.45
低值易耗品		79,544.37
业务宣传费		7,650.50
邮电费	4,270.68	5,621.40
电信费	36,651.16	19,893.66
其他	5,206.21	9,872.75
合计	72,990.73	258,463.13

### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,134,057.93	6,888,423.66
办公费	1,669,623.15	523,270.95
差旅费	471,058.35	364,969.51

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,033,366.52	483,769.61
业务招待费	2,204,370.69	2,272,578.71
绿化费	20,000.00	20,000.00
无形资产摊销	394,560.02	105,645.00
其他	699,614.0	
长期待摊费用摊销	125,831.65	24,372.53
汽车费用	341,207.97	298,171.37
房屋租赁费	17,510.19	190,673.04
保险费	15,882.49	43,741.90
咨询服务费	128,080.51	132,002.51
维修费	255,454.70	37,962.76
合计	14,510,618.17	11,385,581.55

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,396,357.82	
直接投入	430,429.65	
折旧	21,988.37	
其他	5,473.84	
合计	1,854,249.68	

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	129,521.11	745,529.25
减：利息收入	14,446.91	16,656.50
手续费	5,110.55	10,311.71
合计	120,184.75	739,184.46

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退		123,330.44
济宁新材料产业园区产业支持资金	18,104.18	
减免税金	1,560.00	
合计	19,664.18	123,330.44

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	92,128.82	-3,914.53
其他应收款坏账损失	-9,296.03	-1,484,848.70
合计	82,832.79	-1,488,763.23

(三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产出售	-44,404.94	-56,279.73

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	21,008.00	1,193.33	21,008.00
罚没收入	1,000.00		1,000.00
拆迁房屋等资产收入		36,480,473.18	
合计	22,008.00	36,481,666.51	22,008.00

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政罚款	30,300.00	650.00	30,300.00
其他		1,275.00	
赞助费及捐款	4,000.00		4,000.00
滞纳金	140.93		140.93
拆迁房屋等资产损失		25,243,696.02	
合计	34,440.93	25,245,621.02	34,440.93

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,986,252.67
递延所得税费用	-3,270,884.85	-4,733,442.03
合计	-3,270,884.85	-1,747,189.36

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-15,441,147.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,860,286.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,860,286.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-3,270,884.85
所得税费用	-3,270,884.85

(三十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,446.91	16,656.50
补贴及罚没收入	23,568.00	19,453.19
往来款项	1,188,016.69	1,096,678.13

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工安置款		3,533,133.84
合计	1,226,031.60	4,665,921.66

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现支出	5,676,158.91	4,094,145.59
营业外支出	34,440.93	1,925.00
往来款项		3,619,203.33
合计	5,710,599.84	7,715,273.92

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联及少数股东款项	15,600,000.00	50,500,000.00

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	-12,170,262.18	1,062,878.79
加: 信用减值准备	-82,832.79	1,488,763.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,629,095.65	483,769.62
无形资产摊销	394,560.01	113,224.77
长期待摊费用摊销	216,637.16	402,132.53
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)	44,404.94	-11,180,497.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	129,521.11	631,727.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,270,884.85	-4,733,442.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,006,109.46	-428,018.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,012,951.20	-5,397,101.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,063,982.37	9,005,100.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,064,839.24	-8,551,462.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,296,633.11	3,343,000.85
减: 现金的期初余额	3,343,000.85	22,927,041.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	953,632.26	-19,584,040.39

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,296,633.11	3,343,000.85
其中: 库存现金	30,813.52	142,796.54
可随时用于支付的银行存款	4,265,819.59	3,200,204.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,296,633.11	3,343,000.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值/ 账面原值	受限原因
在建工程	38,693,615.52	抵押, 具体情况参见长期借款说明
其他非流动资产	18,382,582.41	
无形资产	20,598,350.30	
固定资产	14,732,833.93	
合计	92,407,382.16	

### (四十二) 政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
济宁新材料产业园区产业支持资金	10,663,361.00	递延收益	
专利资助奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00
绿色金融补助资金	19,008.00	营业外收入	19,008.00
济宁新材料产业园区产业支持资金	18,104.18	其他收益	18,104.18
合计	10,702,473.18		39,112.18

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本报告期内未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

本报告期内无处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

无

## 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	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东聚优新材料科技有限公司	山东金乡	山东金乡	1,000.00 万元	离子交换树脂、吸附树脂、特种树脂、树脂中间体(白球)、石墨烯前驱体(PKS)、水处理剂、有机硅树脂生产技术研发、咨询服务,化工产品(不含危险化学品)销售。	60.00		投资设立
江苏建亚新材料科技有限公司	江苏丹阳	江苏丹阳	1,000 万元	新材料技术研发;新材料技术推广服务;工程塑料及合成树脂销售;化工产品销售(不含许可类化工产品)	70.00		投资设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
山东聚优新材料科技有限公司	40.00	-3,792,313.92		30,974,184.61
江苏建亚新材料科技有限公司	30.00	-8,505.13		811,332.33
合计		-3,800,819.05		31,785,516.94

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 重要非全资子公司的财务状况

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
山东聚优新材料科技有限公司	27,438,945.39	228,197,770.67	255,636,716.06	113,855,997.70	64,345,256.82	178,201,254.52
江苏建亚新材料科技有限公司	7,135.77	1,093,972.00	1,101,107.77			
合计	27,446,081.16	229,291,742.67	256,737,823.83	113,855,997.70	64,345,256.82	178,201,254.52

#### 续表

子公司名称	期初余额					
	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
山东聚优新材料科技有限公司	7,535,335.60	167,046,297.48	174,581,633.08	87,665,386.75		87,665,386.75
江苏建亚新材料科技有限公司	29,419.19	1,090,559.00	1,119,978.19	520.00		520.00
合计	7,564,754.79	168,136,856.48	175,701,611.27	87,665,906.75		87,665,906.75

#### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东聚优新材料科技有限公司	35,009,917.05	-9,480,784.79	-9,480,784.79	-9,912,750.95
江苏建亚新材料		-28,350.42	-28,350.42	-28,870.42

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科技有限公司				
合计	35,009,917.05	-9,509,135.21	-9,509,135.21	-9,941,621.37

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东聚优新材料科技有限公司		-8,861,754.30	-8,861,754.30	-8,536,417.25
江苏建亚新材料科技有限公司		-541.81	-541.81	-21.81
合计		-8,862,296.11	-8,862,296.11	-8,536,439.06

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业无母公司,企业的实际控制人为自然人,本企业最终控制方是自然人戴建平和宋志英,且是夫妻关系。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
戴亚文	董事、副总经理
戴亚平	董事、总经理
邱志荣	董事、副总经理、董事会秘书
张维新	监事会主席
魏丽娟	监事
戴俊	职工代表监事
宋志英	财务总监
易伟标	股东、戴亚文配偶
朱玲香	邱志荣配偶
戴鑫涛	戴建平儿子
易凯	戴亚文儿子
毛婉君	易凯配偶

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴鑫涛	676,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否
易凯、毛婉君	620,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否
邱志荣、朱玲香	620,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否
邱志荣、朱玲香	80,000,000.00	2022/6/9	2027/6/9	否
戴建平、宋志英	80,000,000.00	2022/6/9	2027/6/9	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
戴建平	2,100,000.00	2021-11-8	2024-11-1	
	3,000,000.00	2021-11-9	2024-11-1	
	2,400,000.00	2021-11-24	2024-11-1	
	600,000.00	2021-11-25	2024-11-1	
	2,000,000.00	2021-11-29	2024-11-1	
	1,000,000.00	2021-12-21	2024-11-1	
	1,600,000.00	2022-1-28	2024-11-1	
	7,600,000.00	2022-2-2	2024-11-1	
	1,000,000.00	2022-4-4	2024-11-1	
	2,500,000.00	2022-5-30	2024-11-1	
	2,900,000.00	2022-7-26	2024-11-1	

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,780,530.72	2,303,991.03

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

期末无应收关联方款项。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	戴建平	26,700,000.00	11,100,000.00
其他应付款	邱志荣		520.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2021 年 2 月 2 日，山东聚优新材料科技有限公司与山东盛腾液压机械有限公司签订《工

业品买卖合同》，约定由山东盛腾液压机械有限公司向山东聚优新材料科技有限公司提供电梯（升降平台）一台，并负责安装，合同金额为 77,500.00 元。收货安装地址为山东济宁金乡县厂区内。山东聚优新材料科技有限公司依合同约定支付了 62,000.00 元，山东盛腾液压机械有限公司将电梯运送至原告厂区内并组织安装，2021 年 3 月 21 日，山东盛腾液压机械有限公司安装人员张宝才在安装升降平台作业时从四楼坠落受伤，经抢救无效死亡。山东聚优新材料科技有限公司对受害人亲属先予垫付赔偿了死亡赔偿金等各项费用 150 万元。之后山东盛腾液压机械有限公司又派人将电梯安装完毕，但双方一直没有结算。根据合同公司尚欠山东盛腾液压机械有限公司电梯款 15,500.00 元，山东聚优新材料科技有限公司为山东盛腾液压机械有限公司垫付赔偿款 150.00 万元，抵充后山东盛腾液压机械有限公司应偿付山东聚优新材料科技有限公司 1,484,500.00 元。经催要不成，特向法院提起民事诉讼。目前案件尚在审理中。本公司除上述事项外不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	115,889.47
5 年以上	249,340.21
小计	365,229.68
减：坏账准备	249,340.21
合计	115,889.47

#### 2、按坏账计提方法分类披露

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	365,229.68	100.00	249,340.21	68.27	115,889.47
其中：组合 1	249,340.21	68.27	249,340.21	100.00	
组合 2	115,889.47	31.73			115,889.47
合计	365,229.68	100.00	249,340.21	68.27	115,889.47

续表

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,369,540.21	100.00	432,946.21	6.80	5,936,594.00
其中：组合 1	6,369,540.21	100.00	432,946.21	6.80	5,936,594.00
合计	6,369,540.21	100.00	432,946.21	6.80	5,936,594.00

(2) 期末按组合计提坏账准备：

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
山东聚优新材料科技有限公司	115,889.47		

账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	249,340.21	249,340.21	100.00

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	432,946.21		183,606.00			249,340.21

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	227,099.98	62.18	227,099.98
第二名	关联方	115,889.47	31.73	
第三名	非关联方	12,370.00	3.39	12,370.00
第四名	非关联方	5,500.00	1.51	5,500.00
第五名	非关联方	4,370.23	1.19	4,370.23
合计		365,229.68	100.00	249,340.21

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	34,359,989.23	35,179,018.29
合计	34,359,989.23	35,179,018.29

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	34,366,785.26
5 年以上	82,975.66
合计	34,449,760.92

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	34,369,285.26	35,179,018.29
押金	50,000.00	50,000.00
预付货款	30,475.66	30,475.66
合计	34,449,760.92	35,259,493.95

### (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	80,475.66			80,475.66
2022 年 1 月 1 日 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	80,475.66			80,475.66

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	80,475.66					80,475.66

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东聚优新材料科技有限公司	关联方	暂借款	34,140,250.85	1 年以内	99.10	
中怡（江苏）供应链服务有限公司	非关联方	暂借款	172,228.85	1 年以内	0.50	5,166.87
南京东宸供应链管理服务有限公司	非关联方	暂借款	54,305.56	1 年以内	0.16	1,629.17
江苏投资网发展有限公司	非关联方	押金	30,000.00	5 年以上	0.09	30,000.00
常州市光之声电器有限公司	非关联方	押金	10,000.00	5 年以上	0.03	10,000.00
合计		/	34,406,785.26	/	99.88	46,796.04

### （三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,310,000.00		60,310,000.00	60,300,000.00		60,300,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东聚优新材料科技有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
江苏建亚新材料科技有限公司	300,000.00	10,000.00				310,000.00	
合计	60,300,000.00	10,000.00				60,310,000.00	

### （四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,034,223.77	1,903,186.48	12,130,898.74	10,733,642.24
其他业务	3,032,915.64		5,033,885.25	2,427,448.54
合计	5,067,139.41	1,903,186.48	17,164,783.99	13,161,090.78

#### 2、合同产生的收入的情况

产品或服务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
白球	1,842,615.46	1,903,186.48	12,086,742.11	10,690,318.55

树脂			44,156.63	43,323.69
加工费及其他	3,224,523.95		5,033,885.25	2,427,448.54
合计	5,067,139.41	1,903,186.48	17,164,783.99	13,161,090.78

3、本期公司向前五名客户销售的情况：

本期确认的营业收入中金额前五大的汇总金额 4,155,654.79 元，占本期全部营业收入总额的比例 82.01%。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-513,262.88

十三、补充资料

(一) 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	-44,404.94	
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）	21,008.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,880.93	
小计	-55,277.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-13,819.47	
少数股东权益影响额（税后）	-8,922.00	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-32,536.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.51	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.47	-0.16	-0.16

江苏建亚环保科技股份有限公司  
二〇二三年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室