

NEM

迈奇化学

NEEQ: 831325

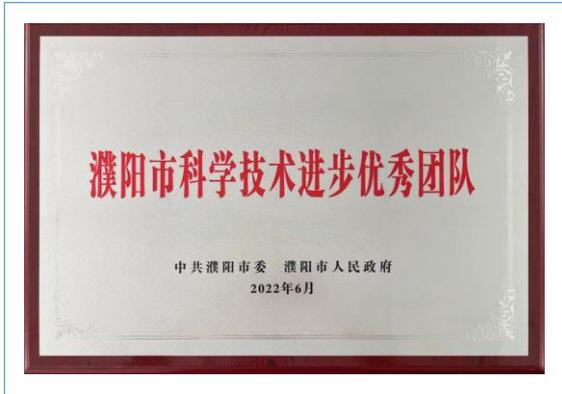
迈奇化学股份有限公司
(MYJ CHEMICAL CO.,LTD.)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年6月22日，公司荣获中共濮阳市委、濮阳市人民政府授予的“濮阳市科学技术进步优秀团队称号”。



2022年11月1日，由中共濮阳市委、濮阳市人民政府主办的“第三个‘濮阳企业家日’庆祝大会”正式拉开帷幕。公司荣登“2022濮阳民营企业20强榜单”、“2022濮阳民营企业制造业10强榜单”。



2022年12月27日，濮阳市召开民营经济高质量发展大会，大会对优秀民营企业家及优秀民营企业进行了表彰，公司被授予“濮阳市成长创新型‘优秀民营企业’荣誉称号”。



2022年12月，公司凭借综合优势及在战略性新兴产业布局的优异表现，被全国精细化工原料及中间体行业协作组及中国化工情报信息协会授予“2022年度中国精细化工百强企业”称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
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	40
第九节	备查文件目录	120

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。

公司负责人谭学军、主管会计工作负责人胡振军及会计机构负责人（会计主管人员）安爱淇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
发生安全和环保事故的风险	公司在生产经营过程中涉及的部分原材料、产成品或为危险化学品或易制毒化学品，有易燃、易爆等性质，在其生产、装卸和仓储过程中，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。此外，产品生产过程中会产生废水、废气、废渣等排放物，公司如因操作不当、设备老化失修或其它偶发因素，可能会发生失火、爆炸等安全事故，或者因污染物外泄等原因产生环保事故，从而可能对公司未来的生产经营产生不利的影响。
技术研发能力不足可能导致的风险	电子化学品行业的一个重要特点是品种多、发展快，质量要求高，且随着国内经济的持续快速发展，对高品质、新型化学品的需求越来越多，系列产品配套和服务配套能力要求高，因而对公司研究开发能力，特别是研发速度和配套工艺开发能力的

	<p>要求很高。同时，生产高质量的化学溶剂产品要求高转化率、高选择性、反应条件温和、操作安全、分离严格，这就要求生产企业具有成熟、先进的合成、提纯、分离、分析等技术。因此，加大研发投入以加强新品种研发、提高产品品质，从而提升整体技术研发能力，是确保企业核心竞争力的关键因素。如果未来公司的研发能力无法适应整个精细化工行业的发展趋势，或无法保持持续高效的研发创新水平，可能对公司的生产经营产生一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 46,579,244.70 元，占期末总资产金额的 6.58%。公司应收账款占期末总资产金额的比例降低，应收账款回收的风险相应降低，不作为本期重大风险进行提示。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	迈奇化学股份有限公司
报告期、本年、本年度、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
上期、上年、上年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
N-甲基吡咯烷酮、NMP	指	一种高效选择性化学溶剂，化学稳定性和热稳定性好，极性高，挥发性低，能与水及许多有机溶剂无限混溶，是公司的主要产品，简称“NMP”。
γ -丁内酯、GBL	指	一种无色透明液体的化学溶剂，是公司中间产品，简称“GBL”。
N-乙基吡咯烷酮、NEP	指	一种高极性、高溶解、高化学稳定性及高热稳定性的无色透明液体，是公司的产品，简称“NEP”。
δ -戊内酯、DVL	指	一种多用途的化工中间体，可应用于用于合成吡喃啉、环烯醚、西洛他唑、witting试剂和epothifone抗癌药等医药行业，均聚酯和聚交酯等可降解高分子材料，香料、涂料及电池行业电解液等不同领域，是公司的产品，简称“DVL”。
1,4-丁二醇、BDO	指	一种重要的有机和精细化工原料，是公司的原材料，简称“BDO”。
中创科技	指	广东中创创新科技服务合伙企业（有限合伙）
中创一号	指	深圳中创一号基金企业（有限合伙）
广州创业谷	指	广州创业谷高新企业孵化器有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	迈奇化学股份有限公司
证券简称	迈奇化学
证券代码	831325
法定代表人	谭学军

二、 联系方式

董事会秘书	谭学军（代）
联系地址	河南省濮阳市胜利路西段 34 号路北
电话	0393-8071866
传真	0393-8071866
电子邮箱	tanxuejun@nem.com.cn
公司网址	http://www.nem.com.cn/
办公地址	河南省濮阳市胜利路西段 34 号路北
邮政编码	457000
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	2002 年 6 月 24 日
挂牌时间	2014 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）
主要业务	电子化学品、化工溶剂的研发、生产、销售；从事货物与技术进出口业务
主要产品与服务项目	N-甲基吡咯烷酮、N-乙基吡咯烷酮、 γ -丁内酯、 δ -戊内酯及产品定制化；环保回收设备系统及化工产品项目建设设计、施工、鉴定及检测技术咨询服务
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）	76,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（舒元），一致行动人为（广东中创创新科技服务合伙企业（有限合伙）、深圳中创一号基金企业（有限合伙）、广州创业谷高新企业孵化器有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410900740714244B	否
注册地址	河南省濮阳市胜利西路段 34 号路北	否
注册资本	76,920,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券			
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中原证券			
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李变利	许兴军	-	-
	2 年	2 年	-年	-年
会计师事务所办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 4 月 3 日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任谭学军先生为公司董事会秘书。

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	1,687,419,999.89	1,610,589,666.75	4.77%
毛利率%	10.82%	11.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	130,353,345.65	118,031,039.61	10.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	127,344,691.70	115,245,958.39	10.50%
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）	30.85%	39.57%	-
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）	30.14%	38.63%	-
基本每股收益	1.69	1.53	10.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	708,300,821.52	497,194,204.35	42.46%
负债总计	220,621,320.96	139,868,049.44	57.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	487,679,500.56	357,326,154.91	36.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.34	4.65	36.48%
资产负债率%（母公司）	31.11%	28.12%	-
资产负债率%（合并）	31.15%	28.13%	-
流动比率	2.07	2.27	-
利息保障倍数	275.99	396.04	-

(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	188,988,205.54	66,525,801.32	184.08%
应收账款周转率	21.47	14.89	-
存货周转率	20.72	25.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.46%	51.44%	-
营业收入增长率%	4.77%	117.15%	-
净利润增长率%	10.44%	1022.82%	-

(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	76,920,000	76,920,000	0%
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	-12,925.03
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,458,690.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,254.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,592.64
非经常性损益合计	3,518,104.12
所得税影响数	509,450.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,008,653.95

(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) 重要会计政策变更

1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2) 2021 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 解释第 15 号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行, “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

3) 2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。会计政策变更对本公司无影响。

除上述会计政策变更的情形外, 在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

(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

公司按照社会化专业分工的模式，立足于化学原料及化学制品制造业，聚焦电子化学品和化工新材料的开发与应用，利用具有自主知识产权的万吨级联合生产装置，为锂离子电池、电动汽车动力电池、导电剂等新能源行业，芳纶、聚酰亚胺、聚苯醚腈等高分子及医药新材料行业，LCD 液晶材料、集成电路、半导体等电子行业客户提供优质高端的电子化学品。

公司致力于为新能源、新材料等行业高端客户提供持续创新的专用材料及综合解决方案，保持产品在电子化学品行业内的技术领先优势；注重系列新产品的研发、技术创新、新产品市场开拓，保持具有良好的产业价值链和持续的盈利能力。公司坚持以客户需求为导向，深入应用领域，为客户提供来料加工、定制化产品以及配套技术和售后服务，满足不同客户的个性化需求，不断完善以企业为主体、市场为导向的自主创新体系。

公司的下游客户分为两类，一类是产品终端客户，一类是产品中间贸易商。针对终端客户，公司采取直销形式，以订单方式与客户确定一定时期内的供货品种与数量，销售价格随市场情况波动；针对中间贸易商，公司则通过向其授权，允许其在一定地区代理销售公司产品。公司与主要客户均保持了较长合作时间，且合作稳定，客户反馈良好。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 省级“专精特新”中小企业 认定时间：2021年5月11日 认定依据：根据《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展2021年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业〔2021〕27号），公司被认定为2021年度河南省“专精特新”中小企业。 2. 高新技术企业 认定时间：2020年12月 认定依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）；

	2020年12月，公司顺利通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局高新技术企业的重新认定，有效期三年。
--	---

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	86,940,696.40	12.27%	27,763,043.38	5.58%	213.15%
应收票据	155,548,123.54	21.96%	2,539,083.87	0.51%	6,026.15%
应收账款	46,579,244.70	6.58%	97,183,706.93	19.55%	-52.07%
存货	57,870,448.15	8.17%	85,329,280.79	17.16%	-32.18%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	128,288,308.34	18.11%	104,734,440.78	21.07%	22.49%
在建工程	43,942,791.75	6.20%	23,945,894.39	4.82%	83.51%
无形资产	60,798,327.87	8.58%	9,280,108.43	1.87%	555.15%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,009,816.67	1.41%	8,009,666.66	1.61%	24.97%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本期末货币资金较上期增加 59,177,653.02 元，增长比例为 213.15%，主要原因系本期制定良好的价格管控机制，应收款回款较好所致。

本期末应收票据较上期增加 153,009,039.67 元，增长比例为 6026.15%，主要原因系非 6 家国有银行、9 家上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，已背书未终止确认计量。

本期末应收账款较上期减少 50,604,462.23 元，减少比例为 52.07%，主要原因系期末市场行情良好，应收账款管控较好。

本期末存货较上期减少 27,458,832.64 元，减少比例为 32.18%，主要原因系期末市场行情良好，原材料、库存商品较低。

本期末在建工程较上期末增加 19,996,897.36 元，增长比例为 83.51%，主要原因系年产 10 万吨 γ -丁内酯项目、年产 10 万吨 N-甲基吡咯烷酮项目及公用工程配套项目在报告期内陆续投资建设。

本期末无形资产较上期末增加 51,518,219.44 元，增长比例为 555.15%，主要原因系公司在濮阳经济技术开发区购置的土地已于 2022 年完成登记并取得不动产权证书所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,687,419,999.89	-	1,610,589,666.75	-	4.77%
营业成本	1,504,846,239.21	89.18%	1,421,935,714.98	88.29%	5.83%
毛利率	10.82%	-	11.71%	-	-
销售费用	5,708,456.91	0.34%	8,519,334.50	0.53%	-32.99%
管理费用	11,372,908.34	0.67%	12,777,421.62	0.79%	-10.99%
研发费用	15,982,594.31	0.95%	22,273,922.07	1.38%	-28.25%
财务费用	-1,358,784.39	0.08%	1,120,241.23	0.07%	-221.29%
信用减值损失	3,109,237.76	0.18%	-5,023,465.35	-0.31%	161.89%
资产减值损失	0	0.00%	-1,030,087.07	-0.06%	100.00%
其他收益	3,466,298.09	0.21%	2,916,762.11	0.18%	18.84%
投资收益	87,495.36	0.01%	434,391.51	0.03%	-79.86%
公允价值变动收益	98,490.10	0.01%	0	0.00%	100.00%
资产处置收益	-12,925.03	0.00%	76,735.35	0.00%	-116.84%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	151,024,896.66	8.95%	135,842,964.46	8.43%	11.18%
营业外收入	11,420.00	0.00%	3,000.00	0.00%	280.67%
营业外支出	428,251.02	0.03%	132,674.40	0.01%	222.78%
净利润	130,353,345.65	7.73%	118,031,039.61	7.33%	10.44%

项目重大变动原因:

本期销售费用较上期减少 2,810,877.59 元,减少比例为 32.99%,主要原因系仓储费用减少、未发生注册费用所致。

本期财务费用较上期减少 2,479,025.62 元,减少比例为 221.29%,主要原因系本期因利率原因,汇兑损益为收益、利息收入增加所致。

(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	1,669,451,543.53	1,589,105,915.97	5.06%
其他业务收入	17,968,456.36	21,483,750.78	-16.36%
主营业务成本	1,492,076,686.63	1,400,579,123.19	6.53%
其他业务成本	12,769,552.58	21,356,591.79	-40.21%

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
N-甲基吡咯烷酮	1,469,542,597.63	1,337,931,847.20	8.96%	2.85%	4.06%	-1.06%
N-乙基吡咯烷酮	41,174,078.46	31,229,137.38	24.15%	-16.46%	-13.25%	-2.80%
γ-丁内酯	92,005,139.52	71,940,600.57	21.81%	53.47%	35.60%	10.31%
氢气	9,154,035.39	9,154,035.39	0.00%	69.59%	69.59%	0.00%
其他	57,626,608.42	41,973,653.69	27.16%	-14.08%	0.70%	-10.69%
合计	1,669,502,459.42	1,492,229,274.23	10.62%	3.66%	4.94%	-1.10%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本期收入较上期未发生重大变化。本期主要产品 N-甲基吡咯烷酮与上年同期相比,变化不大。γ-丁内酯和氢气在收入中占比较小;本期 γ-丁内酯销售订单增加,销售收入比上年同期增长 53.47%;本期氢气产量增加,销售数量增加,销售收入比上年同期增长 69.59%。

(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	东莞市源源化工有限公司	309,902,106.00	18.37%	否
2	上海仁普实业有限公司	154,924,556.00	9.18%	否
3	江苏环峰电工材料有限公司	124,246,200.00	7.36%	否
4	微宏动力系统（湖州）有限公司	67,407,400.00	3.99%	否
5	江西盛源新材料有限公司	58,174,915.00	3.45%	否
合计		714,655,177.00	42.35%	-

(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	上海昊甲能源科技有限公司	263,141,085.25	19.66%	否
2	新疆丝路通达实业有限公司	247,943,436.82	18.53%	否
3	东莞市源源化工有限公司	227,526,685.76	17.00%	否
4	安阳九天精细化工有限责任公司	184,448,142.00	13.78%	否
5	微宏动力系统（湖州）有限公司	65,498,952.08	4.89%	否
合计		988,558,301.91	73.87%	-

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	188,988,205.54	66,525,801.32	184.08%
投资活动产生的现金流量净额	-129,263,010.86	-68,624,597.30	-88.36%
筹资活动产生的现金流量净额	1,452,458.34	-344,512.40	521.60%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为 188,988,205.54 元，公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 122,462,404.22 元，增长比例为 184.08%，主要原因系公司市场需求旺盛，公司业务发展较好。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 60,638,413.56 元，主要原因系本期期构建在建工程支付的现金相较于上期有所增加所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,796,970.74 元，主要原因系公司本期偿还银行短期借款所致。

(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
新迈奇(广东)材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术推广服务, 化工产品销售	10,000,000	620,537.67	71,188.84	5,016,283.23	-306,347.54

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	50,098,490.10	0	不存在
合计	-	50,098,490.10	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主营业务突出，行业及市场保持增长趋势；经营管理层、核心业务人员团队保持长期稳定；公司无违法、违规行为发生。

公司拥有良好的持续经营能力，不存在以下事项：

1. 营业收入低于 100 万元；
2. 净资产为负；
3. 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
4. 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
5. 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
6. 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
7. 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情形。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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
董监高	2014年10月30日	-	挂牌	限售承诺	严格按照有关规定，进行股份的限售及解除限售	正在履行中

其他股东	2014年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019年12月2日	-	收购	收购承诺	限售12个月；保证公司独立性；减少、规范关联交易；避免同业竞争；不向公众公司注入金融资产、房地产业务	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	否	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	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

承诺事项详细情况：

1. 公司董事、监事、高管承诺严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，进行股份的限售及解除限售。报告期内，上述承诺主体严格履行了承诺。

2. 公司于《公开转让说明书》中披露了持股5%以上的股东、高级管理人员签署的《避免同业竞争承诺函》。报告期内，持股5%以上的股东、高级管理人员严格履行承诺，不存在与公司产生同业竞争情形。

3. 中创科技（简称“收购人”）及其一致行动人中创一号、广州创业谷承诺并在《收购报告书》中披露：

（1）收购人通过本次收购取得迈奇化学的股份及收购人一致行动人中创一号、广州创业谷所持有的迈奇化学股份，在本次收购完成后12个月内不进行转让，但在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的除外。

（2）收购人及其一致行动人中创一号、广州创业谷出具了《关于保持被收购企业独立性的承诺函》，主要内容为：本次收购完成后，本企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对迈奇化学的要求，对迈奇化学实施规范化管理，合法合规地

行使股东权利并履行相应的义务，并保证迈奇化学在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用迈奇化学违规提供担保，不以任何形式占用迈奇化学的资金，不以任何方式影响迈奇化学的独立经营。

(3) 收购人及其一致行动人中创一号、广州创业谷出具了《减少和规范关联交易的声明承诺函》，主要内容为：本次收购完成后，本企业及本企业控制的主体（迈奇化学除外）将尽量避免与迈奇化学之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护迈奇化学及其他股东的利益，保证不通过关联交易损害迈奇化学及其他股东的合法权益。

(4) 收购人及其一致行动人中创一号、广州创业谷出具了《关于避免同业竞争的声明承诺函》，主要内容为：本次收购完成后，本企业及本企业控制的主体（迈奇化学除外）将不会在中国境内或境外以直接、间接或其他形式从事与迈奇化学主营业务相同或相似的业务或经营活动；如本企业或本企业控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与迈奇化学主营业务构成竞争或可能构成竞争，则本企业将立即通知迈奇化学，在征得第三方的允诺后，本企业将尽合理的最大努力将该等商业机会按照迈奇化学能够接受的合理条款和条件首先提供给迈奇化学。

(5) 收购人及其一致行动人中创一号、广州创业谷出具了《关于不向公众公司注入金融资产、房地产业务的承诺》，主要内容为：在本次收购完成后，在相关监管政策明确前，本企业及关联方不会将私募或其他具有金融属性的企业、业务或资产注入迈奇化学。迈奇化学不经营其他具有金融属性的业务，但以募集资金之外的自有资金购买或者投资其他具有金融属性的企业相关资产，在购买标的或者投资对象中的持股比例不超过 20%，且不成为投资对象第一大股东的除外。

针对上述承诺，收购人及其一致行动人中创一号、广州创业谷出具了《关于未能履行承诺事项时的约束措施》，主要内容为：①本企业将依法履行本收购报告书披露的承诺事项；②如果未履行本收购报告书披露的承诺事项，本企业将在迈奇化学股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向迈奇化学的股东和社会公众投资者道歉；③如果因本企业未履行本收购报告书披露的相关承诺事项给迈奇化学或者其他投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本企业将依法赔偿迈奇化学、其他投资者因本企业未履行本收购报告书披露的相关承诺事项而遭受的损失。

报告期内，中创科技及其一致行动人中创一号、广州创业谷严格履行了承诺，收购人通过本次收购取得迈奇化学的股份及收购人一致行动人中创一号、广州创业谷所持有的迈奇化学股份，在本次收购完成后 12 个月内不进行转让的承诺已履行完毕。

(四) 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
非融资保函保证金	货币资金	质押	11,119,000.00	1.57%	工程支付保函
机器设备	固定资产	抵押	54,897,221.00	7.75%	短期借款抵押
总计	-	-	66,016,221.00	9.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占公司总资产比例较低，公司未因资产权利受限事项而受影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,906,630	93.48%	1,806,442	73,713,072	95.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,966,150	37.66%	0	28,966,150	37.66%	
	董事、监事、高管	728,933	0.95%	-131,589	597,344	0.78%	
	核心员工	317,486	0.41%	-9,000	308,486	0.40%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,013,370	6.52%	-1,806,442	3,206,928	4.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	3,645,984	4.74%	-439,056	3,206,928	4.17%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		76,920,000	-	0	76,920,000	-	
普通股股东人数						242	

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%	期末持有无限售股份数量	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	苗胜利	19,171,100	-200,000	18,971,100	24.6634%	0	18,971,100	0	0
2	广东中创新	15,923,500	0	15,923,500	20.7014%	0	15,923,500	0	0

	科技服务合伙企业（有限合伙）								
3	深圳中创一号基金企业（有限合伙）	13,020,650	0	13,020,650	16.9275%	0	13,020,650	0	0
4	周柳珍	2,260,353	1,539,647	3,800,000	4.9402%	0	3,800,000	0	0
5	李莉	2,448,620	0	2,448,620	3.1833%	0	2,448,620	0	0
6	高英杰	2,906,758	-513,895	2,392,863	3.1108%	2,180,069	212,794	0	0
7	赵宁威	1,698,297	-98,200	1,600,097	2.0802%	0	1,600,097	0	0
8	闫军胜	1,595,421	-80,789	1,514,632	1.9691%	0	1,514,632	0	0
9	上海钦鹏投资中心（有限合伙）	1,337,000	-43,200	1,293,800	1.6820%	0	1,293,800	0	0
10	周俊廷	1,130,000	-34,000	1,096,000	1.4249%	0	1,096,000	0	0
	合计	61,491,699	569,563	62,061,262	80.68%	2,180,069	59,881,193	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

广东中创创新科技服务合伙企业（有限合伙）与深圳中创一号基金企业（有限合伙）均受实际控制人舒元控制，为实际控制人的一致行动人，除此之外，前十名股东间相互不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，公司实际控制人为舒元先生，实际控制人的一致行动人为广东中创创新科技服务合伙企业（有限合伙）、深圳中创一号基金企业（有限合伙）、广州创业谷高新企业孵化器有限公司。

舒元，男，1949年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学经济学专业，博士学位。主要工作经历：1976年8月至1994年3月于复旦大学历任助教、讲师、副教授、教授、院长助理、系主任等；1994年3月至2014年6月于中山大学历任岭南学院及国际商学院院长、教授；2011年2月至今于广东中大创业投资管理有限公司任董事长；2016年6月至今于广州市中创集团股份有限公司任董事长、法定代表人；2014年1月至今任迈奇化学股份有限公司董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中原银行股份有限公司濮阳分行	银行	10,000,000.00	2022年8月30日	2023年8月30日	3.85%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
谭学军	董事长、总经理	男	否	1964年10月	2020年2月25日	2023年3月29日
舒元	董事	男	否	1949年8月	2020年2月25日	2023年3月29日
郑贵辉	董事	男	否	1973年12月	2020年2月25日	2023年3月29日
杨毅峰	董事	男	否	1966年6月	2020年2月25日	2023年3月29日
陈诗帆	董事	男	否	1987年7月	2021年12月8日	2023年3月29日
苗惠彬	董事	男	否	1987年3月	2020年2月25日	2023年3月29日
章明秋	独立董事	男	否	1961年4月	2020年7月16日	2023年3月29日
林勋亮	独立董事	男	否	1960年8月	2021年12月8日	2023年3月29日
柳建华	独立董事	男	否	1980年7月	2021年12月8日	2023年3月29日
刘俊杰	监事会主席	男	否	1965年9月	2021年5月18日	2023年3月29日
高英杰	监事	男	否	1964年7月	2020年2月25日	2023年2月23日
崔金玲	职工监事	女	否	1972年4月	2020年2月25日	2023年3月29日
胡振军	财务总监	男	否	1978年2月	2022年6月22日	2023年4月2日
蔡飞	副总经理	男	否	1985年3月	2021年12月29日	2022年7月31日
李凯	副总经理	男	否	1974年6月	2020年2月25日	2023年4月2日
梁振雨	副总经理	男	否	1978年3月	2020年2月25日	2023年4月2日
任先雷	副总经理	男	否	1979年10月	2020年2月25日	2023年4月2日
闫广学	研发中心主任	男	否	1971年11月	2020年2月25日	2023年4月2日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司无控股股东，实际控制人及其一致行动人为舒元、广东中创创新科技服务合伙企业（有限合伙）、深圳中创一号基金企业（有限合伙）、广州创业谷高新企业孵化器有限公司。董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

公司董事舒元持有广州创业谷高新企业孵化器有限公司 60%股权；持有深圳中创一号基金企业（有限合伙）执行事务合伙人广东中大创业投资管理有限公司 39.10%股权；间接持有广东中创创新科技服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人广州桑鸭山孵化器有限公司 60%股权。广东中创创新科技服

务合伙企业（有限合伙）、深圳中创一号基金企业（有限合伙）、广州创业谷高新企业孵化器有限公司受同一实际控制人舒元控制。董事郑贵辉担任广州创业谷高新企业孵化器有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；同时担任深圳中创一号基金企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
蔡飞	副总经理	离任	无	辞职	无
胡振军	无	新任	财务总监	聘任	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

胡振军，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，FCCA 资深特许公认会计师。2000年7月至2007年8月先后于太古可口可乐饮料有限公司、卡夫广通食品有限公司、华为技术有限公司任财务部管理会计师、财务部成本主管、财务部财务经理；2007年8月至2013年8月任德尔福派克电气系统有限公司亚太区财务经理；2013年8月至2019年4月任广东科世得润汽车部件有限公司财务总监；2019年4月至2022年6月任深圳市得润电子股份有限公司汽车事业部财务总监。2022年6月至今任迈奇化学股份有限公司财务总监。

(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	公司财务负责人胡振军先生具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	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	是	公司董事长、总经理、董事会秘书（代）为谭学军先生；谭学军先生符合相关任职的要求，报告期已履行相关职务责任。

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	-
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	-
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管	否	-

理人员发表独立意见的情形		
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	-
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	-
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	-
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	-

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
生产人员	141	28	8	161
技术人员	37	14	3	48
销售人员	22	0	5	17
财务人员	6	2	1	7
行政管理人员	14	0	3	11
员工总计	220	44	20	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	50	67
专科	90	101
专科以下	76	70
员工总计	220	244

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司与全体员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司拥有一套完善的员工薪酬体系、考评体系，一直致力于为员工提供具有市场竞争力的薪资，让员工和企业共同成长。

2. 培训计划

公司为不同岗位职能的员工提供不同的培训。有公司统一组织的新员工培训、安全培训、职业健康培训、管理层进阶培训，也有各个部门自行开展的业务技能培训等。有效提升了员工的整体素质，以使其能力适应公司不断的发展。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，暂无需公司承担其他费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
杨理	无变动	副总工程师	146,430	0	146,430
安爱淇	无变动	财务部经理	0	0	0
郭学龙	无变动	生产车间主任	0	0	0
杨素阁	无变动	品管部经理	17,200	-7,000	10,200
王银才	无变动	机电仪车间主任	40,000	0	40,000
梁斌	无变动	研发部经理	0	0	0
吴正岭	无变动	化工实验室副经理	0	0	0
刘俊广	无变动	企管部经理	80,856	0	80,856
梁尹可	无变动	国际业务部经理	0	0	0
张晓霞	无变动	市场一部经理	33,000	-2,000	31,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司核心员工中，原技术设备部经理刘红义先生于2022年3月离职，离职后不再担任公司其他职务，刘红义先生未持有公司股份。公司具备规范的生产经营管理制度，刘红义先生的离职不会对公司的生产、经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2023年2月23日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议并通过《关于罢免高英杰第三届监事会监事职务的议案》、《关于补选黄君贤女士为公司第三届监事会监事的议案》。

2023年3月14日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》并提交股东大会审议。

2023年3月14日，公司召开第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》并提交股东大会审议。

2023年3月29日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议并通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。

2023年4月3日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于公司董事会专门委员会换届选举的议案》。

2023年4月3日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。

经公司董事会、监事会换届选举，公司现任董事、监事、高级管理人员的情况如下：

郑贵辉先生（董事长）、舒元先生（董事）、杨毅峰先生（董事）、谭学军先生（董事、总经理、董事会秘书）、陈诗帆先生（董事）、苗惠彬先生（董事）、章明秋先生（独立董事）、林勋亮先生（独立董事）、柳建华先生（独立董事）、黄君贤女士（监事会主席）、卓雪婷女士（监事）、杨素阁女士（职工监事）、陈燕武先生（副总经理）、梁振雨先生（副总经理）、任先雷先生（副总经理）、胡振军先生（财务总监）。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求及《公司章程》的有关规定，不断加强法人治理结构的建设，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，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、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控制程序和规则进行。

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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，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，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均严格按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议的审议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

报告期内，公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益，保证了股东依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等各项

权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学。

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

2022年9月9日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条的相关规定，在《公司章程》中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排，公司对《公司章程》进行修订。

详细内容请查阅公司于2022年9月14日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-050】号《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会7个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

(1) 2022年第一次临时股东大会

股东大会召开时间：2022年1月21日

议案表决情况：

①《关于公司股票定向发行说明书（自办发行）的议案》被否决，具体表决情况：同意股数32,963,367股，占本次股东大会有表决权股份总数的49.87%；反对股数33,063,371股，占本次股东大会有表决权股份总数的50.02%；弃权股数69,000股，占本次股东大会有表决权股份总数的0.10%；

②《关于与认购对象签署附生效条件的〈迈奇化学股份有限公司股票认购合同〉的议案》被否决，具体表决情况：同意股数32,963,367股，占本次股东大会有表决权股份总数的49.87%；反对股数33,063,371股，占本次股东大会有表决权股份总数的50.02%；弃权股数69,000股，占本次股东大会有表决权股份总数的0.10%；

③《关于公司在册股东无本次发行优先认购权的议案》被否决，具体表决情况：同意股数32,845,130股，占本次股东大会有表决权股份总数的49.69%；反对股数33,063,371股，占本次股东大会有表决权股份总数的50.02%；弃权股数187,237股，占本次股东大会有表决权股份总数的0.28%；

④《关于修订〈公司章程〉的议案》被否决，具体表决情况：同意股数33,245,616股，占本次股东大会有表决权股份总数的50.00%；反对股数33,063,371股，占本次股东大会有表决权股份总数的49.72%；弃权股数187,237股，占本次股东大会有表决权股份总数的0.28%；

⑤《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》被否决，具体表决情况：同意股数33,363,853股，占本次股东大会有表决权股份总数的50.17%；反对股数33,063,371股，占本次股东大会有表决权股份总数的49.72%；弃权股数69,000股，占本次股东大会有表决权股份总数的0.10%；

⑥《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》被否决，具体表决情况：同意股数33,363,853股，占本次股东大会有表决权股份总数的50.17%；反对股数33,063,371股，占本次股东大会有表决权股份总数的49.72%；弃权股数69,000股，占本次股东大会有表决权股份总数的0.10%。

议案被否决原因：经出席会议的有表决权的股东讨论审议，未就公司本次股票定向发行达成一致意见。

信息披露情况：详细内容请查阅公司于2022年1月24日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-009】号《2022年第一次临时股东大会决议公告》及【2022-011】号《关于2022年第一次临时股东大会否决议案的提示性公告》。

(2) 2021 年年度股东大会

股东大会召开时间：2022 年 5 月 19 日

议案表决情况：

①《关于公司章程修订的议案》被否决，具体表决情况：同意股数 38,355,066 股，占本次股东大会表决权股份总数的 54.6419%；反对股数 0 股，占本次股东大会表决权股份总数的 0.0000%；弃权股数 31,838,384 股，占本次股东大会表决权股份总数的 45.3581%。

议案被否决原因：经出席会议的有表决权的股东讨论审议，未就公司修订《公司章程》达成一致意见。

信息披露情况：详细内容请查阅公司于 2022 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-034】号《2021 年年度股东大会决议公告》及【2022-035】号《关于 2021 年年度股东大会否决议案的提示性公告》。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 1 个议案被投反对票，0 个议案被投弃权票，涉及董事会 1 次，涉及独立董事 1 人次。具体情况如下：

(1) 第三届董事会第二十次会议

董事会召开时间：2022 年 6 月 22 日

议案表决情况：

《关于聘任公司财务总监的议案》，具体表决情况：同意 8 票；反对 1 票；弃权 0 票。

议案被投反对票或弃权票的原因：董事苗惠彬先生就上述议案投反对票，反对原因不详。

涉及董事情况：董事苗惠彬先生就上述议案投反对票。

信息披露情况：详细内容请查阅公司于 2022 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-038】号《第三届董事会第二十次会议决议公告》。

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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

公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务、资产、人员、财务、机构，具有独立面向市场的经营能力。

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权和使用权；公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

公司高级管理人员未在股东单位双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬、社会保险完全独立管理，公司人员独立。

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司独立行使经营管理职权，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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《年度报告信息披露重大差错追究管理制度》，截止报告披露日，未发生相关人员不履行或不正确履行职责、义务导致年度报告信息披露出现重大差错，对公司造成重大经济损失或造成不良影响的情形。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司提供网络投票的股东大会共计4场，平均每场通过网络投票方式表决的股东人数为12.5人，具体情况如下：

(1) 2022年第一次临时股东大会（提供网络投票）

股东大会现场会议召开时间：2022年1月21日10:00

股东大会网络投票起止时间：2022年1月20日15:00—2022年1月21日15:00

会议出席情况：出席和授权出席本次股东大会的股东共41人，持有表决权的股份总数66,496,224股，占公司有效表决权股份总数的86.45%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共7人，持有表决权的股份总数729,037股，占公司有效表决权股份总数的0.95%。

信息披露情况：详细内容请查阅公司于2022年1月6日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-007】号《关于召开2022年第一次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》、于2022年1月24日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-009】号《2022年第一次临时股东大会决议公告》。

(2) 2022年第二次临时股东大会（提供网络投票）

股东大会现场会议召开时间：2022年3月4日10:00

股东大会网络投票起止时间：2022年3月3日15:00—2022年3月4日15:00

会议出席情况：出席和授权出席本次股东大会的股东共20人，持有表决权的股份总数52,215,622股，占公司有效表决权股份总数的67.88%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共6人，持有表决权的股份总数21,745,350股，占公司有效表决权股份总数的28.27%。

信息披露情况：详细内容请查阅公司于2022年2月18日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-017】号《关于召开2022年第二次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》、【2022-018】号《关于2022年第二次临时股东大会通知公告的更正说明》，于2022年3月7日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-019】号《2022年第二次临时股东大会决议公告》。

(3) 2021年年度股东大会（提供网络投票）

股东大会现场会议召开时间：2022年5月19日10:00

股东大会网络投票起止时间：2022年5月18日15:00—2022年5月19日15:00

会议出席情况：出席和授权出席本次股东大会的股东共52人，持有表决权的股份总数70,193,450股，

占公司表决权股份总数的 91.2551%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 34 人，持有表决权的股份总数 36,259,765 股，占公司表决权股份总数的 47.1396%。

信息披露情况：详细内容请查阅公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-031】号《关于召开 2021 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》，于 2022 年 5 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-032】号《关于 2021 年年度股东大会通知公告的更正说明》、【2022-033】号《关于召开 2021 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》，于 2022 年 5 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-034】号《2021 年年度股东大会决议公告》。

（4）2022 年第三次临时股东大会（提供网络投票）

股东大会现场会议召开时间：2022 年 9 月 9 日上午 10:00

股东大会网络投票起止时间：2022 年 9 月 8 日 15:00-2022 年 9 月 9 日 15:00

会议出席情况：出席和授权出席本次股东大会的股东共 24 人，持有表决权的股份总数 37,700,579 股，占公司表决权股份总数的 49.0127%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 3 人，持有表决权的股份总数 440,641 股，占公司表决权股份总数的 0.5729%。

信息披露情况：详细内容请查阅公司于 2022 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-047】号《关于召开 2022 年第三次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》，于 2022 年 9 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为【2022-048】号《2022 年第三次临时股东大会决议公告》。

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	和信审字（2023）第 000867 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七层			
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	李变利 2 年	许兴军 2 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

和信审字（2023）第 000867 号

迈奇化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了迈奇化学股份有限公司（以下简称迈奇化学公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈奇化学公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于迈奇化学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

迈奇化学公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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

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，管理层负责评估迈奇化学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迈奇化学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

迈奇化学公司治理层（以下简称治理层）负责监督迈奇化学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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就迈奇化学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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：李变利

中国注册会计师：许兴军

2023年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	86,940,696.40	27,763,043.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,098,490.10	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	155,548,123.54	2,539,083.87
应收账款	五、4	46,579,244.70	97,183,706.93
应收款项融资	五、5	9,809,647.93	24,618,854.73
预付款项	五、6	28,083,957.28	33,842,860.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	306,812.63	132,318.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	57,870,448.15	85,329,280.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	11,571,927.45	15,819,226.43
流动资产合计		446,809,348.18	302,228,375.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	128,288,308.34	104,734,440.78
在建工程	五、11	43,942,791.75	23,945,894.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	60,798,327.87	9,280,108.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,311,321.38	2,715,202.78
其他非流动资产	五、14	27,150,724.00	54,290,182.75
非流动资产合计		261,491,473.34	194,965,829.13
资产总计		708,300,821.52	497,194,204.35
流动负债：			
短期借款	五、15	10,009,816.67	8,009,666.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16		24,000,000.00
应付账款	五、17	46,064,999.09	54,031,898.47
预收款项			
合同负债	五、18	17,285,410.82	20,647,932.65
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、19	8,852,577.77	7,668,534.05
应交税费	五、20	3,785,734.18	13,707,524.91
其他应付款	五、21	131,987.09	2,791.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	129,980,570.86	5,356,951.10
流动负债合计		216,111,096.48	133,425,298.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、23	4,495,450.96	6,442,750.60
递延所得税负债	五、13	14,773.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,510,224.48	6,442,750.60
负债合计		220,621,320.96	139,868,049.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	76,920,000.00	76,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	34,389,165.90	34,389,165.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	39,746,239.16	26,680,269.84
一般风险准备			
未分配利润	五、28	336,624,095.50	219,336,719.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		487,679,500.56	357,326,154.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		487,679,500.56	357,326,154.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		708,300,821.52	497,194,204.35

法定代表人：谭学军

主管会计工作负责人：胡振军

会计机构负责人：安爱淇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		86,626,949.52	27,366,061.12
交易性金融资产		50,098,490.10	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	155,548,123.54	2,539,083.87
应收账款	十二、2	46,874,192.70	97,197,306.93
应收款项融资		9,750,647.93	24,618,854.73
预付款项		28,083,957.28	33,842,860.42
其他应收款	十二、3	306,812.63	126,319.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		57,696,473.29	85,329,280.79
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		11,521,943.02	15,819,226.43
流动资产合计		446,507,590.01	301,838,993.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		128,288,308.34	104,734,440.78
在建工程		43,942,791.75	23,945,894.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,798,327.87	9,280,108.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,311,011.88	2,715,123.84
其他非流动资产		27,150,724.00	54,290,182.75
非流动资产合计		261,991,163.84	195,465,750.19
资产总计		708,498,753.85	497,304,743.60
流动负债：			
短期借款		10,009,816.67	8,009,666.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			24,000,000.00
应付账款		46,064,999.09	54,031,898.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,839,093.77	7,658,619.92
应交税费		3,785,249.35	13,707,059.67
其他应付款		114,107.09	1,246.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,109,278.08	20,647,932.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		129,957,673.60	5,356,951.10
流动负债合计		215,880,217.65	133,413,374.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,495,450.96	6,442,750.60
递延所得税负债		14,773.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,510,224.48	6,442,750.60
负债合计		220,390,442.13	139,856,125.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		76,920,000.00	76,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,389,165.90	34,389,165.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,746,239.16	26,680,269.84
一般风险准备			
未分配利润		337,052,906.66	219,459,182.79
所有者权益（或股东权益）合计		488,108,311.72	357,448,618.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		708,498,753.85	497,304,743.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,687,419,999.89	1,610,589,666.75
其中：营业收入	五、29	1,687,419,999.89	1,610,589,666.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,543,143,699.51	1,472,121,038.84
其中：营业成本	五、29	1,504,846,239.21	1,421,935,714.98
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、30	6,592,285.13	5,494,404.44
销售费用	五、31	5,708,456.91	8,519,334.50
管理费用	五、32	11,372,908.34	12,777,421.62
研发费用	五、33	15,982,594.31	22,273,922.07
财务费用	五、34	-1,358,784.39	1,120,241.23
其中：利息费用		547,691.67	343,545.73
利息收入		436,977.98	87,030.45
加：其他收益	五、35	3,466,298.09	2,916,762.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	87,495.36	434,391.51
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）	五、37	98,490.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	3,109,237.76	-5,023,465.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39		-1,030,087.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-12,925.03	76,735.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,024,896.66	135,842,964.46
加：营业外收入	五、41	11,420.00	3,000.00
减：营业外支出	五、42	428,251.02	132,674.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,608,065.64	135,713,290.06
减：所得税费用	五、43	20,254,719.99	17,682,250.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,353,345.65	118,031,039.61
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）		130,353,345.65	118,031,039.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		130,353,345.65	118,031,039.61

六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		130,353,345.65	118,031,039.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		130,353,345.65	118,031,039.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.69	1.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.69	1.53

法定代表人：谭学军

主管会计工作负责人：胡振军

会计机构负责人：安爱淇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、5	1,687,470,915.78	1,610,554,003.03
减：营业成本	十二、5	1,504,998,826.81	1,421,912,352.15
税金及附加		6,588,867.08	5,494,282.19
销售费用		5,488,306.78	8,425,103.83
管理费用		11,187,732.16	12,743,801.73
研发费用		15,982,594.31	22,273,922.07
财务费用		-1,358,731.81	1,120,460.73
其中：利息费用		547,691.67	343,545.73
利息收入		436,110.90	85,621.85

加：其他收益		3,464,933.89	2,916,762.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	87,495.36	434,391.51
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）		98,490.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,110,159.99	-5,023,149.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,030,087.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,925.03	76,735.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,331,474.76	135,958,732.65
加：营业外收入		11,420.00	3,000.00
减：营业外支出		428,251.02	132,674.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,914,643.74	135,829,058.25
减：所得税费用		20,254,950.55	17,682,329.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,659,693.19	118,146,728.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,659,693.19	118,146,728.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		130,659,693.19	118,146,728.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.70	1.54
（二）稀释每股收益（元/股）		1.70	1.54

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,077,031,886.20	1,058,910,714.02
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		18,737,851.30	3,691,425.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,693,211.75	4,756,455.08
经营活动现金流入小计		1,099,462,949.25	1,067,358,594.12
购买商品、接受劳务支付的现金		812,166,189.23	937,135,271.42
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		31,220,908.88	27,130,712.69
支付的各项税费		58,228,277.50	22,755,174.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	8,859,368.10	13,811,633.71
经营活动现金流出小计		910,474,743.71	1,000,832,792.80
经营活动产生的现金流量净额		188,988,205.54	66,525,801.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	348,215,524.65
取得投资收益收到的现金		87,495.36	434,391.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,309.74	126,213.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,092,805.10	348,776,129.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,355,815.96	54,185,202.41

投资支付的现金		50,000,000.00	363,215,524.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		144,355,815.96	417,400,727.06
投资活动产生的现金流量净额		-129,263,010.86	-68,624,597.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,541.66	344,512.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,547,541.66	8,344,512.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,452,458.34	-344,512.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		61,177,653.02	-2,443,308.38
加：期初现金及现金等价物余额		14,644,043.38	17,087,351.76
六、期末现金及现金等价物余额		75,821,696.40	14,644,043.38

法定代表人：谭学军

主管会计工作负责人：胡振军

会计机构负责人：安爱淇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,076,010,545.32	1,058,878,698.98
收到的税费返还		18,737,851.30	3,691,425.02
收到其他与经营活动有关的现金		3,666,785.15	4,744,321.26
经营活动现金流入小计		1,098,415,181.77	1,067,314,445.26
购买商品、接受劳务支付的现金		811,483,285.75	937,130,756.38
支付给职工以及为职工支付的现金		30,933,305.38	27,015,062.98
支付的各项税费		58,184,294.06	22,753,918.86
支付其他与经营活动有关的现金		8,742,855.66	13,767,089.07
经营活动现金流出小计		909,343,740.85	1,000,666,827.29
经营活动产生的现金流量净额		189,071,440.92	66,647,617.97
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		15,000,000.00	348,215,524.65
取得投资收益收到的现金		87,495.36	434,391.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,309.74	126,213.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,092,805.10	348,776,129.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,355,815.96	54,185,202.41
投资支付的现金		50,000,000.00	363,215,524.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		144,355,815.96	417,400,727.06
投资活动产生的现金流量净额		-129,263,010.86	-68,624,597.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,541.66	344,512.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,547,541.66	8,344,512.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,452,458.34	-344,512.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		61,260,888.40	-2,321,491.73
加：期初现金及现金等价物余额		14,247,061.12	16,568,552.85
六、期末现金及现金等价物余额		75,507,949.52	14,247,061.12

(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	76,920,000.00				34,389,165.90				26,680,269.84		219,336,719.17		357,326,154.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,920,000.00				34,389,165.90				26,680,269.84		219,336,719.17		357,326,154.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,065,969.32		117,287,376.33		130,353,345.65
（一）综合收益总额											130,353,345.65		130,353,345.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								13,065,969.32	-13,065,969.32			
1. 提取盈余公积								13,065,969.32	-13,065,969.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							243,897.88					243,897.88
2. 本期使用							243,897.88					243,897.88
(六) 其他												
四、本年期末余额	76,920,000.00				34,389,165.90			39,746,239.16	336,624,095.50			487,679,500.56

项目	2021年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 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	76,920,000.00				34,389,165.90				14,865,596.95		113,120,352.45		239,295,115.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,920,000.00				34,389,165.90				14,865,596.95		113,120,352.45		239,295,115.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,814,672.89		106,216,366.72		118,031,039.61
（一）综合收益总额											118,031,039.61		118,031,039.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									11,814,672.89	-11,814,672.89		
1. 提取盈余公积									11,814,672.89	-11,814,672.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							151,407.96					151,407.96
2. 本期使用							151,407.96					151,407.96
(六) 其他												
四、本年期末余额	76,920,000.00				34,389,165.90				26,680,269.84	219,336,719.17		357,326,154.91

法定代表人：谭学军

主管会计工作负责人：胡振军

会计机构负责人：安爱淇

(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	76,920,000.00				34,389,165.90				26,680,269.84		219,459,182.79	357,448,618.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,920,000.00				34,389,165.90				26,680,269.84		219,459,182.79	357,448,618.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									13,065,969.32		117,593,723.87	130,659,693.19
(一) 综合收益总额											130,659,693.19	130,659,693.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									13,065,969.32		-13,065,969.32	

1. 提取盈余公积								13,065,969.32		-13,065,969.32	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							243,897.88				243,897.88
2. 本期使用							243,897.88				243,897.88
（六）其他											
四、本年期末余额	76,920,000.00			34,389,165.90				39,746,239.16		337,052,906.66	488,108,311.72

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	76,920,000.00				34,389,165.90				14,865,596.95		113,127,126.82	239,301,889.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,920,000.00				34,389,165.90				14,865,596.95		113,127,126.82	239,301,889.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									11,814,672.89		106,332,055.97	118,146,728.86
(一) 综合收益总额											118,146,728.86	118,146,728.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									11,814,672.89		-11,814,672.89	
1. 提取盈余公积									11,814,672.89		-11,814,672.89	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							151,407.96					151,407.96
2. 本期使用							151,407.96					151,407.96
（六）其他												
四、本年期末余额	76,920,000.00				34,389,165.90			26,680,269.84		219,459,182.79		357,448,618.53

三、 财务报表附注

迈奇化学股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

迈奇化学股份有限公司(以下简称本公司)系濮阳迈奇科技有限公司以2013年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司, 并经过河南省濮阳市工商局批准成立。公司的营业执照统一社会信用代码为91410900740714244B。

经过历次股权变更, 截至2022年12月31日止, 本公司累计发行股本总数为7,692.00万股, 注册资本为7,692.00万元。本公司实际控制人为舒元。

公司住所: 河南省濮阳市胜利路西段路北。

所属行业: 化学原料和化学制品制造业。

营业期限: 2002年06月24日至2042年06月23日。

主要经营活动: N-甲基吡咯烷酮、N-乙基吡咯烷酮等产品的生产销售。

本财务报告由本公司董事会于2023年4月26日决议报出。

2、 合并报表范围

截止2022年12月31日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	新迈奇(广东)材料科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围变更及七、1、在子公司中的权益。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、 持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、24、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所

有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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。本公司将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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(6) 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成本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。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注三、16、长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

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

(8) 金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

A. 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1-商业承兑汇票	信用风险较高的企业
组合2-银行承兑汇票	信用风险较高的银行

对于划分为组合1的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合2的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合2	合并范围内应收关联方款项

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收账款
组合2	本组合为应收关联方款项以及日常经常活动中应收取的各类员工备用金、员工保证金及员工押金等款项

对于划分为组合1的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，

计算预期信用损失。对于划分为组合2的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行

对于划分为组合1的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环

境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤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。

⑥核销

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

资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、10、（8）金融资产减值。

12、应收账款

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、10、（8）金融资产减值。

13、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、10、（8）金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、10、（8）金融资产减值。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计

量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才

能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

（6）长期股权投资处置

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	4.00-5.00	0.00-5.00	19.00-25.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产处置

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

18、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计量方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：

- ①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50.00	资产的预计使用年限
软件	10.00	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

- ②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包

括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

24、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；本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。本公司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，本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：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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) 收入确认的具体方法

本公司销售各类产品，属于在某一时刻履行履约义务：对于某一时刻转让商品控制权的境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认；对于某一时刻转让商品控制权的境外销售合同，收入于商品发出并在货物装运港装船离港且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

25、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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本公司提供贷款的,本公司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本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更。

② 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27、安全生产费

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

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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本公司作为承租人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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承

租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

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

- a. 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；
- b. 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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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、10、金融工具进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

4) 租赁变更

本公司作为出租人的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：

- a. 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；
- b. 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，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 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，本公司作为出租人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；

b. 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，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁

款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注三、24、收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、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，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，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。金融负债的会计处理详见本附注三、10、金融工具。

B、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，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策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，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。金融资产的会计处理详见本附注三、10、金融工具。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2）2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释第15号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

3）2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。会计政策变更对本公司无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

30、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

(2) 子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税增值额计征	13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

2、税收优惠政策及依据

迈奇化学股份有限公司于2020年12月4日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得了高新技术企业证书，证书编号为：GR202041001340，有效期均三年，根据相关规定，2020年度至2022年度公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。根据实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财（2019）13号，新迈奇（广东）材料科技有限公司符合小微企业条件，适用普惠性税收减免政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,131.09	163.89
银行存款	55,819,565.31	14,643,879.49
其他货币资金	31,119,000.00	13,119,000.00
合计	86,940,696.40	27,763,043.38
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,119,000.00	13,119,000.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		12,000,000.00
非融资保函保证金	11,119,000.00	1,119,000.00
合计	11,119,000.00	13,119,000.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	50,098,490.10	15,000,000.00
合计	50,098,490.10	15,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,334,394.27	
商业承兑汇票	1,213,729.27	2,539,083.87
合计	155,548,123.54	2,539,083.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
商业承兑汇票	133,635.99	-69,755.50			63,880.49
合计	133,635.99	-69,755.50			63,880.49

(3) 期末公司无已质押的应收票据

(4) 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
银行承兑汇票		126,455,857.69
商业承兑汇票		1,277,609.76
合计		127,733,467.45

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

(7) 其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	599,708.67	1.21	599,708.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	49,030,783.90	98.79	2,451,539.20	5.00	46,579,244.70
组合1	49,030,783.90	98.79	2,451,539.20	5.00	46,579,244.70
组合2					
合计	49,630,492.57	100.00	3,051,247.87	6.15	46,579,244.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	5,280,943.67	4.91	5,280,943.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	102,307,498.14	95.09	5,123,791.21	5.01	97,183,706.93
组合1	102,307,498.14	95.09	5,123,791.21	5.01	97,183,706.93
组合2					
合计	107,588,441.81	100.00	10,404,734.88	9.67	97,183,706.93

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款情况

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蜂巢能源（武汉）有限公司	599,708.67	599,708.67	100.00	失信被执行人（曾用名中兴高能技术有限责任公司），预计无法收回款项
合计	599,708.67	599,708.67	100.00	

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,030,783.90	2,451,539.20	5.00
合计	49,030,783.90	2,451,539.20	

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,030,783.90
1 至 2 年（含 2 年）	
2 至 3 年（含 3 年）	599,708.67
合计	49,630,492.57

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	10,404,734.88	-3,050,200.31		4,303,286.70	3,051,247.87
合计	10,404,734.88	-3,050,200.31		4,303,286.70	3,051,247.87

(3) 本期实际核销应收账款情况

项目	核销金额
利信（江苏）能源科技有限责任公司	4,303,286.70
合计	4,303,286.70

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
利信（江苏）能源科技有限责任公司	货款	4,303,286.70	破产重整（曾用名力信（江苏）能源科技有限责任公司）	否
合计		4,303,286.70		

(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	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
东莞市源源化工有限公司	非关联方	14,173,473.11	28.56	708,673.66
上海仁普实业有限公司	非关联方	6,109,150.31	12.31	305,457.52
广西宁福新能源科技有限公司	非关联方	6,104,520.00	12.30	305,226.00
江苏精汇新材料科技有限公司	非关联方	4,540,442.00	9.15	227,022.10
江西赣锋锂电科技股份有限公司	非关联方	3,376,132.56	6.80	168,806.63
合计		34,303,717.98	69.12	1,715,185.91

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	9,809,647.93	24,618,854.73
合计	9,809,647.93	24,618,854.73

本公司根据资金的状况和需求将部分银行承兑汇票背书或贴现，故本公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。于2022年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	27,666,374.10	98.51	33,591,800.31	99.25
1至2年	417,583.18	1.49	137,236.64	0.41
2至3年			101,497.47	0.30
3至4年			12,326.00	0.04
合计	28,083,957.28	100.00	33,842,860.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
濮阳华润燃气有限公司	非关联方	10,521,493.94	37.46
新疆丝路通达实业有限公司	非关联方	7,455,635.45	26.55
Nan ya Plastics corporation	非关联方	2,821,708.05	10.05
安阳九天精细化工有限责任公司	非关联方	2,108,830.77	7.51
中国石化销售股份有限公司河南濮阳石油分公司	非关联方	1,331,480.16	4.74
合计		24,239,148.37	86.31

7、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	306,812.63	132,318.67
合计	306,812.63	132,318.67

其他应收款部分：

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	317,957.51
1至2年(含2年)	
2至3年(含3年)	
3至4年(含4年)	9,506.00
4至5年(含5年)	
5年以上(含5年)	80,000.00
合计	407,463.51

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	89,506.00	91,281.00
员工保险	140,016.35	124,655.18
其他	177,941.16	6,315.32
合计	407,463.51	222,251.50

(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	89,932.83			89,932.83
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	10,718.05			10,718.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	100,650.88			100,650.88

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	89,932.83	10,718.05			100,650.88
合计	89,932.83	10,718.05			100,650.88

(5) 本期末无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司濮阳供电公司	非关联方	押金	80,000.00	5年以上	19.63	80,000.00
员工保险	非关联方	员工保险	140,016.35	1年以内	34.36	7,000.82
合计			220,016.35		53.99	87,000.82

(7) 本期末无涉及政府补助的其他应收款

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,236,213.49		26,236,213.49	36,031,110.29		36,031,110.29
库存商品	22,001,207.04		22,001,207.04	34,837,565.48		34,837,565.48
发出商品	10,663,114.69	1,030,087.07	9,633,027.62	15,490,692.09	1,030,087.07	14,460,605.02
合计	58,900,535.22	1,030,087.07	57,870,448.15	86,359,367.86	1,030,087.07	85,329,280.79

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	11,571,927.45	15,819,226.43
合计	11,571,927.45	15,819,226.43

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	25,177,638.55	189,038,389.39	1,870,063.45	7,091,749.13	223,177,840.52
2. 本期增加金额	262,766.99	40,660,261.94	200,000.00	653,970.14	41,776,999.07
(1) 购置		1,312,293.88	200,000.00	653,970.14	2,166,264.02
(2) 在建工程转入	262,766.99	39,347,968.06			39,610,735.05
3. 本期减少金额			112,452.11		112,452.11
(1) 处置或报废			112,452.11		112,452.11
(2) 其他转出					
4. 期末余额	25,440,405.54	229,698,651.33	1,957,611.34	7,745,719.27	264,842,387.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,802,961.14	104,063,622.43	296,906.62	3,279,909.55	118,443,399.74
2. 本期增加金额	1,187,851.11	16,064,623.52	366,049.67	586,372.44	18,204,896.74
(1) 计提	1,187,851.11	16,064,623.52	366,049.67	586,372.44	18,204,896.74
3. 本期减少金额			94,217.34		94,217.34
(1) 处置或报废			94,217.34		94,217.34
(2) 其他转出					
4. 期末余额	11,990,812.25	120,128,245.95	568,738.95	3,866,281.99	136,554,079.14
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,449,593.29	109,570,405.38	1,388,872.39	3,879,437.28	128,288,308.34
2. 期初账面价值	14,374,677.41	84,974,766.96	1,573,156.83	3,811,839.58	104,734,440.78

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

11、在建工程

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,942,791.75	23,945,894.39
合计	43,942,791.75	23,945,894.39

在建工程部分：

(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
微电子级 N-甲基甲酰胺 (NMF) 项目				139,639.24		139,639.24
5.2万吨/年 GBL-NMP 联产装置提质增效节能技改				23,710,255.15		23,710,255.15
年产 10 万吨 γ -丁内酯项目、年产 10 万吨 N-甲基吡咯烷酮项目及公用工程配套项目	43,942,791.75		43,942,791.75	96,000.00		96,000.00
合计	43,942,791.75		43,942,791.75	23,945,894.39		23,945,894.39

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
5.2 万吨/年 GBL-NMP 联产装置提质增效节能技改	30,000,000.00	23,710,255.15	15,900,479.90	39,610,735.05		
年产 10 万吨 γ -丁内酯项目、年产 10 万吨 N-甲基吡咯烷酮项目及公用工程配套项目	320,000,000.00	96,000.00	43,846,791.75			43,942,791.75
合计	350,000,000.00	23,806,255.15	59,747,271.65	39,610,735.05		43,942,791.75

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
5.2 万吨/年 GBL-NMP 联产装置提质增效节能技改	132.04	100.00				自有资金
年产 10 万吨 γ -丁内酯项目、年产 10 万吨 N-甲基吡咯烷酮项目及公用工程配套项目	13.73	25.00				自有资金

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	13,318,955.37	397,246.25	13,716,201.62

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	52,886,457.52		52,886,457.52
(1) 购置	52,886,457.52		52,886,457.52
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	66,205,412.89	397,246.25	66,602,659.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,051,468.36	384,624.83	4,436,093.19
2. 本期增加金额	1,356,587.64	11,650.44	1,368,238.08
(1) 计提	1,356,587.64	11,650.44	1,368,238.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	5,408,056.00	396,275.27	5,804,331.27
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	60,797,356.89	970.98	60,798,327.87
2. 期初账面价值	9,267,487.01	12,621.42	9,280,108.43

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,215,779.24	482,490.68	10,628,303.70	1,594,277.13
存货跌价准备	1,030,087.07	154,513.06	1,030,087.07	154,513.06
递延收益	4,495,450.96	674,317.64	6,442,750.60	966,412.59
合计	8,741,317.27	1,311,321.38	18,101,141.37	2,715,202.78

(2) 本期未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	98,490.10	14,773.52		
合计	98,490.10	14,773.52		

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付土地款		50,852,363.00	预付土地款
预付设备款	27,150,724.00	3,437,819.75	预付设备款
合计	27,150,724.00	54,290,182.75	

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,009,816.67	8,009,666.66
合计	10,009,816.67	8,009,666.66

16、应付票据

(1) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		24,000,000.00
合计		24,000,000.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料、运费款	37,630,210.42	50,490,340.78
应付设备款	6,210,216.50	152,289.05
应付工程款	1,757,583.18	1,576,014.85
其他	466,988.99	1,813,253.79
合计	46,064,999.09	54,031,898.47

(2) 本期末无重要的账龄超过1年的应付账款

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,285,410.82	20,647,932.65

项目	期末余额	期初余额
合计	17,285,410.82	20,647,932.65

19、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	7,666,609.90	30,586,305.08	29,400,882.65	8,852,032.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,924.15	1,818,647.52	1,820,026.23	545.44
合计	7,668,534.05	32,404,952.60	31,220,908.88	8,852,577.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,241,999.47	26,181,604.38	24,445,537.02	6,978,066.83
2、职工福利费	444,119.00	2,577,640.03	2,974,522.03	47,237.00
3、社会保险费	1,163.49	866,332.74	867,496.23	
医疗保险费	1,129.50	797,597.67	798,727.17	
工伤保险费	33.99	68,735.07	68,769.06	
生育保险费				
4、住房公积金	324.00	525,964.00	526,288.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,979,003.94	434,763.93	587,039.37	1,826,728.50
合计	7,666,609.90	30,586,305.08	29,400,882.65	8,852,032.33

(3) 离职后福利-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、基本养老保险费	1,869.03	1,743,361.84	1,744,685.43	545.44
2、失业保险	55.12	75,285.68	75,340.80	
合计	1,924.15	1,818,647.52	1,820,026.23	545.44

20、应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交企业所得税	3,004,177.20	13,187,515.34
增值税		425.66
城市维护建设税	44,376.52	54,939.24
教育费附加	19,018.51	23,536.27
地方教育费附加	12,679.01	15,690.85
房产税	42,123.16	42,123.16
土地使用税	458,207.61	127,997.07

税种	期末余额	期初余额
印花税	200,939.43	215,179.33
代扣代缴个人所得税		31,347.57
水资源税	32.20	4,402.20
环境保护税	4,180.54	4,368.22
合计	3,785,734.18	13,707,524.91

21、其他应付款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	131,987.09	2,791.00
合计	131,987.09	2,791.00

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	105,400.00	
其他	26,587.09	2,791.00
合计	131,987.09	2,791.00

(2) 本期末无账龄超过1年的重要其他应付款

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,247,103.41	2,684,231.24
已背书未到期的银行承兑汇票	126,455,857.69	
已背书未到期的商业承兑汇票	1,277,609.76	2,672,719.86
合计	129,980,570.86	5,356,951.10

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,442,750.60		1,947,299.64	4,495,450.96	与资产相关的政府补助
合计	6,442,750.60		1,947,299.64	4,495,450.96	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额
年产 5000 吨 N-乙基吡咯烷酮 产业化项目	703,527.85		196,333.32		507,194.53
2 万吨/年 GBL/NMP 联合装置 项目	1,404,066.1 2		850,721.16		553,344.96
年产 2 万吨 N-甲基吡咯烷酮 项目资金	416,666.71		249,999.96		166,666.75
2 万吨 N-甲基吡咯烷酮 8 千 吨回收项目	2,403,067.7 5		488,759.52		1,914,308.23
N-甲基吡咯烷酮智能工厂项 目	1,267,758.6 2		133,448.28		1,134,310.34
微电子级 N-甲基甲酰胺 (NMF) 项目	247,663.55		28,037.40		219,626.15
合计	6,442,750.6 0		1,947,299.6 4		4,495,450.96

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总数	76,920,000.0 0						76,920,000.0 0
合计	76,920,000.0 0						76,920,000.0 0

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	34,389,165.90			34,389,165.90
合计	34,389,165.90			34,389,165.90

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		243,897.88	243,897.88	
合计		243,897.88	243,897.88	

27、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	26,680,269.84	13,065,969.32		39,746,239.16
合计	26,680,269.84	13,065,969.32		39,746,239.16

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	219,336,719.17	113,120,352.45
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	219,336,719.17	113,120,352.45

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,353,345.65	118,031,039.61
减：提取法定盈余公积	13,065,969.32	11,814,672.89
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	336,624,095.50	219,336,719.17

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,669,451,543.53	1,492,076,686.63	1,589,105,915.97	1,400,579,123.19
其他业务	17,968,456.36	12,769,552.58	21,483,750.78	21,356,591.79
合计	1,687,419,999.89	1,504,846,239.21	1,610,589,666.75	1,421,935,714.98

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	2,029,238.38	2,345,487.40
教育费附加	869,805.97	1,005,174.62
地方教育费附加	579,870.63	670,116.42
印花税	1,193,588.76	680,223.65
房产税	168,492.64	168,492.64
土地使用税	1,722,760.26	518,162.82
车船税	2,340.00	2,110.00
资源税	9,747.40	24,219.00
环境保护税	16,441.09	80,417.89
合计	6,592,285.13	5,494,404.44

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,680,689.04	4,377,470.80
仓储费	645,600.00	1,263,955.09
注册费用		1,247,947.22

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	367,313.26	327,708.57
办公费	224,105.93	237,348.01
招待费	267,356.85	265,287.63
广告宣传费	28,963.13	68,003.50
其他	494,428.70	731,613.68
合计	5,708,456.91	8,519,334.50

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,163,179.10	5,110,358.85
差旅费	262,335.30	301,757.45
办公费	358,053.94	311,830.97
通讯费	28,040.00	29,298.68
折旧摊销	1,150,060.76	953,940.43
招待费	943,643.13	1,003,570.89
修理费	261,001.20	793,777.44
保安服务费	163,000.00	171,500.00
低值易耗品	59,149.34	93,087.31
中介机构费	728,899.11	733,653.28
其他费用	3,255,546.46	3,274,646.32
合计	11,372,908.34	12,777,421.62

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	8,124,297.70	5,145,994.01
直接材料投入	1,278,483.05	8,945,945.16
折旧摊销	1,873,064.24	3,154,855.99
设计费用	3,787,320.08	1,396,533.07
其他费用	141,595.91	150,049.47
委托境内的外部研发费	777,833.33	3,480,544.37
合计	15,982,594.31	22,273,922.07

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	547,691.67	343,545.73
减：利息收入	436,977.98	87,030.45
汇兑损益	-1,849,307.51	738,350.53
手续费支出	379,809.43	125,375.42
合计	-1,358,784.39	1,120,241.23

35、其他收益

(1) 其他收益明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
政府补助	3,458,690.91	2,916,762.11	3,458,690.91
个税返还	7,607.18		7,607.18
合计	3,466,298.09	2,916,762.11	3,466,298.09

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 5000 吨 N-乙基吡咯烷酮产业化项目	196,333.32	293,972.15	与资产相关
年产 2 万吨 N-甲基吡咯烷酮扩建项目	850,721.16	814,551.28	与资产相关
2 万吨 NMP 建设资金	249,999.96	312,499.95	与资产相关
年产 2 万吨 N-甲基吡咯烷酮 8 千吨/年回循环再利用项目	488,759.52	504,704.73	与资产相关
N-甲基吡咯烷酮智能工厂项目	133,448.28	32,241.38	与资产相关
微电子级 N-甲基甲酰胺 (NMF) 项目	28,037.40	2,336.45	与资产相关
全区外经外资外贸先进企业资金	200,000.00		与收益相关
高新技术企业奖补资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
全区经济结构调整先进企业资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
个税返还		8,546.17	与收益相关
全区外经外资外贸先进企业资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
全区突出贡献企业资金	300,000.00		与收益相关
全区创新提质先进企业资金	200,000.00		与收益相关
2022 年第一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00		与收益相关
环保局生态补偿金 (机动车管理)	20,000.00		与收益相关
濮阳市社会失业保险处资金	83,034.15		与收益相关
2022 年 2 季度规上工业企业满负荷生产奖励资金	200,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
劳动就业培训中心一次性吸纳就业补贴	7,000.00		与收益相关
工业企业正常生产稳产达效奖励资金	100,000.00		与收益相关
濮阳高新技术产业开发区人才交流市场中心资金		318,000.00	与收益相关
2020年度外经贸专项资金		150,000.00	与收益相关
稳岗支持资金	357.12	115,800.00	与收益相关
濮阳市财政局企业研发财政补助资金预算资金		110,000.00	与收益相关
濮阳市2020年中小企业开拓市场资金		32,000.00	与收益相关
濮阳市2021年度专利资助		12,110.00	与收益相关
濮阳市市场监督管理局河南省专利三等奖奖励资金		10,000.00	与收益相关
江门市一次性留工补助	1,000.00		与收益相关
合计	3,458,690.91	2,916,762.11	

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品分红	87,495.36	434,391.51
合计	87,495.36	434,391.51

37、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品公允价值变动	98,490.10	
合计	98,490.10	

38、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	3,050,200.31	-5,191,380.09
其他应收款坏账损失	-10,718.05	6,280.20
应收票据坏账损失	69,755.50	161,634.54
合计	3,109,237.76	-5,023,465.35

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备		-1,030,087.07
合计		-1,030,087.07

40、资产处置收益

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
处置固定资产	-12,925.03	76,735.35	-12,925.03
合计	-12,925.03	76,735.35	-12,925.03

41、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

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
政府补助		3,000.00	
赔偿款	11,420.00		11,420.00
合计	11,420.00	3,000.00	11,420.00

42、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
存货报废	331,525.76		331,525.76
滞纳金	86,725.26	122,674.40	86,725.26
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合计	428,251.02	132,674.40	428,251.02

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	18,836,065.07	18,355,788.32
递延所得税费用	1,418,654.92	-673,537.87
合计	20,254,719.99	17,682,250.45

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	149,548,449.68	135,713,290.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,432,267.45	20,356,993.51
子公司适用不同税率的影响	45,986.72	
调整以前期间所得税的影响	84,583.14	111,955.83
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,936.82	554,389.42
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-2,374,054.14	-3,341,088.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	20,254,719.99	17,682,250.45

44、现金流量表项目注释

(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	436,977.98	87,030.45
政府补助及其他	3,256,233.77	4,669,424.63
合计	3,693,211.75	4,756,455.08

(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
费用支出	5,743,982.31	11,851,386.39
其他	3,115,385.79	1,960,247.32
合计	8,859,368.10	13,811,633.71

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	130,353,345.65	118,031,039.61
加：资产减值准备		1,030,087.07
加：信用减值准备	-3,109,237.76	5,023,465.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,204,896.74	19,313,104.03
无形资产摊销	308,622.12	308,622.12
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（增加以“-”号填列）		
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）	12,925.03	-76,735.35
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）	-98,490.10	
财务费用（收益以“-”号填列）	547,691.67	343,545.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,495.36	-434,391.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,403,881.40	-673,537.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,773.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,458,832.64	-62,925,669.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,654,424.72	-67,788,412.94

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,632,884.71	54,374,684.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,988,205.54	66,525,801.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,821,696.40	14,644,043.38
减：现金的期初余额	14,644,043.38	17,087,351.76
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	61,177,653.02	-2,443,308.38

(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	75,821,696.40	14,644,043.38
其中：库存现金	2,131.09	163.89
可随时用于支付的银行存款	55,819,565.31	14,643,879.49
可随时用于支付的其他货币资金	20,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,821,696.40	14,644,043.38
其中：母公司或内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
其他货币资金	11,119,000.00	非融资保函保证金
机器设备	38,632,814.71	短期借款抵押
合计	49,751,814.71	

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	588,264.00	6.9646	4,097,023.45
其中：美元	588,264.00	6.9646	4,097,023.45

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新迈奇(广东)材料科技有限公司	鹤山市	鹤山市龙口镇兴业街1号之一	科技推广和应用服务业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司的最终控制人为舒元。

2、持有公司5%以上股份的其他股东

其他关联方名称	与公司关系
广东中创创新科技服务合伙企业(有限合伙)	公司股东, 实际控制人的一致行动人
深圳中创一号基金企业(有限合伙)	公司股东, 实际控制人的一致行动人
苗胜利	公司股东

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

4、本企业合营和联营企业情况

无。

5、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
谭学军	董事长、董事、代理董事会秘书、总经理
郑贵辉	董事
杨毅峰	董事
苗惠彬	董事
陈诗帆	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林勋亮	独立董事
章明秋	独立董事
柳建华	独立董事
崔金玲	职工代表监事，2023年3月29日离任
杨素阁	职工代表监事，2023年3月29日任职
刘俊杰	监事会主席、监事，2023年3月29日离任
卓雪婷	监事，2023年3月29日任职
高英杰	监事，2023年2月23日离任
黄君贤	监事，2023年2月23日任职
崔金玲	职工监事
任先雷	副总经理
蔡飞	副总经理，2022年7月31日离职
梁振雨	副总经理
李凯	副总经理
胡振军	财务总监，2022年6月22日任职

其他说明：本表中的关联方，为公司董事、监事、高管及董事、监事、高管。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,334,394.27	
商业承兑汇票	1,213,729.27	2,539,083.87
合计	155,548,123.54	2,539,083.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
商业承兑汇票	133,635.99	-69,755.50			63,880.49
合计	133,635.99	-69,755.50			63,880.49

(3) 期末公司无已质押的应收票据

(4) 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
银行承兑汇票		126,455,857.69
商业承兑汇票		1,277,609.76
合计		127,733,467.45

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

(7) 其他说明：无

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	599,708.67	1.20	599,708.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,324,493.90	98.80	2,450,301.20	4.97	46,874,192.70
组合 1	49,006,023.90	98.16	2,450,301.20	5.00	46,555,722.70
组合 2	318,470.00	0.64			318,470.00
合计	49,924,202.57	100.00	3,050,009.87	6.11	46,874,192.70

(续)

类别	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的应收账款	5,280,943.67	4.91	5,280,943.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,321,098.14	95.09	5,123,791.21	5.01	97,197,306.93
组合 1	102,307,498.14	95.08	5,123,791.21	5.01	97,183,706.93
组合 2	13,600.00	0.01			13,600.00
合计	107,602,041.81	100.00	10,404,734.88	9.67	97,197,306.93

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款情况

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蜂巢能源 (武汉) 有限公司	599,708.67	599,708.67	100.00	失信被执行人 (曾用名中兴高能技术有限责任公司), 预计无法收回款项
合计	599,708.67	599,708.67	100.00	

2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	49,006,023.90	2,450,301.20	5.00
合计	49,006,023.90	2,450,301.20	5.00

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	49,324,493.90
1 至 2 年 (含 2 年)	
2 至 3 年 (含 3 年)	599,708.67
合计	49,924,202.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	
应收账款坏账准备	10,404,734.88	-3,051,438.31		4,303,286.70	3,050,009.87
合计	10,404,734.88	-3,051,438.31		4,303,286.70	3,050,009.87

(3) 本期实际核销应收账款情况

项目	核销金额
利信（江苏）能源科技有限责任公司	4,303,286.70
合计	4,303,286.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
利信（江苏）能源科技有限责任公司	货款	4,303,286.70	破产重整（曾用名力信（江苏）能源科技有限责任公司）	否
合计		4,303,286.70		

(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	关联关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市源源化工有限公司	非关联方	14,173,473.11	28.39	708,673.66
上海仁普实业有限公司	非关联方	6,109,150.31	12.24	305,457.52
广西宁福新能源科技有限公司	非关联方	6,104,520.00	12.23	305,226.00
江苏精汇新材料科技有限公司	非关联方	4,540,442.00	9.09	227,022.10
江西赣锋锂电科技股份有限公司	非关联方	3,376,132.56	6.76	168,806.63
合计		34,303,717.98	68.71	1,715,185.91

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 其他说明：无

3、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	306,812.63	126,319.12
合计	306,812.63	126,319.12

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	317,957.51
1至2年（含2年）	
2至3年（含3年）	9,506.00
3至4年（含4年）	
4至5年（含5年）	

账龄	期末余额
5年以上	80,000.00
合计	407,463.51

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	89,506.00	91,281.00
员工保险	140,016.35	124,655.18
其他	177,941.16	
合计	407,463.51	215,936.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	89,617.06			89,617.06
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	11,033.82			11,033.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	100,650.88			100,650.88

(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	
其他应收款坏账准备	89,617.06	11,033.82			100,650.88
合计	89,617.06	11,033.82			100,650.88

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	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
国网河南省电力公司濮阳供电公司	押金	80,000.00	5年以上	19.63	80,000.00
员工保险	员工保险	140,016.35	1年以内	34.36	7,000.82
合计		220,016.35		53.99	87,000.82

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(9) 其他说明：无

4、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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

其中：对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新迈奇（广东）材料科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,669,502,459.42	1,492,229,274.23	1,589,070,252.25	1,400,555,760.36
其他业务	17,968,456.36	12,769,552.58	21,483,750.78	21,356,591.79
合计	1,687,470,915.78	1,504,998,826.81	1,610,554,003.03	1,421,912,352.15

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	87,495.36	434,391.51
合计	87,495.36	434,391.51

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》(证监会公告 (2008) 43 号) 及证监会公告 (2011) 41 号, 本公司非经常性损益如下:

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益	-12,925.03	76,735.35
2. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,458,690.91	2,919,762.11
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,254.40	-132,674.40
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,592.64	434,391.51
5. 非经常性损益总额	3,518,104.12	3,298,214.57
6. 所得税影响额	509,450.17	513,133.35
7. 非经常性损益净额	3,008,653.95	2,785,081.22

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》(中国证券监督管理委员会公告 (2010) 2 号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告 (2008) 43 号”) 要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

(1) 本期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.85	1.69	1.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.14	1.66	1.66

(2) 上期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.57	1.53	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.63	1.50	1.50

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：

迈奇化学股份有限公司董事会秘书办公室