



美佳新材

NEEQ:831053

安徽美佳新材料股份有限公司

(Anhui Meijia New Materials Co., Ltd.)



年度报告

2022

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节	行业信息	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	49
第十节	财务会计报告	52
第十一节	备查文件目录	158

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。

公司负责人王方银、主管会计工作负责人周享兵及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据公司与重要大客户和重要供应商所签订的购销合同中保守商业秘密条款的要求，公司在披露2022年年度报告时对公司重要大客户和重要供应商豁免信息披露。如前五大客户和供应商涉及关联方交易的，本公司为保护投资者利益，仍依规定正常披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司现任董事长王方银先生自创建公司起一直为公司控股股东和实际控制人之一，王方银先生与朱光兰女士夫妻二人直接持有公司32.01%的股份，占绝对控股地位。虽然公司按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构，积极优化股权结构，但是不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位损害公司及公司中小股东的利益。
环境保护风险	公司属于化工行业，在生产过程中会产生一定的废水、废气和固体废物等。近年来国家对环保的政策频频出台，未来可能会出台更为严厉的环保标准，对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投

	入,提高运营成本,可能会对公司利润水平带来一定影响。同时,有关标准的变化,公司的发展将受到限制。如果公司未来的环保投入不能迅速跟进政策的新要求,导致安全生产和三废排放产生隐患或产品难以及时适应国家环保及有关标准的变化,公司的发展将受到限制。
原材料价格波动风险	公司生产用的主要原材料为双酚 A、环氧氯丙烷、钛白粉、硫酸钡、新戊二醇、二甘醇等,报告期内,公司直接材料成本占主营业务成本的比例为 90% 以上。而且,上述主要原材料作为基础化工原料,受国际原油价格波动及自身市场供求关系的变化影响较大。若公司生产用的主要原材料持续出现大幅波动,公司将会面临一定的原材料价格波动风险。
应收账款风险	公司应收账款余额较大,占营业收入的比例较高。目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度,防范应收账款回款风险,公司的主要客户资信良好、实力雄厚、支付能力强,与公司有着长期的合作关系,因此公司给予主要客户一定的信用期,从而使得应收账款期末余额较大。如果货款不能按合同及时支付,则会对公司的资金管理形成压力,降低公司资金周转效率,增加财务成本,产生一定风险。
市场环境风险	公司生产的粉末涂料可应用于家电、家具、汽车零部件、建材及户外设施、管道等领域,其中最主要的为家电行业;公司的环氧树脂、聚酯树脂产品运用于粉末涂料或作为基础化工原料应用于其他方面。公司的粉末涂料、环氧树脂及聚酯树脂均易受下游应用市场的采购计划及同行业企业市场竞争的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

随着我国环保政策日益完善,环境污染治理标准日趋提高,环保督查以及地方安全和环保监管趋严,将导致行业内安全与环保投入及治理成本不断加大。

释义

释义项目		释义
美佳新材、公司	指	安徽美佳新材料股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所、容诚	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	安徽美佳新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽美佳新材料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽美佳新材料股份有限公司监事会
三会	指	安徽美佳新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会

高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
粉末涂料	指	一种以合成树脂为基料，配以固化剂、颜料、填料，经预混合、熔融挤出、粉碎、分级过筛而得到的高分子材料，一般分为热固性粉末涂料和热塑性粉末涂料。热固性粉末涂料可以通过静电喷涂等方式涂覆于底材表面，是一种节能、环保、经济、高效的涂料品种。
环氧树脂	指	含有两个或两个以上环氧基，以脂肪族、脂环族或芳香族等有机化合物为骨架并能通过环氧基团反应形成有用的热固性产物的高分子低聚体，是粉末涂料的原料之一。
聚酯树脂	指	由多元酸与多元醇通过酯化、羧基封端、真空缩聚反应而制得的热固性端羧基饱和聚酯树脂，是粉末涂料的主要原料之一。
VOC	指	挥发性有机化合物(volatile organic compounds)的英文缩写，是指在常温常压下，任何能挥发并产生危害的有机液体或固体。VOC对人体健康有巨大影响，当空气中的VOC达到一定浓度时，短时间内人们会感到头痛、恶心、呕吐、乏力等，严重时会出现抽搐、昏迷，并会伤害到人的肝脏、肾脏、大脑和神经系统，造成记忆力减退等严重后果。降低VOC是涂料的发展方向，为此各个国家都在制定严格行业产品标准，以确保涂料符合环保安全性能的要求。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽美佳新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Meijia New Materials Co., Ltd.
证券简称	美佳新材
证券代码	831053
法定代表人	王方银

二、 联系方式

董事会秘书姓名	吴秀秀
联系地址	安徽省芜湖市繁昌经济开发区
电话	0553-7718566
传真	0553-7718299
电子邮箱	wuxiuxiu@anhuimeijia.com
公司网址	http://www.anhuimeijia.com/
办公地址	安徽省芜湖市繁昌经济开发区
邮政编码	241200
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年11月14日
挂牌时间	2014年8月20日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-涂料、油-涂料制造（C2641）
主要产品与服务项目	粉末涂料及环氧树脂、聚酯树脂系列产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	210,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王方银）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王方银、朱光兰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9134020014974186XK	否
注册地址	安徽省芜湖市繁昌经济开发区	否
注册资本	210,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券		
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	安信证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	栾艳鹏 4 年	何善泉 4 年	何翔 1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 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

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,298,149,603.20	1,594,324,175.83	-18.58%
毛利率%	2.91%	9.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,765,100.56	63,091,211.89	-113.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,336,274.79	60,961,100.57	-121.88%
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）	-1.06%	9.88%	-
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）	-1.62%	9.54%	-
基本每股收益	-0.04	0.37	-110.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,427,526,076.78	1,311,028,712.29	8.89%
负债总计	614,067,024.23	474,104,559.18	29.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	813,459,052.55	836,924,153.11	-2.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.87	3.99	-3.01%
资产负债率%（母公司）	43.02%	36.16%	-
资产负债率%（合并）	43.02%	36.16%	-
流动比率	1.73	2.36	-
利息保障倍数	-0.26	5.90	-

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	19,042,257.06	-14,809,599.25	228.58%
应收账款周转率	4.69	6.14	-
存货周转率	13.78	12.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.89%	30.33%	-
营业收入增长率%	-18.58%	73.65%	-
净利润增长率%	-113.89%	44.78%	-

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	210,000,000	210,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,359,476.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	618,786.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	795,833.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396,244.58
非经常性损益合计	5,377,852.04
所得税影响数	806,677.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,571,174.23

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	1,420,083,256.19	1,445,743,749.08		
研发费用	40,893,369.72	15,232,876.83		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

一、公司是一家专门从事粉末涂料、环氧树脂和聚酯树脂研发、生产和销售于一体的精细化工行业，拥有相关的生产经营资质及多项专利技术。公司的主要产品是粉末涂料、环氧树脂和聚酯树脂，粉末涂料可应用于家电、家具、汽车零部件、建材及户外设施、管道等领域，其中最主要的为家电行业；环氧树脂产品运用于粉末涂料或作为基础化工原料应用于其他方面；聚酯树脂产品运用于粉末涂料。

二、公司经过二十多年的积累与发展创新，凭借管理、技术、市场等方面的优势，打造出自己的卓越品牌—银鹏，同时被认定为安徽省著名商标、安徽省名牌产品。公司拥有独立、完整、适合自身发展的原材料采购、生产、产品销售体系。

1、公司的采购模式

公司生产所需的主要原材料均按照《采购内部控制》规定由公司采购部进行统一采购。为了更有效的控制采购的质量与成本，并保证原材料的及时供应，公司采取了以下策略进行控制：

(1) 建立健全的采购评审制度。公司的采购需采购经理进行审批，而且对单笔金额较大或者采购价格较上期上升幅度较大的采购还需经过总经理审批，通过后才执行采购。

(2) 加强供应商的管理。为了保证采购的质量，公司每季度对现有合格供应商进行公正的评审，按评审结果督促其及时改进或直接淘汰等。对于新供应商的开发，公司不仅要对其供应商进行实地考察，而且还要对其产品进行严格的小样、中样、小批量生产测试，合格后方确定向其进行采购。

(3) 建立原材料价格信息收集机制。对原材料价格走势进行分析预测，提前与供应商进行原材料的战略备库，降低采购成本。此外，公司还通过不断开拓更高性价比的原材料供应渠道方式降低原材料的采购价格。

(4) 设置安全库存。公司对各原材料依据供货周期的不同分别设置相应的安全库存，保证生产的连续性，提高了运营效率。

2、生产模式

目前公司生产的产品主要包括粉末涂料和环氧树脂，其中粉末涂料产品的生产模式主要为订单驱动模式生产，而环氧树脂产则按公司内部制订的生产计划生产。公司会适当进行备货，以快速满足客户需求

3、销售模式

公司直接独立面向市场，向国内外客户进行销售，具有自营出口资质。公司采用直销的销售模式，组建了专业的营销团队，与主要客户群建立了长期、稳定的合作关系，建立了较完善的市场营销体系。

4、研发模式

公司根据市场发展趋势和客户需求开展研发工作，通过对行业政策、发展动态及客户需求等信息进行收集、分析，形成对未来研发方向的初步判断，在公司技术研发部、市场部、生产部及管理层的共同决策下确定并执行研发项目，在自主研发的基础上，进行产品开发和工艺改进。

三、报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、专精特新认定情况：根据安徽省经济和信息化厅 2020 年 10 月发布的《关于公布 2020 年度安徽省专精特新冠军企业名单的通知》，公司被认定为安徽省 2020 年度专精特新冠军企业。本次入选系相关部门对我司在聚焦主业实业、专注核心业务、加强品牌建设等方面的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>2、高新技术企业认定情况：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号），公司于 2020 年 8 月 17 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR202034000375”，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司各业务板块按计划推进工作。行业上游原材料价格波动幅度较大，公司产品价格下降，同时叠加报告期内下游用户需求下降，造成报告期内营业收入、净利润出现下滑。2022 年度，公司资产总额 1,427,526,076.78 元，比去年同期增加 8.89%；股东权益总额 813,459,052.55 元，比去年同期下降 2.80%；营业收入总额为 1,298,149,603.20 元，比去年同期下降 18.58%；净利润为-8,765,100.56 元，比去年同期下降 113.89%。

（二）行业情况

公司的主要产品为粉末涂料、环氧树脂和聚酯树脂。公司生产的粉末涂料以热固性粉末涂料为主，分为五大类数百个品种。相对于传统涂料，粉末涂料具有环保、节能、经济、高效等特点，并广泛运

用于家电、金属家具、汽车、农机电器、建材及户外设施、管道与船舶、厨房用具、电子电气等领域。公司生产的环氧树脂分为固态环氧树脂和液态环氧树脂，一步法固态环氧树脂用于热固性粉末涂料，二步法固态环氧树脂主要用于涂料、复合材料等，液态环氧树脂主要用于电子电气的绝缘封装材料、复合材料、建材、胶粘剂等。公司生产的聚酯树脂也是粉末涂料的主要原材料。

我国粉末涂料行业门槛较低，市场竞争较为激烈。随着国家环保政策的日益趋严，粉末涂料行业企业的环保成本的不断上升，整个行业也正处于转型洗牌的关键时期。优化产业结构，调整产品方向，提升市场应对能力和竞争力是必然选择。

最近几年各类功能型环氧树脂发展较快，特别是用于建筑材料、水管、阀门等设备上的粉末专用环氧树脂。在环保方面，各级政府环保政策对环氧树脂企业影响很大，特别是环氧树脂生产过程中产生的废水，限制了环氧树脂企业产能的扩大。另外由于化工企业安全事故频发，政府各级安全部门对企业安全生产越来越重视，企业在安全生产方面的投入也越来越大。

作为高分子新材料，聚酯树脂具有节能、环保、经济、高效的特点，是粉末涂料的重要原材料，是建设资源节约型、环境友好型社会的基础原材料。随着节能、环保要求的提高，聚酯树脂的发展日益受到重视。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	276,326,072.41	19.36%	253,932,330.37	19.37%	8.82%
应收票据	716,115.99	0.05%	0	0%	100%
应收账款	241,069,751.60	16.89%	311,959,651.88	23.80%	-22.72%
存货	78,325,138.51	5.49%	104,597,081.76	7.98%	-25.12%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	384,661,764.88	26.95%	379,640,567.11	28.96%	1.32%
在建工程	138,909,396.31	9.73%	22,773,801.98	1.74%	509.95%
无形资产	30,306,580.39	2.12%	31,222,004.42	2.38%	-2.93%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	274,970,251.10	19.26%	126,677,519.44	9.66%	117.06%
长期借款	110,000,000.00	7.71%	97,000,000	7.40%	13.4%
应收款项融资	203,277,974.17	14.24%	145,265,089.08	11.08%	39.94%
预付款项	11,152,825.12	0.78%	18,696,810.75	1.43%	-40.35%
其他应收款	2,825,791.14	0.20%	6,965,513.96	0.53%	-59.43%
应付票据	81,862,620.76	5.73%	99,081,278.84	7.56%	-17.38%
应付账款	72,303,543.88	5.06%	35,810,194.79	2.73%	101.91%

应付职工薪酬	5,697,304.46	0.4%	5,239,230.06	0.40%	8.74%
应交税费	1,694,846.13	0.12%	14,916,850.27	1.14%	-88.64%
其他应付款	771,162.02	0.05%	1,152,993.2	0.09%	-33.12%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据同比上年增加 716,115.99 元，增幅为 100%，主要是本期收了承兑人商业信用较好的商业承兑汇票。
2、在建工程同比上年增加 116,135,594.3 元，增幅为 509.95%，主要是年产 15 万吨液体环氧树脂工程项目按计划稳步进行，一期工程已进入中后期阶段。
3、短期借款同比上年增加 148,292,731.7 元，增幅为 117.06%，主要是为补充流动资金储备增加了银行授信。
4、应收款项融资同比上年增加 58,012,885.09 元，增幅为 39.94%，主要是本期收到的应收票据主要用于背书转让或持有到期托收，减少了票据贴现，降低财务成本。
5、预付款项同比上年减少 7,543,985.63 元，减幅为 40.35%，主要是原料价格持续下跌，原料采购订单所需的预付款金额相对减少。
6、其他应收款同比上年减少 4,139,722.82 元，减幅为 59.43%，主要是按期收回了部分资金拆借款。
7、应付账款同比上年增加 36,493,349.09 元，增幅为 101.91%，主要是工程项目的设备等采购增加，且相应款项未到支付期限。
8、应交税费同比上年减少 13,222,004.14 元，减幅为 88.64%，主要是本期利润下滑，所得税同比减少，另外本期工程项目采购增多，存在大量增值税进项留抵税额。
9、其他应付款同比上年减少 381,831.18 元，减幅为 33.12%，主要是减少保证金等其他款项。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,298,149,603.20	-	1,594,324,175.83	-	-18.58%
营业成本	1,260,376,656.83	97.09%	1,445,743,749.08	90.68%	-12.82%
毛利率	2.91%	-	9.32%	-	-
销售费用	12,695,609.91	0.98%	10,941,874.45	0.69%	16.03%
管理费用	19,227,327.51	1.48%	17,349,071.22	1.09%	10.83%
研发费用	13,162,724.43	1.01%	15,232,876.83	0.96%	-13.59%
财务费用	7,942,699.65	0.61%	15,152,219.25	0.95%	-47.58%
信用减值损失	-1,465,200.01	-0.11%	-6,552,361.61	-0.41%	-77.64%
资产减值损失	-1,818,652.42	-0.14%	0	0%	100.00%
其他收益	4,359,476.93	0.34%	3,366,866.4	0.21%	29.48%
投资收益	-1,694,506.98	-0.13%	-6,953,937.01	-0.44%	75.63%

公允价值变动收益	0	0%	122,301.37	0.01%	-100.00%
资产处置收益	0	0%	-586,903.52	-0.04%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-22,286,927.32	-1.72%	72,080,002.31	4.52%	-130.92%
营业外收入	27,249.00	0.002%	14,130.51	0.001%	92.84%
营业外支出	423,493.58	0.03%	403,805.76	0.03%	4.88%
净利润	-8,765,100.56	-0.68%	63,091,211.89	3.96%	-113.89%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用同比上年减少 7,209,519.60 元，减幅为 47.58%，主要是本期美元汇兑收益增加，且本期资金较为充足银行利息收入增加。
- 2、信用减值损失同比上年减少 5,087,161.60 元，减幅为 77.64%，主要是本期加大了贷款资金回笼力度，降低了应收账款余额。
- 3、资产减值损失同比上年增加 1,818,652.42 元，增幅为 100%，主要是出于谨慎性原则，对存货增加了资产减值计提。
- 4、投资收益同比上年增加 5,259,430.03 元，增幅为 75.63%，主要是本期为降低财务成本，减少了应收票据的贴现。
- 5、公允价值变动收益同比上年减少 122,301.37 元，减幅为 100%，主要是本期购买的理财产品属性不同，期末未确认公允价值变动收益。
- 6、资产处置收益同比上年增加 586,903.52 元，增幅为 100%，主要是本期未处置相关资产。
- 7、营业利润同比上年减少 94,366,929.63 元，减幅为 130.92%，主要是本期受市场环境影响，产品售价下滑，市场需求疲软，导致产品利润空间严重压缩。
- 8、营业外收入同比上年增加 13,118.49 元，增幅为 92.84%，主要是本期收到处罚类收入增加。
- 9、净利润同比上年减少 71,856,312.45 元，减幅为 113.89%，主要是本期受市场环境影响，产品售价下滑，市场需求疲软，导致产品利润空间严重压缩。

(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	1,295,283,521.36	1,582,699,124.83	-18.16%
其他业务收入	2,866,081.84	11,625,051.00	-75.35%
主营业务成本	1,257,402,238.18	1,434,328,454.37	-12.34%
其他业务成本	2,974,418.65	11,415,294.71	-73.94%

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

混合型粉末	53,620,481.07	48,557,725.87	9.44%	-45.37%	-43.34%	-10.47%
纯聚酯粉末	113,529,468.15	100,397,497.75	11.57%	-23.35%	-19.96%	-9.4%
环氧树脂	382,550,395.61	384,374,259.29	-0.48%	-13.79%	-11.34%	-2.88%
二步法环氧树脂	576,389,036.93	565,699,333.20	1.85%	-32.60%	-25.25%	-10.98%
聚酯树脂	169,194,139.60	158,373,422.07	6.40%	350.57%	381.86%	-6.07%

按区域分类分析:

√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
东北	3,064,548.68	3,103,226.92	-1.26%	-67.31%	-61.09%	-16.19%
华北	107,288,332.93	108,470,189.22	-1.10%	-34.82%	-28.69%	-8.69%
华东	679,452,440.72	665,852,537.31	2.00%	-16.48%	-5.32%	-11.56%
华南	349,150,281.69	335,532,858.94	3.90%	-22.41%	-14.58%	-8.81%
华中	37,331,955.06	35,196,403.24	5.72%	-25.05%	-16.64%	-9.51%
西北	375,398.23	365,643.52	2.60%	-9.94%	-12.55%	2.92%
西南	10,680,996.38	9,308,554.96	12.85%	1.34%	7.23%	-4.78%
国外	110,805,649.51	102,547,242.72	7.45%	15.43%	15.26%	0.13%

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司收入构成未发生重大变动。环氧树脂及二步法环氧树脂收入大幅下降的原因系整个市场行情的低迷,同业产品价格竞争的更加激烈。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	282,951,298.29	21.84%	否
2	客户 2	111,172,656.67	8.58%	否
3	上纬新材料科技股份有限公司	49,147,931.50	3.79%	是
4	客户 3	41,462,126.82	3.20%	否
5	客户 4	39,767,197.06	3.07%	否
合计		524,501,210.34	40.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	187,063,180.16	12.42%	否

2	供应商 2	144,473,096.00	9.59%	否
3	供应商 3	113,108,164.00	7.51%	否
4	供应商 4	76,415,673.00	5.07%	否
5	供应商 5	56,793,723.41	3.77%	否
合计		577,853,836.57	38.36%	-

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	19,042,257.06	-14,809,599.25	228.58%
投资活动产生的现金流量净额	-108,807,373.46	-41,234,670.47	-163.87%
筹资活动产生的现金流量净额	59,174,821.18	234,387,962.75	-74.75%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上年增加 33,851,856.31 元，增幅为 228.58%，主要是本期加大了货款资金回笼。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上年减少 67,572,702.99 元，减幅为 163.87%，主要是本期加大了工程项目的建设投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上年减少 175,213,141.57 元，减幅为 74.75%，主要是上期发行股票导致筹资活动的现金流增加了 2.1 亿元人民币。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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	募集资金	10,000,000	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000	0	不存在
合计	-	30,000,000	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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,162,724.43	15,232,876.83
研发支出占营业收入的比例	1.01%	0.96%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	40	40
研发人员总计	42	42
研发人员占员工总量的比例	13.46%	13.46%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	23
公司拥有的发明专利数量	10	10

研发项目情况:

- 1、项目名称：面向航空航天用防晒隔热降温特种粉末涂料研究及产业化。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要。该项目共分四个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前在整理实验结果，撰写专题报告。
- 2、项目名称：电动汽车电缆用绝缘耐高压粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要而研发的具有高性能、木材 MDF 粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在项目进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。
- 3、项目名称：集装箱用防腐耐候粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要而研发具有高耐候性、高装饰性的粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在项目进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。
- 4、项目名称：卡车车厢用耐候防腐耐磨粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要而研发具有高耐候性、高耐磨的粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在项目进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。
- 5、项目名称：微波炉内胆用防腐耐高温粉末涂料的研发。该项目通过对工艺配方的调整，生产出更为优良的耐热、耐候、耐水性及电绝缘性能的微波炉内胆用防腐耐高温粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在项目进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。
- 6、项目名称：玻璃面喷涂用高附着力粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要

而研发具有高附着力的粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。

- 7、项目名称：高硬度烤瓷型粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要而研发具有高硬度烤瓷型的粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前已完成验收，该项目产品已投放市场。
- 8、项目名称：MDF 中红外固化粉末涂料用聚酯树脂研发。该项目为一种适用 MDF 板材，采用中红外固化粉末涂料用聚酯树脂，具有低温固化，兼具高流平、高细腻度等涂层性能。该项目共分三个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前已完成验收，该项目产品已投放市场。
- 9、项目名称：阻燃粉末涂料用聚酯树脂的研发。该项目是一种阻燃粉末涂料用聚酯树脂，适用于汽车轮毂底粉，具有高流平性、高附着力性能。该项目共分三个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前已完成验收，该项目产品已投放市场。
- 10、项目名称：防腐粉末涂料用石墨烯改性聚酯树脂的研发。该项目是一种防腐粉末涂料用石墨烯改性聚酯树脂，适用于工程机械，兼具高耐候、高流平、高附着力的性能。该项目共分三个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前已完成验收，该项目产品已投放市场。
- 11、项目名称：液态电子级系列环氧树脂的研发。该项目是一种态电子级系列环氧树脂，适用于亚光、低光粉末涂料体系中，具有低消光剂用量，兼具高流平、高附着力等涂层性能。该项目共分三个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前已完成验收，该项目产品已投放市场。
- 12、项目名称：半固态型电子级系列环氧树脂的研发。该项目是半固态型电子级系列环氧树脂，适用于亚光、低光粉末涂料体系中，具有低消光剂用量，兼具高流平、高附着力等涂层性能。该项目共分三个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前已完成验收，该项目产品已投放市场。
- 13、项目名称：固态型电子级系列环氧树脂的研发。该项目是固态型电子级系列环氧树脂，适用于玻璃纤维浸润体系中，具有润滑性、保护性、减少摩擦的性能。该项目共分三个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前已完成验收，该项目产品已投放市场。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
--------	------	------

<p>应收账款坏账准备计提</p>	<p>如美佳新材财务报表附注三、7和财务报表附注五、4所述，截至2022年12月31日，美佳新材应收账款余额265,017,001.20元，坏账准备金额23,947,249.60元。由于应收账款坏账准备的计提涉及到美佳新材管理层（以下简称管理层）所运用的重大会计估计和判断。应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的相关程序主要包括：</p> <p>（1）评估并测试应收账款管理的内部控制设计和执行有效性。</p> <p>（2）分析采用的会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>（3）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p> <p>（4）通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提比例的合理性。</p> <p>（5）计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。</p> <p>（6）评估公司对应收账款坏账准备的披露是否恰当。</p>
<p>收入确认</p>	<p>如财务报表附注三、20和财务报表附注五、32所述，美佳新材主营业务为生产、销售化工产品，收入主要来源于化工产品销售，在客户取得相关商品的控制权时确认收入。2022年度，美佳新材产品销售收入为1,295,283,521.36元。由于收入是美佳新材关键业绩指标之一，管理层为了达到特定目标，存在操纵收入确认的风险，因此我们将美佳新材的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的相关程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评估管理层设计的与收入确认相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>（2）抽样检查销售合同，并对管理层及销售人员进行访谈，评估产品销售控制权转移时点，进而评估美佳新材产品销售收入确认政策。</p> <p>（3）检查与收入相关的支持性文件，包括与客户签订的合同、订单、销售出库单、签收单、对账单、销售发票、银行回款等。</p> <p>（4）结合应收账款函证程序，对美佳新材营业收入发生额实</p>

		<p>施函证程序。</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试程序，具体包括检查与客户签订的合同、订单、销售出库单、签收单，以评估营业收入是否存在跨期现象。</p> <p>(6) 评估公司对收入的披露是否恰当。</p>
--	--	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 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”），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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

A. 试运行销售的会计处理规定

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 15 号的该项会计处理规定，对于在首次施行解释 15 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

因执行解释 15 号关于试运行销售的会计处理规定，本公司对比较报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的财务报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	
	调整前	调整后
利润表项目：		
营业成本	1,420,083,256.19	1,445,743,749.08
研发费用	40,893,369.72	15,232,876.83

B. 关于亏损合同的判断

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 15 号的该项会计处理规定，对在首次施行解释 15 号时尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，不对前期比较财务报表数据进行调整。执行上述相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），关于“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一家公众公司，积极打造负责任的“企业公民”形象，始终秉承“诚信、务实、执着、创新”的精神，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，为促进当地经济和社会发展贡献一份力量。将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

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，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强产品研发和工艺创新，使公司在行业中保持自身的竞争优势。

公司持续经营能力较强，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、粉末涂料发展趋势：

相对于传统涂料，粉末涂料具有环保、节能、经济、高效等特点，并广泛运用于家电、家具、汽车、农机电器、建材及户外设施、管道与船舶、玩具、电子电气等领域。在国家高度重视科学发展观，强调建设资源节约型和环境友好型社会的背景下，粉末涂料将快速发展并不断挤占传统涂料的市场份额，成为行业发展的新方向之一。国务院及相关部门先后颁布了一系列相关法律法规及政策文件，引导、扶持粉末涂料行业的发展，为行业的发展创造了良好的政策环境。

我国粉末涂料行业门槛较低，同质化倾向较为严重，市场竞争较为激烈。随着国家环保政策的日益趋严，粉末涂料行业企业的环保成本的不断上升，整个行业也正处于转型洗牌的关键时期。优化产业结构，调整产品方向，提升市场应对能力和竞争力是必然选择。近年来，随着全球对环境问题越来越关注，各国纷纷出台了环保减排措施及法规，这给粉末涂料行业发展带来了机遇同时也对粉末涂料

产品的环保性提出了更高的要求。粉末涂料行业的技术还需进一步提高，尽量避免使用一些不环保的原材料，促使粉末涂料向更加环保的方向发展。

2、环氧树脂发展趋势：

环氧树脂是连接上游石化产业和下游电子电气、涂料、复合材料、土木建材、胶粘剂等产业的桥梁，是航天、国防、军工、风力发电、高速铁路、汽车、船舶、集装箱、电器、家具等领域主要基础材料，在国民经济建设中占据着非常关键的地位。

虽然国内环氧树脂产能较大，但是品种单一，基础通用型产品过剩、高端应用型产品不足，多为中低端产品，高附加值的特种产品生产较少。未来环氧树脂发展的总体趋势生产趋向集中，产品向系列化、功能化发展，质量普遍提高，强化特种树脂和配套助剂的开发。随着国家环保治理、安全不断深入，提出更为严格的安全环保标准，公司需要为此增加安全、环保投入，生产运营成本会相应提高，但长期将淘汰行业内不规范企业，有利于合格、环境友好企业经营，最终将有利于行业的长远健康发展。

3、聚酯树脂发展趋势

作为高分子新材料，聚酯树脂具有节能、环保、经济、高效的特点，是粉末涂料的重要原材料，是建设资源节约型、环境友好型社会的基础原材料。随着节能、环保要求的提高，聚酯树脂的发展日益受到重视。

(二) 公司发展战略

1、坚持公司产品研发策略，持续增强和提高公司产品研发能力

公司的主要产品是粉末涂料、环氧树脂和聚酯树脂，目前已取得的各项专利和工艺技术创新项目，公司将继续加强技术创新及技术突破，以安全、高效、降低成本与增加企业效益为发展目标，打造企业的核心竞争力品牌，不断创新、研发出新的高质量产品，满足多种客户的需求。

2、持续做好安全、环保工作

进一步加强制度建设，推进安全生产责任落实；强化安全教育培训，加强应急事故安全演练；突出安全隐患排查治理，确保安全隐患及时整改落实；加强环保监测工作，严格环保考核，持续改进环保治理工作，践行社会责任。

(三) 经营计划或目标

2023 年公司将继续坚持以“质量是企业的生命”为准则，始终坚持“顾客满意求生存，不断进步求发展”的质量方针，以产品营销为先导、产品研发为核心、持续优化内部管理为基础的企业经营发展战略。守法经营，规范公司治理，坚定信心，团结一致，积极拓展市场，坚守安全环保和产品质量底线。建立健全各项基础管理制度，切实加强基础管理工作，全力推进公司年度目标任务落地。

围绕经营目标，2023 年公司工作思路如下：

(一) 紧盯市场变化，不断调整创新工作方法，围绕产品市场做好销售工作。制定更加科学、合理、公平、适应市场变化需要的销售制度，巩固老客户、开拓新客户、新市场。不断创新突破，推动世界粉末涂料、环氧树脂和聚酯树脂良性发展，全力以赴抓好产品的研发创新工作。提高公司产品的知名度，逐渐缩小与行业巨头之间的差距，甚至实现超越。

(二) 加强产品研发，进一步改善产品结构，不断满足新老客户对产品的新要求。

(三) 加强创新管理，使管理方式、管理方法、管理模式、管理水平再上新台阶，以更加适应社会发展的新需要。

公司在此声明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意

识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险

公司现任董事长及总经理王方银先生自创建公司起一直为公司控股股东和实际控制人之一，王方银先生与朱光兰女士夫妻二人直接持有公司 32.01% 的股份，占绝对控股地位。虽然公司按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构，积极优化股权结构，但是不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司强化了内部运作机制的建设，形成了一套科学的管理体系，建立了信息定期披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》的规范化程序来解决。

2、环境保护风险

公司属于化工行业，在生产过程中会产生一定的废水、废气和固体废物等。近年来国家对环保的政策频频出台，未来可能会出台更为严厉的环保标准，对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司利润水平带来一定影响。同时，有关标准的变化，公司的发展将受到限制。如果公司未来的环保投入不能迅速跟进政策的新要求，导致安全生产和三废排放产生隐患或产品难以及时适应国家环保及有关标准的变化，公司的发展将受到限制。

应对措施：公司一直注重环境保护，已拥有较先进的生产设备及工艺技术，为降低生产经营对环境可能造成的损害，公司自成立以来便严格遵循有关法律法规、重视对生产经营过程的环境保护，不断加大污染治理及环保投入的力度，废水、废气及固体废物等主要污染物排放均达到了国家规定标准。

3、原材料价格波动风险

公司生产用的主要原材料为双酚 A、环氧氯丙烷、钛白粉、硫酸钡、新戊二醇、二甘醇等，报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的比例为 90% 以上。而且，上述主要原材料作为基础化工原料，受国际原油价格波动及自身市场供求关系的变化影响较大。若公司生产用的主要原材料持续出现大幅波动，公司将会面临一定的原材料价格波动风险。

应对措施：在生产经营过程中，一方面密切关注原料的价格变动趋势，适时适量采购，保持合理库存，提高库存周转率；另一方面，通过集中采购和规模化生产降低采购成本和生产浪费。与此同时关注原材料市场行情变化，适时调整产品销售策略减少行情变化带来的影响。

4、应收账款风险

公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，公司的主要客户资信良好、实力雄厚、支付能力强，与公司有着长期的合作关系，因此公司给予主要客户一定的信用期，从而使得应收账款期末余额较大。如果货款不能按合同及时支付，则会对公司的资金管理形成压力，降低公司资金周转效率，增加财务成本，产生一定风险。

应对措施：公司注重对下游客户日常经营、资信状况的调查，并以此确定对客户的信用政策。对于长期合作客户，公司根据其财务状况、销售规模、历史回款情况等，及时调整信用级别、信用期限及

额度，以确保应收账款的及时回收。而且公司并本着谨慎性原则对应收账款计提了坏账准备。

5、市场环境风险

公司生产的粉末涂料可应用于家电、家具、汽车零部件、建材及户外设施、管道等领域,其中最主要的为家电行业;公司的环氧树脂产品运用于粉末涂料或作为基础化工原料应用于其他方面。公司的粉末涂料及环氧树脂均易受下游应用市场的采购计划及同行业企业市场竞争的影响。

应对措施:公司积极进行技术研发,不断提升产品的技术含量及产品品质,并丰富产品类别,拓宽产品的应用市场,提升公司的市场竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000	49,147,931.5
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
关联方为公司贷款提供担保	-	364,068,769.26

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，因公司融资需要，关联方合计为公司提供担保金额为 364,068,769.26 元。关联方为公司融资提供担保有助于公司从银行取得授信融资补充流动资金，满足公司日常经营所需，是合理、必要和真实的交易，有利于公司的长远发展。以上关联方为公司提供担保属于公司单方面获得利益的交易，公司免于按照关联交易履行审议程序。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月20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8月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高	2014年8月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月20日		挂牌	减少及避免关联交易承诺	承诺减少及避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2014年8月20日		挂牌	减少及避免关联交易承诺	承诺减少及避免关联交易承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

2014 年公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺、减少及避免关联交易的承诺和避免资金占用的承诺函。报告期内，上述股东和董监高人员遵守承诺，未出现违背承诺的行为。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
信用证保证金	货币资金	质押	2,308,099.19	0.16%	保证金
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	22,308,235.88	1.56%	保证金
质押借款保证金	货币资金	质押	20,000,084.96	1.40%	保证金
定期存单质押开立银行承兑汇票	货币资金	质押	16,117,246.56	1.13%	保证金
定期存单理财	货币资金	质押	30,000,000.00	2.10%	保证金
质押开立银行承兑汇票	应收款项融资	质押	39,292,506.62	2.75%	质押开立银行承兑汇票
应收账款质押借款	应收账款	质押	15,000,000.00	1.05%	银行贷款
5号厂房	固定资产	抵押	2,024,702.61	0.14%	银行贷款
4号厂房	固定资产	抵押	2,024,702.61	0.14%	银行贷款
2号厂房	固定资产	抵押	2,024,702.61	0.14%	银行贷款
3号厂房	固定资产	抵押	2,699,603.47	0.19%	银行贷款
办公楼	固定资产	抵押	14,636,804.45	1.03%	银行贷款
研发楼	固定资产	抵押	4,181,944.13	0.29%	银行贷款
1号厂房	固定资产	抵押	2,024,702.61	0.14%	银行贷款
食堂	固定资产	抵押	3,218,857.85	0.23%	银行贷款
宿舍	固定资产	抵押	8,320,334.22	0.58%	银行贷款
6号厂房	固定资产	抵押	2,699,603.47	0.19%	银行贷款
二期环氧原料库	固定资产	抵押	3,955,606.48	0.28%	银行贷款
二期环氧公用工程	固定资产	抵押	3,564,013.28	0.25%	银行贷款
二期环氧锅炉房	固定资产	抵押	4,597,120.52	0.32%	银行贷款
二期环氧成品库	固定资产	抵押	2,108,653.55	0.15%	银行贷款
二期环氧车间	固定资产	抵押	19,500,784.43	1.37%	银行贷款
繁昌开发区土地(一)	固定资产	抵押	11,648,058.20	0.82%	银行贷款
繁昌开发区土地(三)	固定资产	抵押	5,832,640.00	0.41%	银行贷款
三厂区锅炉房	固定资产	抵押	1,975,285.13	0.14%	银行贷款
三厂污水处理车间	固定资产	抵押	42,334,670.19	2.97%	银行贷款
三厂区综合楼	固定资产	抵押	6,514,259.99	0.46%	银行贷款
三厂区环氧车间	固定资产	抵押	23,347,732.65	1.64%	银行贷款
三厂区聚酯车间	固定资产	抵押	21,458,653.54	1.50%	银行贷款
三厂区综合仓库	固定资产	抵押	8,180,132.63	0.57%	银行贷款

繁昌开发区土地 (二)	固定资产	抵押	17,625,920.00	1.23%	银行贷款
环氧树脂换热器、 反应釜等设备	固定资产	抵押	98,507,305.44	6.90%	银行贷款
总计	-	-	460,032,967.27	32.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司资产的抵押有助于公司向银行取得融资，用于补充公司发展所需流动资金，是公司日常经营所需，将会为公司可持续发展带来积极影响，不会对公司生产经营产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	157,855,500	75.17%	0	157,855,500	75.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,805,500	8.00%	0	16,805,500	8.00%
	董事、监事、高管	264,000	0.13%	0	264,000	0.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,144,500	24.83%	0	52,144,500	24.83%
	其中：控股股东、实际控制人	50,416,500	24.01%	0	50,416,500	24.01%
	董事、监事、高管	1,728,000	0.82%	0	1,728,000	0.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		210,000,000	-	0	210,000,000	-
普通股股东人数						497

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王方银	57,346,000	0	57,346,000	27.31%	43,009,500	14,336,500	0	0
2	上纬新材料科技股份有限公司	50,000,000	0	50,000,000	23.81%	0	50,000,000	0	0
3	朱勇	20,185,248	184,290	20,369,538	9.70%	0	20,369,538	0	0
4	朱光兰	9,876,000	0	9,876,000	4.7%	7,407,000	2,469,000	0	0
5	合肥昆冈知中投资中心（有限合伙）	7,987,700	0	7,987,700	3.80%	0	7,987,700	0	0
6	段小莉	0	5,400,000	5,400,000	2.57%	0	5,400,000	0	0
7	汪小龙	0	5,000,000	5,000,000	2.38%	0	5,000,000	0	0
8	上海瑞业投资管理中心（有限合	9,955,000	-5,000,000	4,955,000	2.36%	0	4,955,000	0	0

	伙)								
9	张圣翠	4,806,000	0	4,806,000	2.29%	0	4,806,000	0	0
10	姚小牛	4,619,885	144,174	4,764,059	2.27%	0	4,764,059	0	0
合计		164,775,833	5,728,464	170,504,297	81.19%	50,416,500	119,997,797	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 控股股东和实际控制人王方银、朱光兰为夫妻关系，其他股东无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东（王方银）未发生变化。

王方银先生，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中共党员。1996年5月1日—2000年5月1日，在芜湖市荻港塑料粉末厂担任总经理职务；2000年11月1日—2019年11月14日，在安徽美佳新材料股份有限公司担任董事长和总经理职务，2019年11月14日至今，在安徽美佳新材料股份有限公司担任董事、董事长职务。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人（王方银、朱光兰）未发生变化。

王方银先生，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中共党员。1996年5月1日—2000年5月1日，在芜湖市荻港塑料粉末厂担任总经理职务；2000年11月1日—2019年11月14日，在安徽美佳新材料股份有限公司担任董事长和总经理职务，2019年11月14日—至今，在安徽美佳新材料股份有限公司担任董事、董事长职务。

朱光兰女士，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1982年2月1日—2008年3月1日，在繁昌县荻港印刷厂担任车间班长职务；2009年11月1日—2019年1月10日，在安徽美佳新材料股份有限公司担任董事一职，2019年1月10日至今，在安徽美佳新材料股份有限公司担任妇联主任职务。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股份发行	210,000,000	99,483,206.99	64,204,543.00	否	不适用	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况与承诺的投入情况对照情况如下：

单位：元

项目	金额
一、2021 年 12 月 31 日募集资金余额	160,149,259.92
二、变更用途的募集资金总额	0.00
三、本年度使用募集资金	99,483,206.99
其中：项目建设	98,062,973.23
转账手续费	233.76
定增发行费	1,420,000.00
四、利息收入总额	3,538,490.07
五、募集资金结余金额	64,204,543.00
其中：理财产品及利息收入	30,518,041.12
募集资金账户余额	33,464,015.86

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	保证借款	徽商银行股份有限公司 芜湖繁昌支行	银行	28,000,000.00	2022-6-28	2023-6-28	4.0500%
2	保证借款	徽商银行股份有限公司 芜湖繁昌支行	银行	12,000,000.00	2022-8-11	2023-8-11	4.0500%
3	保证借款	中信银行股份有限公司 芜湖分行	银行	27,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	4.0000%
4	保证借款	华夏银行股份有限公司 芜湖分行	银行	25,000,000.00	2022-3-30	2023-3-20	4.7000%
5	保证借款	广发银行股份有限公司 芜湖分行	银行	25,000,000.00	2022-8-30	2023-8-29	4.0000%
6	信用借款	芜湖扬子农村商业银行 股份有限公司繁昌县支行	银行	20,000,000.00	2022-6-29	2023-6-29	2.8000%
7	保证借款	中国银行股份有限公司 芜湖分行	银行	20,000,000.00	2022-4-29	2023-4-29	4.5700%
8	保证借款	中国银行股份有限公司 芜湖分行	银行	20,000,000.00	2022-6-29	2023-6-29	3.9500%
9	保证借款	中国银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2022-1-27	2023-1-27	4.5700%

		芜湖分行					
10	保证借款	招商银行股份有限公司 芜湖新时代支行	银行	18,000,000.00	2022-9-29	2023-9-28	3.9500%
11	保证借款	招商银行股份有限公司 芜湖新时代支行	银行	15,000,000.00	2022-11-30	2023-11-30	3.9500%
12	质押借款	浙商银行股份有限公司 合肥分行	银行	15,000,000.00	2022-3-24	2023年3月24日	4.0000%
13	保证借款	交通银行股份有限公司 安徽省分行	银行	10,000,000.00	2022-9-30	2023-7-19	3.5500%
14	保证借款	合肥科技农村商业银行 股份有限公司淝河路支行	银行	10,000,000.00	2022-2-11	2023-2-11	4.8000%
15	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司 芜湖市繁昌区支行	银行	4,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	4.0000%
16	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司 芜湖市繁昌区支行	银行	1,536,795.00	2022-7-11	2023-7-10	4.0000%
17	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司 芜湖市繁昌区支行	银行	1,527,160.00	2022-7-8	2023-7-7	4.0000%
18	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司 芜湖市繁昌区支行	银行	1,250,080.00	2022-7-1	2023-6-30	4.0000%
19	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司 芜湖市繁昌区支行	银行	1,182,000.00	2022-7-15	2023-7-14	4.0000%

		支行					
20	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市繁昌支行	银行	148,798.00	2022-7-6	2023-7-5	4.0000%
21	保证借款	中国民生银行股份有限公司芜湖分行	银行	3,163,325.00	2022-6-9	2023-6-9	4.5000%
22	保证借款	中国民生银行股份有限公司芜湖分行	银行	2,449,530.00	2022-6-8	2023-6-8	4.5000%
23	保证借款	中国民生银行股份有限公司芜湖分行	银行	1,872,000.00	2022-6-1	2023-6-1	4.5000%
24	保证借款	中国民生银行股份有限公司芜湖分行	银行	1,475,145.00	2022-6-7	2023-6-7	4.5000%
25	保证借款	中国民生银行股份有限公司芜湖分行	银行	1,040,000.00	2022-6-2	2023-6-2	4.5000%
26	保证+抵押	兴业银行芜湖分行	银行	9,100,000.00	2020-11-16	2023-11-16	5.0250%
27	保证+抵押	兴业银行芜湖分行	银行	9,100,000.00	2020-11-17	2023-11-16	5.0250%
28	保证+抵押	兴业银行芜湖分行	银行	7,600,000.00	2020-12-4	2023-12-3	5.0250%
29	保证+抵押	兴业银行芜湖分行	银行	7,600,000.00	2020-12-7	2023-12-6	5.0250%
30	保证+抵押	兴业银行芜湖分行	银行	4,700,000.00	2021-1-4	2024-1-4	5.0250%
31	信用借款	芜湖扬子农村商业银行	银行	8,500,000.00	2021-6-29	2024-6-29	4.7850%
32	信用借款	芜湖扬子农村商业银行	银行	19,000,000.00	2021-7-14	2024-7-14	4.7850%
33	信用借款	芜湖扬子农村商业银行	银行	4,300,000.00	2022-3-15	2025-3-15	4.7850%
34	抵押借款	芜湖扬子农村商业银行	银行	30,000,000.00	2022-8-2	2025-8-2	4.7500%

35	抵押借款	芜湖扬子农村商业银行	银行	26,000,000.00	2022-7-26	2025-7-26	4.7500%
36	抵押借款	芜湖扬子农村商业银行	银行	4,000,000.00	2022-7-27	2025-7-27	4.7500%
37	保证借款	安徽繁昌农村商业银行股份有限公司	银行	9,500,000.00	2022-9-21	2025-9-21	5.2000%
38	保证借款	华夏银行股份有限公司芜湖分行	银行	15,000,000.00	2022-11-30	2024-5-30	3.7500%
合计	-	-	-	429,044,833.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	0.7	0	0
合计	0.7	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王方银	董事长	男	1962年7月	2022年1月18日	2025年1月18日
王鹏	总经理	男	1989年11月	2022年1月18日	2025年1月18日
王鹏	董事	男	1989年11月	2022年1月12日	2025年1月12日
陈荣山	副总经理	男	1967年8月	2022年1月18日	2025年1月18日
陈荣山	董事	男	1967年8月	2022年1月12日	2025年1月12日
朱启发	副总经理	男	1963年8月	2022年1月18日	2025年1月18日
朱启发	董事	男	1963年8月	2022年1月12日	2025年1月12日
陈宏联	董事	男	1968年11月	2022年1月12日	2025年1月12日
文欣	董事	男	1972年5月	2022年1月12日	2025年1月12日
汪大卫	董事	男	1981年12月	2022年1月12日	2025年1月12日
周运友	独立董事	男	1954年1月	2022年1月12日	2025年1月12日
林串俞	独立董事	男	1962年11月	2022年1月12日	2025年1月12日
王士军	监事会主席	男	1957年1月	2022年1月18日	2025年1月18日
李军	职工代表监事	男	1967年12月	2022年1月12日	2025年1月12日
刘宴男	监事	女	1981年12月	2022年1月12日	2025年1月12日
杨先进	副总经理	男	1977年7月	2022年1月18日	2025年1月18日
王峰	副总经理	男	1986年7月	2022年1月18日	2025年1月18日
周享兵	财务总监	男	1984年7月	2022年1月18日	2025年1月18日
吴秀秀	董事会秘书	女	1990年10月	2022年1月18日	2025年1月18日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王方银与王鹏为父子关系，陈宏联是王方银的妹婿，王峰是王方银的外甥，王方银是公司实际控制人之一，除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董监高不存在关联关系，公司董监高之间也不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
王方银	董事长	57,346,000	0	57,346,000	27.31%	0	0
王鹏	总经理、董事	0	0	0	0%	0	0
陈荣山	副总经理、董事	336,000	0	336,000	0.16%	0	0
朱启发	副总经理、董事	320,000	0	320,000	0.15%	0	0
陈宏联	董事	0	0	0	0%	0	0
文欣	董事	0	0	0	0%	0	0
汪大卫	董事	0	0	0	0%	0	0
周运友	独立董事	0	0	0	0%	0	0
林串俞	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王士军	监事会主席	300,000	0	300,000	0.14%	0	0
李军	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
刘宴男	监事	0	0	0	0%	0	0
杨先进	副总经理	0	0	0	0%	0	0
王峰	副总经理	0	0	0	0%	0	0
周享兵	财务总监	0	0	0	0%	0	0
吴秀秀	董事会秘书	0		0	0%	0	0
合计	-	58,302,000	-	58,302,000	27.76%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李忠华	职工代表监事	离任	无	换届	无
汪大卫	无	新任	董事	换届	无
林串俞	无	新任	独立董事	换届	无
李军	监事	新任	职工代表监事	换届	无
刘宴男	无	新任	监事	换届	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

1、汪大卫，男，中国籍，无境外永久居留权，出生于1981年12月，大学本科学历，2004年12月毕业于中国科学技术大学工商企业管理专业。2001年7月至2004年3月任中盐东兴盐化股份有限公司外贸业务员；2004年5月至2005年6月任苏州骏安特汽车电子有限公司销售代表；2005年8月

至 2017 年 7 月历任上纬有限业务工程师、业务副课长、业务课长、业务副理、业务经理、业务总监；2017 年 7 月至今任公司董事；2018 年 3 月至今任公司副总经理。

2、林申俞，男，中国台湾籍，出生于 1962 年 11 月，大专学历，1984 年 6 月毕业于明志工业专科学校化工系。1986 年 6 月至 2003 年 5 月任职于穗晔实业有限公司；1991 年 3 月至 1997 年 6 月派任创设穗晔海外分公司 PRIOR CHEMICAL Malaysia /Indonesia & Singapore 任区域总经理；1997 年 7 月至 2003 年 5 月任穗晔中国公司复材事业部经理；2003 年 6 月至今，创立上海寰宝材料科技有限公司任总经理；2020 年 7 月投资创立合志智能科技（苏州）有限公司，生产自动化设备，担任董事长。

3、刘宴男，女，中国籍，出生于 1981 年 12 月，本科学历，2004 年毕业于吉林工程技术师范学院生物工程专业；2017 年毕业于上海财经大学供应链管理专业。2004 年 7 月至 2006 年 12 月担任织美窗帘（上海）有限公司储备干部；2007 年 1 月至 2008 年 6 月担任青岛福基纺织有限公司外协和供应商管理职；2008 年 7 月至 2018 年 5 月担任上纬新材料科技股份有限公司采购课长、副理、经理；2018 年 5 月至 2019 年 6 月担任延锋安道拓座椅有限公司 全球零部件部门项目经理；2019 年 6 月至今担任上纬新材料科技股份有限公司供应链管理处经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	2		34
生产人员	192	10		202
销售人员	24			24
技术人员	42			42
财务人员	10			10
员工总计	300	12		312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	25	26
专科	83	84
专科以下	188	198
员工总计	300	312

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

（1）薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。

(2) 员工培训计划

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

目前公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

相对于传统涂料，粉末涂料具有环保、节能、经济、高效等特点，并广泛运用于家电、家具、汽车、农机电器、建材及户外设施、管道与船舶、玩具、电子电气等领域。在国家高度重视科学发展观，强调建设资源节约型和环境友好型社会的背景下，粉末涂料将快速发展并不断挤占传统涂料的市场份额，成为行业发展的新方向之一。国务院及相关部门先后颁布了一系列相关法律法规及政策文件，引导、扶持粉末涂料行业的发展，为行业的发展创造了良好的政策环境。主要的相关政策性文件如下：

序号	文件名称	发文单位	主要内容
1	《产业结构调整指导目录（2019本）》2020年1月1日施行	国家发改委	水性木器、工业、船舶用涂料，高固体分、无溶剂、辐射固化涂料，低VOCs含量的环境友好、资源节约型涂料，用于大飞机、高铁等重点领域的高性能防腐涂料生产；
2	《中国涂料行业“十四五”规划》2021年3月	中国涂料工业协会	工业防腐产品结构上将继续以高性能的防腐类型如环氧、聚氨酯为主，高固体分涂料产品将作为下一阶段工业防腐的发展主力；汽车涂料在“十四五”期间的科技发展是重点研发低VOCs含量水性、高固体分、粉末等环境友好型产品及紧凑施工工艺。
3	《产业技术创新能力发展规划（2016—2020年）》	工信部	提出开发高性能合成树脂、高效绿色阻燃材料、高性能合成橡胶、高性能膜材料等高端石化产品的制备加工技术；提出重点发展基础树脂等先进基础材料。
4	《轻工业“十二五”发展规划》	工信部	指出“坚持传统产业与新兴产业相结合，大力培育发展新兴行业；加快行业新材料的开发和应用，改进产品性能和功能”。具体到涂料行业，“加强家电、皮革涂料、日用化学制品等行业挥发性有机物控制，鼓励企业使用含有低挥发性溶剂的原辅材料，减少挥发性有机物排放”
5	《石化和化学工业发展规划（2016—2020年）》	工信部	提出将树脂基复合材料设计制造技术列为技术创新重点领域及方向；将生物法丙二醇和聚对苯二甲酸丙二醇酯树脂及印制电路板用特种环氧树脂、聚酰亚胺树脂、热固性聚苯醚树脂等为刚性板配套的特种树脂列入化工新材料创新发展工程。

（二）行业发展情况及趋势

1、粉末涂料行业发展情况及趋势

相对于传统涂料，粉末涂料具有环保、节能、经济、高效等特点，并广泛运用于家电、家具、汽车、农机电器、建材及户外设施、管道与船舶、玩具、电子电气等领域。在国家高度重视科学发展观，强调建设资源节约型和环境友好型社会的背景下，粉末涂料将快速发展并不断挤占传统涂料的市场份额，成为行业发展的新方向之一。国务院及相关部门先后颁布了一系列相关法律法规及政策文件，引导、扶持粉末涂料行业的发展，为行业的发展创造了良好的政策环境。

我国粉末涂料行业门槛较低，同质化倾向较为严重，市场竞争较为激烈。随着国家环保政策的日益趋严，粉末涂料行业企业的环保成本的不断上升，整个行业也正处于转型洗牌的关键时期。优化产业结构，调整产品方向，提升市场应对能力和竞争力是必然选择。近年来，随着全球对环境问题越来越关注，各国纷纷出台了环保减排措施及法规，这给粉末涂料行业发展带来了机遇同时也对粉末涂料

产品的环保性提出了更高的要求。粉末涂料行业的技术还需进一步提高，尽量避免使用一些不环保的原材料，促使粉末涂料向更加环保的方向发展。

2、环氧树脂行业发展情况及趋势

环氧树脂是连接上游石化产业和下游电子电气、涂料、复合材料、土木建材、胶粘剂等产业的桥梁，是航天、国防、军工、风力发电、高速铁路、汽车、船舶、集装箱、电器、家具等领域主要基础材料，在国民经济建设中占据着非常关键的地位。

虽然国内环氧树脂产能较大，但是品种单一，基础通用型产品过剩、高端应用型产品不足，多为中低端产品，高附加值的特种产品生产较少。未来环氧树脂发展的总体趋势生产趋向集中，产品向系列化、功能化发展，质量普遍提高，强化特种树脂和配套助剂的开发。随着国家环保治理、安全不断深入，提出更为严格的安全环保标准，公司需要为此增加安全、环保投入，生产运营成本会相应提高，但长期将淘汰行业内不规范企业，有利于合格、环境友好企业经营，最终将有利于行业的长远健康发展。

(三) 公司行业地位分析

1、粉末涂料

公司生产的粉末涂料拥有 11 大类产品配方，可生产多种不同性能的粉末涂料产品，如耐溶剂性能、防腐性能、流平性能、耐高温性能、耐力学性能等方面各有不同，有效的满足了客户多样化、个性化的需求。针对粉末涂料行业技术不断升级，市场需求多元化、复杂化等特点，公司坚持以市场为导向、创新为原则，自创立以来一直保持了业内领先的技术研发和创新能力。通过技术创新，公司掌握了行业前沿技术并可迅速将成果转化成为符合市场需求的新产品，通过多年的持续创新，公司的生产工艺不断优化，现已达到业内先进水平，有力地增强了公司的持续市场核心竞争力。

公司凭借先进的技术水平、优良的产品品质和较强的成本控制能力，结合优质的销售服务，而被越来越多的客户认同。公司已经拥有了较强的市场地位并累计了一大批优质稳定的核心客户资源。

2、环氧树脂

在国内环氧树脂这个细分行业中，目前主要以产能集中、规模较大、规范经营的发展为基本态势，以前一些产能较小的作坊式企业已面临经营环境重大变化及挑战。公司生产的环氧树脂可作为粉末涂料生产的上游原材料，但亦可作为其他涂料生产的原材料或者用于生产复合材料及其他用途。本公司的环氧树脂品类较多，可满足客户的个性化需求。

与国内同行业部分竞争对手比较：1、公司产能集中、规模较大、规范经营。2、公司直接面对客户销售，最贴近市场发展方向和掌握客户资源。公司的经营策略一直是贴近市场需求，解决客户问题为出发点，及时因应市场需求。公司坚持以顾客需求及市场竞争为导向，坚持高标准环保要求，不断优化产品种类组合，大力开发高端、绿色环保产品，提供周到、完善的客制化解决方案服务，提高公司产品竞争力，推动公司持续、健康发展。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

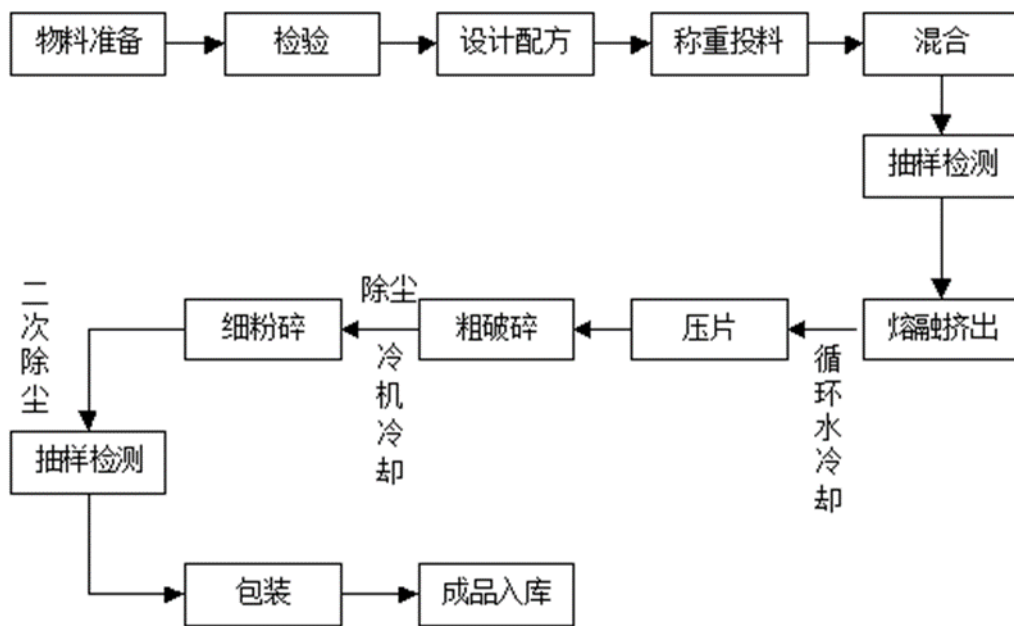
产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
粉末涂料	C 制造业 -	通过静电	运输方式: 汽	钛白粉、聚酯	用于家电、家	原材料成本

	C26 化学原料和化学制品制造业 - C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造 - C2641 涂料制造	喷涂等方式涂覆于底材表面，形成具有保护、装饰或特殊性能（如绝缘、防腐、阻燃等）。	运、海运等； 存储方式：箱装仓储。	树脂、环氧树脂。	具、汽车、农机电器、建材及户外设施、管道与船舶、玩具、电子电气等领域。	的影响。
环氧树脂	制造业(c) - 化学原料及化学制品制造业(c26) - 合成材料制造(c265) - 初级形态塑料及合成树脂制造(c2651)	可用作高端环氧树脂加工的原材料，亦可以直接用于生产粉末涂料或其他涂料、胶黏剂、复合材料等	运输方式：汽运、海运等； 存储方式：袋装、罐装仓储。	双酚 A、氯丙烷	应用于制造涂料、复合材料、浇铸料、胶粘剂、电子电气、风电等各个领域。	原油价格波动对上游原料成本的影响；下游市场供需情况的影响；环保整顿影响等。
聚酯树脂	制造业(c) - 化学原料及化学制品制造业(c26) - 合成材料制造(c265) - 初级形态塑料及合成树脂制造(c2651)	直接用于生产粉末涂料或其他涂料	运输方式：汽运、海运等； 存储方式：袋装、罐装仓储。	新戊二醇、PTA、二甘醇	应用于制造涂料	原油价格波动对上游原料成本的影响；下游市场供需情况的影响；环保整顿影响等。

(二) 主要技术和工艺

1、粉末涂料生产工艺流程

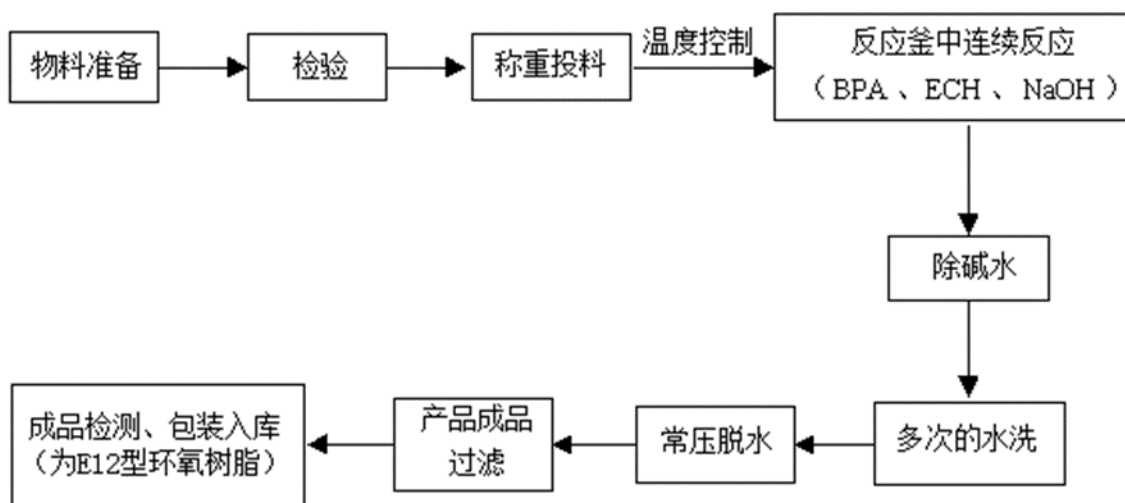
粉末涂料的生产工艺主要采用熔融挤出混合法，具体的流程图如下：



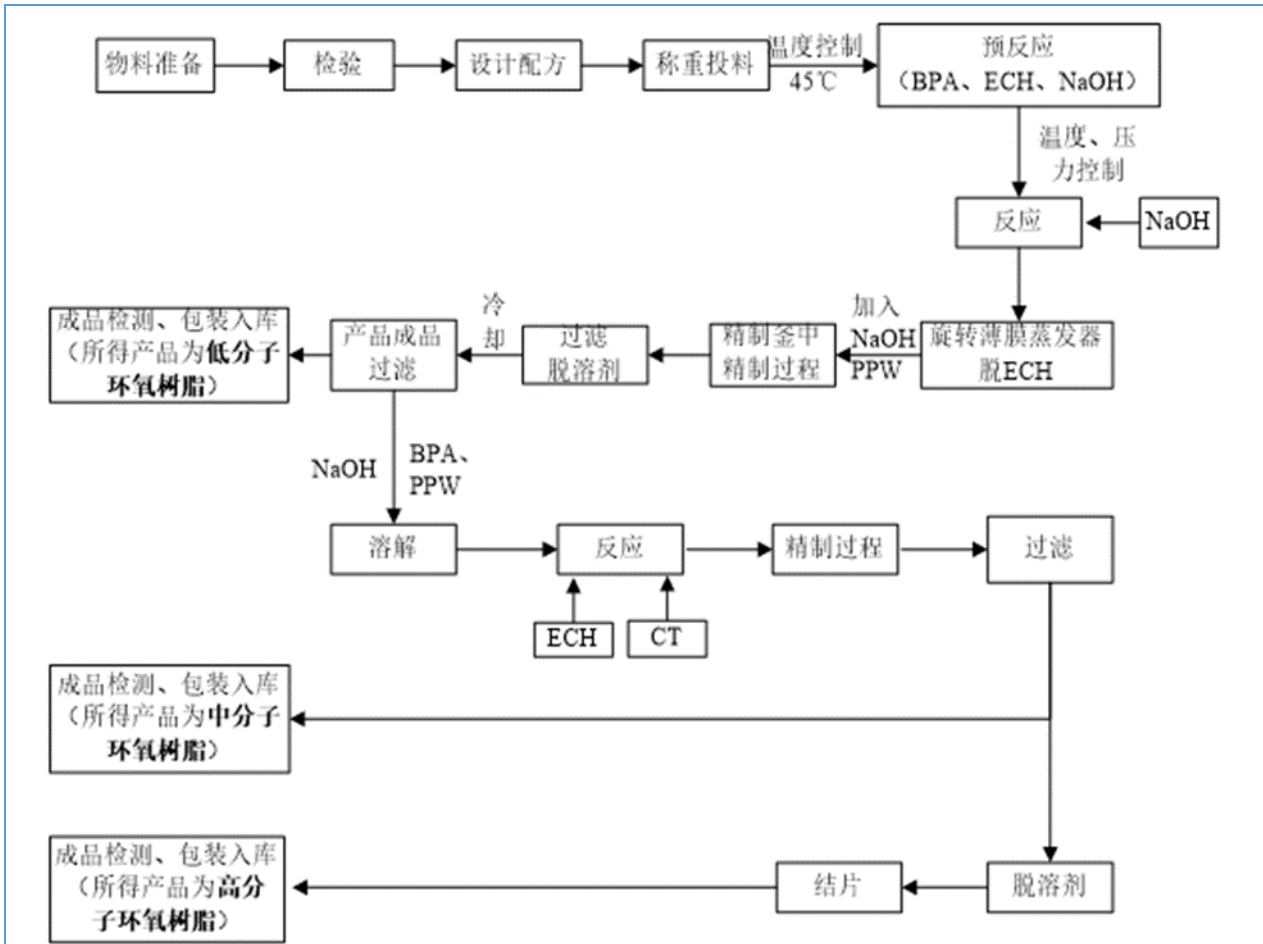
2、环氧树脂生产工艺流程（分为一步水洗法和二步法）

一步水洗法工艺流程图如下：

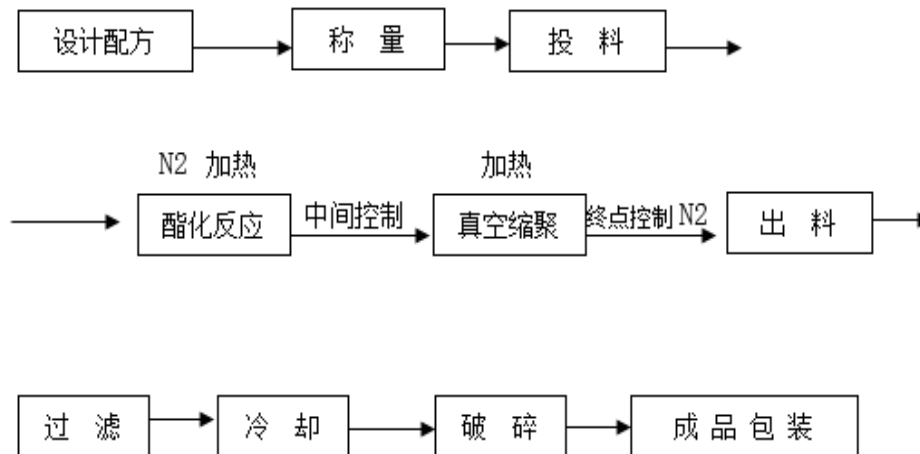
二步法工艺流程图如下：



二步法工艺流程图如下：



3、聚酯树脂工艺流程



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
粉末涂料	2万吨	70%	不适用	不适用	不适用
固态环氧树脂	5万吨	45%	不适用	不适用	不适用
液态环氧树脂	3万吨	100%	不适用	不适用	不适用
聚酯树脂	2万吨	60%	不适用	不适用	不适用

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

2. 重要在研项目

适用 不适用

- 1、项目名称：面向航空航天用防晒隔热降温特种粉末涂料研究及产业化。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要。该项目共分四个阶段进行。第一阶段，成立项目小组，进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。第二阶段经过立项、配方设计、工艺参数确定和小试、中试以及试生产过程。目前在整理实验结果，撰写专题报告。
- 2、项目名称：电动汽车电缆用绝缘耐高压粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要而研发的具有高性能、木材 MDF 粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。
- 3、项目名称：集装箱用防腐耐候粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要而研发具有高耐候性、高装饰性的粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。
- 4、项目名称：卡车车厢用耐候防腐耐磨粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要而研发具有高耐候性、高耐磨的粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。
- 5、项目名称：微波炉内胆用防腐耐高温粉末涂料的研发。该项目通过对工艺配方的调整，生产出更为优良的耐热、耐候、耐水性及电绝缘性能的微波炉内胆用防腐耐高温粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。

项目名称：玻璃面喷涂用高附着力粉末涂料的研发。该项目为适应产业转型及产品更新换代需要而研发具有高附着力的粉末涂料。该项目共分三个阶段进行。目前在进行项目技术资料的查询、搜集、整理，确定研究方案和技术路线。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
环氧氯丙烷	按需结算	持续分批量采购	供应稳定	价格波动较大，主要是上游产品价格的波动以及供应商产能变化	影响较大
双酚 A	按需结算	持续分批量采购	供应稳定	价格波动较大，主要是上游产品价格的波动以及供应商产能变化	影响较大
钛白粉	按需结算	持续分批量采购	供应稳定	价格波动较大，主要是上游产品价格的波动以及供应商产能变化	影响较大
聚酯树脂	按需结算	自产自给	自产稳定	不适用	不适用
环氧树脂	按需结算	自产自给	自产稳定	不适用	不适用
新戊二醇	按需结算	持续分批量采购	供应稳定	价格波动较大，主要是上游产品价格的波动以及供应商产能变化	影响较大
PTA	按需结算	持续分批量采购	供应稳定	价格波动较大，主要是上游产品价格的波动以及供应商产能变化	影响较大
二甘醇	按需结算	持续分批量采购	供应稳定	价格波动较大，主要是上游产	影响较大

				品价格的波动以及供应商产能变化	
--	--	--	--	-----------------	--

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

为了更有效的控制采购的质量与成本,并保证原材料的及时供应,公司采取了以下策略进行控制:

1、建立原材料价格信息收集机制。对原材料价格走势进行分析预测,提前与供应商进行原材料的战略备库,降低采购成本。此外,公司还通过不断开拓更高性价比的原材料供应渠道方式降低原材料的采购价格。

2、设置安全库存。公司对各原材料依据供货周期的不同分别设置相应的安全库存,保证生产的连续性,提高了运营效率。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司粉末涂料及两步法环氧树脂生产厂区于 2012 年 1 月 31 日通过消防验收并在繁昌县公安消防大队备案,一步法环氧树脂和端羧基聚酯树脂生产厂区于 2017 年 10 月 25 日通过验收并在繁昌县公安消防队备案。

为有效落实消防安全管理工作,公司成立了消防安全管理机构,设置专人管理,同时公司制定了消防安全管理制度、消防安全责任制、消防检查制度、消防设施巡查制度、消防设施维护保养制度等各项消防安全管理制度并严格落实消防安全各项管理制度,不定期组织员工消防安全专项预案演练,确保人人懂消防、人人会使用消防器材,定期维护保养,确保消防设施处于完好有效状态。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工企业。

公司主要污染物有五类:1、废水:COD、氨氮、PH;2、天然气锅炉烟气:氮氧化物、二氧化硫、颗粒物;3、工艺废气:甲苯、环氧氯丙烷、粉尘;4、污水站废气:硫化氢、氨;5、噪声。

公司排放的污水符合《污水综合排放标准》(GB8978—1996)三级标准,接入城市污水处理厂达到一级标准;氮氧化物、二氧化硫、颗粒物排放符合《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2014)表3标准特别排放限值要求(燃气),另我公司燃气锅炉已经完成低氮改造,氮氧化物排放值低于30;甲苯、环氧氯丙烷、粉尘排放符合《大气污染物综合排放标准》(GB16297—1996)二级标准排放要求;硫化氢、氨的排放符合《恶臭污染物排放标准》(GB14554—93)表1中2级标准限值;公司厂界噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348—2008)中3类标准(三厂区东厂界是2类标准)。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司两步法环氧树脂生产中涉及甲苯回收套用，公司生产过程中使用环氧氯丙烷、甲苯等危险化学品。

公司于 2019 年 7 月 23 日在国家危险化学品登记中心进行登记并取得《危险化学品登记证》（证书号 34210045）公司严格落实国务院下发的《危险化学品安全管理条例》（国务院令 591 号）各项要求对公司危险化学品的进行严格管理。为进一步规范公司危险化品的生产、储存、使用、经营、运输及废弃物处置等环节管理，公司采取了如下系列措施：

1. 建立公司危险化学品管理制度、安全责任制制度和危险化学品管理台账。

2. 认真落实“一书一签”要求，落实安全生产标准化要求，推进科技强安，提升本质安全水平。

3. 生产经营过程中的危险废弃物均按国家有关法律法规的规定进行处理，确保危化品废弃处置过程的环境安全。

4. 加强危化品安全宣传教育。开展多种形式的宣传普及活动，普及安全知识，培育安全文化，指导员工开展风险隐患排查和治理，推进安全风险网格化管理，不断提高全员的安全意识和对危化品的认知水平。

5. 建立应急救援联动机制，规范危险化学品事故接处警和应急处置规程，成立公司危险化学品应急队伍，定期组织危险化学品应急救援预案演练。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司召开董事会会议 5 次、股东大会会议 3 次、监事会会议 5 次。

报告期内，公司三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》及相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。

公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、融资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行，根据各项决策的重要性程度及相对应的审批权限，经过公司总经理、董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。截至报告期末，公司未出现违规决策情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2021 年 12 月 24 日召开第四届董事会第三十次会议，于 2022 年 1 月 12 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉暨授权办理工商变更登记的议案》，议案内容：为

提高公司治理水平，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，公司拟修改公司章程相关条款。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	5

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司的业务独

立于控股股东、实际控制人，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立情况

报告期内，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。

3、人员独立情况

公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

5、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部管理制度，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，各项内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用，保障了公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善了会计核算体系，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续不断的完善企业风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》。

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

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

网络投票安排情况：报告期内，公司召开 3 次股东大会，2 次按照《公司章程》的规定以现场与网络投票相结合的方式召开，并按照相关规定披露公告。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2023]230Z1696号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9层		
审计报告日期	2023年4月27日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	栾艳鹏 4年	何善泉 4年	何翔 1年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	4年		
会计师事务所审计报酬	35万元		

审计报告

容诚审字[2023]230Z1696号

安徽美佳新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽美佳新材料股份有限公司（以下简称美佳新材）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了美佳新材2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 应收账款坏账准备计提

1、 事项描述

如美佳新材财务报表附注三、7和财务报表附注五、4所述，截至2022年12月31日，美佳新材应收账款余额265,017,001.20元，坏账准备金额23,947,249.60元。由于应收账款坏账准备的计提涉及到美佳新材管理层（以下简称管理层）所运用的重大会计估计和判断。应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。

2、 审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

- (1) 评估并测试应收账款管理的内部控制设计和执行有效性。
- (2) 分析采用的会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。
- (3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。
- (4) 通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提比例的合理性。
- (5) 计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。
- (6) 评估公司对应收账款坏账准备的披露是否恰当。

(二) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、20 和财务报表附注五、32 所述，美佳新材主营业务为生产、销售化工产品，收入主要来源于化工产品销售，在客户取得相关商品的控制权时确认收入。2022 年度，美佳新材产品销售收入为 1,295,283,521.36 元。由于收入是美佳新材关键业绩指标之一，管理层为了达到特定目标，存在操纵收入确认的风险，因此我们将美佳新材的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解、评估管理层设计的与收入确认相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性。
- (2) 抽样检查销售合同，并对管理层及销售人员进行访谈，评估产品销售控制权转移时点，进而评估美佳新材产品销售收入的确认识别政策。
- (3) 检查与收入相关的支持性文件，包括与客户签订的合同、订单、销售出库单、签收单、对账单、销售发票、银行回款等。
- (4) 结合应收账款函证程序，对美佳新材营业收入发生额实施函证程序。
- (5) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试程序，具体包括检查与客户签订的合同、订单、销售出库单、签收单，以评估营业收入是否存在跨期现象。
- (6) 评估公司对收入的披露是否恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括美佳新材 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

美佳新材治理层（以下简称治理层）负责监督美佳新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
栾艳鹏（项目合伙人）

中国注册会计师：
何善泉

中国·北京

中国注册会计师：
何翔

2023年4月27日

二、 财务报表

(一) 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	276,326,072.41	253,932,330.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	30,000,000.00	30,122,301.37
衍生金融资产			
应收票据	五、3	716,115.99	
应收账款	五、4	241,069,751.60	311,959,651.88
应收款项融资	五、5	203,277,974.17	145,265,089.08
预付款项	五、6	11,152,825.12	18,696,810.75
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	2,825,791.14	6,965,513.96
其中：应收利息			
应收股利			74,900.00
买入返售金融资产			
存货	五、8	78,325,138.51	104,597,081.76
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	10,298,020.98	
流动资产合计		853,991,689.92	871,538,779.17
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	五、10	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	384,661,764.88	379,640,567.11
在建工程	五、12	138,909,396.31	22,773,801.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、13	30,306,580.39	31,222,004.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	18,556,645.28	4,853,559.61
其他非流动资产	五、15	100,000.00	
非流动资产合计		573,534,386.86	439,489,933.12
资产总计		1,427,526,076.78	1,311,028,712.29
流动负债：			
短期借款	五、16	274,970,251.10	126,677,519.44
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、17	81,862,620.76	99,081,278.84
应付账款	五、18	72,303,543.88	35,810,194.79
预收款项			
合同负债	五、19	8,759,441.00	3,623,639.36
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、20	5,697,304.46	5,239,230.06
应交税费	五、21	1,694,846.13	14,916,850.27
其他应付款	五、22	771,162.02	1,152,993.20
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	五、23	44,790,316.20	78,105,405.07
其他流动负债	五、24	3,532,799.82	4,345,628.50
流动负债合计		494,382,285.37	368,952,739.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	110,000,000.00	97,000,000.00
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、26	8,983,346.71	7,235,441.83
递延所得税负债	五、14	701,392.15	916,377.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,684,738.86	105,151,819.65
负债合计		614,067,024.23	474,104,559.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	301,495,334.61	301,495,334.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29		
盈余公积	五、30	35,192,881.83	35,192,881.83
一般风险准备			
未分配利润	五、31	266,770,836.11	290,235,936.67
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		813,459,052.55	836,924,153.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		813,459,052.55	836,924,153.11
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		1,427,526,076.78	1,311,028,712.29

法定代表人：王方银

主管会计工作负责人：周享兵

会计机构负责人：黄丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,298,149,603.20	1,594,324,175.83
其中：营业收入	五、32	1,298,149,603.20	1,594,324,175.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,319,817,648.04	1,511,640,139.15
其中：营业成本	五、32	1,260,376,656.83	1,445,743,749.08
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、33	6,412,629.71	7,220,348.32
销售费用	五、34	12,695,609.91	10,941,874.45
管理费用	五、35	19,227,327.51	17,349,071.22
研发费用	五、36	13,162,724.43	15,232,876.83
财务费用	五、37	7,942,699.65	15,152,219.25
其中：利息费用		17,985,490.09	14,725,650.37
利息收入		3,906,717.07	588,037.05
加：其他收益	五、38	4,359,476.93	3,366,866.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,694,506.98	-6,953,937.01
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、40		122,301.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,465,200.01	-6,552,361.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,818,652.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		-586,903.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,286,927.32	72,080,002.31
加：营业外收入	五、44	27,249.00	14,130.51
减：营业外支出	五、45	423,493.58	403,805.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,683,171.90	71,690,327.06
减：所得税费用	五、46	-13,918,071.34	8,599,115.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,765,100.56	63,091,211.89
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）		-8,765,100.56	63,091,211.89
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）		-8,765,100.56	63,091,211.89
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,765,100.56	63,091,211.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王方银

主管会计工作负责人：周享兵

会计机构负责人：黄丽

（三）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		1,055,563,288.17	1,156,139,687.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	10,318,403.26	4,479,809.16
经营活动现金流入小计		1,065,881,691.43	1,160,619,496.64
购买商品、接受劳务支付的现金		969,135,212.42	1,100,236,621.75
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		36,175,844.41	32,803,659.82
支付的各项税费		24,396,445.31	27,301,449.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	17,131,932.23	15,087,364.97
经营活动现金流出小计		1,046,839,434.37	1,175,429,095.89
经营活动产生的现金流量净额		19,042,257.06	-14,809,599.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		815,987.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		93,815,987.66	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,083,777.79	11,414,670.47
投资支付的现金		123,539,583.33	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,623,361.12	41,414,670.47
投资活动产生的现金流量净额		-108,807,373.46	-41,234,670.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			210,000,000.00
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		445,144,833.00	185,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47(3)	84,500,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		529,644,833.00	417,500,000.00
偿还债务支付的现金		317,400,000.00	127,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,452,680.30	30,632,037.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47(4)	120,617,331.52	25,080,000.00
筹资活动现金流出小计		470,470,011.82	183,112,037.25
筹资活动产生的现金流量净额		59,174,821.18	234,387,962.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,668,575.11	-451,154.84

五、现金及现金等价物净增加额		-27,921,720.11	177,892,538.19
加：期初现金及现金等价物余额		212,974,542.60	35,082,004.41
六、期末现金及现金等价物余额		185,052,822.49	212,974,542.60

法定代表人：王方银

主管会计工作负责人：周享兵

会计机构负责人：黄丽

(四) 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	210,000,000.00				301,495,334.61				35,192,881.83		290,235,936.67		836,924,153.11
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	210,000,000.00				301,495,334.61				35,192,881.83		290,235,936.67		836,924,153.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,465,100.56		-23,465,100.56
（一）综合收益总额											-8,765,100.56		-8,765,100.56
（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										-14,700,000.00		-14,700,000.00		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,700,000.00		-14,700,000.00		
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	210,000,000.00				301,495,334.61					35,192,881.83		266,770,836.11		813,459,052.55

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	160,000,000.00				141,872,693.10				28,883,760.64		249,453,845.97		580,210,299.71
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	160,000,000.00				141,872,693.10				28,883,760.64		249,453,845.97		580,210,299.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				159,622,641.51				6,309,121.19		40,782,090.70		256,713,853.40
（一）综合收益总额											63,091,211.89		63,091,211.89
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				159,622,641.51								209,622,641.51
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				159,622,641.51								209,622,641.51
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								6,309,121.19	-22,309,121.19	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积								6,309,121.19	-6,309,121.19	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	210,000,000.00				301,495,334.61			35,192,881.83	290,235,936.67	836,924,153.11

法定代表人：王方银

主管会计工作负责人：周享兵

会计机构负责人：黄丽

三、 财务报表附注

安徽美佳新材料股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

名称：安徽美佳新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

登记机关：芜湖市市场监督管理局

注册号：340222000000044

统一社会信用代码：9134020014974186XK

有限公司成立日期：2000 年 11 月 14 日

股份公司设立时间：2009 年 12 月 29 日

住所：安徽省芜湖市繁昌经济开发区

法定代表人：王方银

注册资本：21,000.00 万元

营业期限：2000 年 11 月 14 日至无固定期限

本公司经营范围：粉末涂料系列产品制造、销售；环氧树脂、聚酯树脂及化工助剂系列产品（危险化学品除外）制造、销售，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

2. 公司历史沿革

2000年11月14日，王方银与朱光兰共同用现金出资设立芜湖市荻港粉末涂料有限责任公司（以下简称“荻港粉末公司”），其中王方银出资640,000.00元，出资比例为80%；朱光兰出资160,000.00元，出资比例为20%。

荻港粉末公司成立时的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	王方银	640,000.00	80.00
2	朱光兰	160,000.00	20.00
合计		800,000.00	100.00

荻港粉末公司成立后，购买原芜湖市荻港树脂厂（以下简称“树脂厂”）和芜湖市荻港塑料粉末厂（以下简称“粉末厂”）资产从事生产经营，购买上述资产的过程涉及到树脂厂与粉末厂的集体企业改制。

1997年7月，繁昌县企业产权制度改革领导小组办公室颁布《关于乡村集体企业产权制度改革若干问题的规定》及《繁昌县企业拍卖试行办法》，决定对全县范围内的乡村集体企业改制。

1999年8月，繁昌县会计师事务所出具繁会资评字（1999）045号和繁会资评字（1999）047号《资产评估报告》，对树脂厂和粉末厂改制资产进行评估。

2000年4月，繁昌县荻港镇人民政府审计组出具《关于对荻港塑料粉末厂部分资产和负债情况的审计评估报告》和《关于荻港树脂厂资产及负债情况的审计评估报告》，经评估，截止评估基准日2000年3月31日树脂厂和粉末厂的净资产值分别为13.36万元、59.37万元。

2000年4月，荻港镇乡镇企业管理办公室同王方银签订《关于出售芜湖市荻港树脂厂全部资产的协议》及《关于出售芜湖市荻港塑料粉末厂部分资产的协议》，由王方银出资购买树脂厂全部资产（不包含土地使用权）及粉末厂部分资产，分别作价40万元，共计80万元。

2000年5月，繁昌县经济体制改革管理办公室作出（繁体改字[2000]22号）文件，《关于同意芜湖市荻港树脂厂（全部）、芜湖市荻港粉末厂（部分）进行改制的批复》，同意对树脂厂和粉末厂进行改制。

目前，该集体企业改制过程已获得了荻港镇人民政府荻政函（2011）3号文件、繁昌县人民政府繁政秘（2011）83号文件及芜湖市人民政府芜政秘（2011）250号文件的逐级批复确认。

2002年8月，荻港粉末公司召开股东会，决定以实物资产房屋和机器设备作价1,010,512.00元增加公司注册资本，其中王方银增资808,409.60元，朱光兰增资202,102.40元。

2002年8月，芜湖春谷会计师事务所出具“芜春会评字（2002）054号”《资产评估报告》，截止评估基准日2002年8月13日，股东用于新增注册资本的房屋建筑物评估值为538,512.00元，机器设备评估值为472,000.00元。

2002年8月，芜湖春谷会计师事务所出具“芜春会验字（2002）102号”《验资报告》，验证截止2002年8月13日，荻港粉末公司收到各股东此次新增加注册资本。

2002年8月15日，繁昌县工商行政管理局向荻港粉末公司换发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本增加至1,810,512.00元。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	王方银	1,448,409.60	80.00
2	朱光兰	362,102.40	20.00
合计		1,810,512.00	100.00

2005年10月8日，荻港粉末公司名称变更为芜湖美佳新材料有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“美佳新材”）。

2006年10月16日，公司召开股东会，全体股东一致同意将2002年8月增资投入的房屋408,512.00元，由王方银、朱光兰分别用货币资金326,809.60元、81,702.40元进行置换。2006年10月18日，芜湖春谷会计师事务所对此次出资置换出具了“芜春会验字（2006）163号”《验资报告》，以验证本次出资置换。

2006年10月19日，繁昌县工商行政管理局向公司换发变更后的《企业法人营业执照》。

2006年11月13日，公司召开股东会，决定新增注册资本4,590,500.00元，其中王方银以货币增资1,600,000.00元，以资本公积转增2,072,400.00元；朱光兰以货币增资400,000.00元，以资本公积转增518,100.00元。

2006年11月13日，芜湖春谷会计师事务所出具“芜春会验字（2006）181号”《验资报告》对本次增资进行了验证

2006年11月27日，繁昌县工商行政管理局向公司换发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本增加至6,401,012.00元。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	王方银	5,120,809.60	80.00
2	朱光兰	1,280,202.40	20.00
合计		6,401,012.00	100.00

2009年12月23日，公司召开股东会，决定公司注册资本增加至41,600,000.00元，其中王方银以货币增资18,905,163.90元，以实物出资9,254,026.50元；朱光兰以货币增资7,039,797.60元。

2009年12月22日，安徽中辉资产评估有限责任公司出具“中辉评字（2009）第64号”《资产评估报告书》，截止评估基准日2009年12月22日，本次用于新增注册资本的房屋建筑物和机器设备评估值为9,262,751.45元。

2009年12月23日，芜湖春谷会计师事务所出具“芜春会验字（2009）279号”《验资报告》对本次增资进行了验证。

2009年12月23日，繁昌县工商行政管理局向公司换发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本增加至4,160.00万元。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	王方银	33,280,000.00	80.00
2	朱光兰	8,320,000.00	20.00
合计		41,600,000.00	100.00

本次增资，股东王方银以实物出资9,254,026.50元，主要内容为房产及71项机器设备，由于该等机器设备的权属证明文件不够清晰，存在一定的瑕疵。公司于2011年10月召开第四次临时股东大会，通过决议一致同意由王方银对公司历史沿革中有瑕疵的实物出资共计4,549,226.50元用现金进行了置换，具体包括2002年8月的实物出资602,000.00元及本次的71项机器设备出资3,947,226.50元。

众华沪银会计师事务所对本次现金置换进行了验资复核，并于 2012 年 2 月 3 日出具了“沪众会验字（2012）第 1652 号”《验资复核报告》。

对于本次权属清晰的剩余房产出资，公司聘请具有证券从业资格的深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司对实物出资进行了评估复核，并出具了深国众联复核字（2012）ZF086 号复核意见书，对出资时点的作价依据及资产权属情况，进行了评估复核。

2009 年 12 月 24 日，公司以截止 2009 年 12 月 24 日，经芜湖春谷会计师事务所审计的净资产 46,627,509.77 元为基础，折合股份 4,160 万股，整体变更为股份有限公司（以下简称“公司”），由芜湖春谷会计师事务所出具了“芜春会验字[2009]287 号”《验资报告》。

鉴于芜湖春谷会计师事务所不具备证券从业资格，公司聘请中喜会计师事务所对股份公司设立时的“芜春会验字 [2009] 287 号”验资报告进行了复核、中喜会计师事务所为此于 2013 年 1 月 22 日出具了“中喜验字 [2013] 第 08001 号”设立验资复核报告。经复核，2009 年 12 月 24 日公司的净资产为 45,174,925.21 元，较股份公司设立时芜湖春谷会计师事务所审计的净资产 46,627,509.77 元减少了 1,452,584.56 元。

对此，公司于 2013 年 2 月 11 日召开 2013 年第二次临时股东大会，审议同意将公司经营复核的截至 2009 年 12 月 24 日的净资产值与经春谷会计师验资时折股的净资产值之间的差额 1,452,584.56 元冲减公司报告期期初的资本公积。公司除王方银、朱光兰外的其他股东确认不就前述资本公积减少事宜要求王方银、朱光兰承担补偿责任或其他任何形式的责任。

公司聘请了深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司对公司设立时的净资产进行追溯评估，出具了“深国众联评报字（2013）第 3-030 号”《资产评估报告》。经追溯评估，公司的资产账面价值为 15,012.95 万元，评估值 15,459.97 万元；负债账面值为 10,585.46 万元，评估值为 10,585.46 万元；净资产账面值为 4,517.49 万元，评估值为 4,874.51 万元。

2009 年 12 月 29 日，公司在芜湖市工商行政管理局完成工商变更登记手续，领取了芜湖市工商行政管理局核发的注册号为：340222000000044 号企业法人营业执照，注册资本为 4,160.00 万元。注册地址：安徽省繁昌县荻港镇落花井，法定代表人：王方银。

股份公司发起人股东持股数额和比例如下：

序号	股东	股份数（股）	股份比例（%）
1	王方银	33,280,000.00	80.00
2	朱光兰	8,320,000.00	20.00

合计	41,600,000.00	100.00
----	---------------	--------

2010年11月，公司召开股东大会，决定注册资本增加至56,000,000.00元，其中芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）以货币增资5,000,000.00元；江苏久盛投资管理有限公司以货币增资1,000,000.00元；张圣翠以货币增资4,000,000.00元；姚小牛以货币增资2,100,000.00元；汤志明以货币增资2,000,000.00元；朱同斌以货币增资300,000.00元。

2010年12月29日，天健正信会计师事务所有限公司出具“天健正信验（2010）综字第100015号”《验资报告》对本次增资进行了验证。

2010年12月30日，芜湖市工商行政管理局向公司换发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本增加至5,600.00万元。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	33,280,000.00	59.4286
2	朱光兰	8,320,000.00	14.8571
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	8.9286
4	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000.00	1.7857
5	张圣翠	4,000,000.00	7.1429
6	姚小牛	2,100,000.00	3.7500
7	汤志明	2,000,000.00	3.5714
8	朱同斌	300,000.00	0.5357
	合计	56,000,000.00	100.0000

2010年12月，公司股东朱光兰进行股份转让。由朱光兰与深圳汇金泰富投资有限公司签署股份转让协议，朱光兰共计转让200万股。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	33,280,000.00	59.4286
2	朱光兰	6,320,000.00	11.2857
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	8.9286
4	张圣翠	4,000,000.00	7.1429
5	姚小牛	2,100,000.00	3.7500
6	汤志明	2,000,000.00	3.5714
7	深圳汇金泰富投资有限公司	2,000,000.00	3.5714
8	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000.00	1.7857
9	朱同斌	300,000.00	0.5357
	合计	56,000,000.00	100.0000

2011年1月，公司股东王方银进行股份转让。由王方银与熊志辉、马国华、王士军、朱启发、陈荣山、陈磊、伍开胜、徐金发、叶显华、阮秀法等公司高管及核心业务骨干签署股份转让协议，王方银共计转让190.70万股。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	31,373,000.00	56.0232
2	朱光兰	6,320,000.00	11.2857
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	8.9286
4	张圣翠	4,000,000.00	7.1429
5	姚小牛	2,100,000.00	3.7500
6	汤志明	2,000,000.00	3.5714
7	深圳汇金泰富投资有限公司	2,000,000.00	3.5714
8	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000.00	1.7857
9	熊志辉	832,000.00	1.4857
10	朱同斌	300,000.00	0.5357
11	马国华	200,000.00	0.3571
12	王士军	150,000.00	0.2679
13	朱启发	150,000.00	0.2679
14	陈荣山	150,000.00	0.2679
15	陈磊	150,000.00	0.2679
16	伍开胜	150,000.00	0.2679
17	徐金发	50,000.00	0.0893

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
18	叶显华	50,000.00	0.0893
19	阮秀法	25,000.00	0.0446
合计		56,000,000.00	100.0000

2012年3月，公司股东王方银进行股份转让，由王方银将其持有的公司中的270.00万股股权转让给广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	28,673,000.00	51.2018
2	朱光兰	6,320,000.00	11.2857
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	8.9286
4	张圣翠	4,000,000.00	7.1429
5	姚小牛	2,100,000.00	3.7500
6	汤志明	2,000,000.00	3.5714
7	深圳汇金泰富投资有限公司	2,000,000.00	3.5714
8	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000.00	1.7857
9	熊志辉	832,000.00	1.4857
10	朱同斌	300,000.00	0.5357
11	马国华	200,000.00	0.3571
12	王士军	150,000.00	0.2679
13	朱启发	150,000.00	0.2679
14	陈荣山	150,000.00	0.2679
15	陈磊	150,000.00	0.2679
16	伍开胜	150,000.00	0.2679
17	徐金发	50,000.00	0.0893
18	叶显华	50,000.00	0.0893
19	阮秀法	25,000.00	0.0446
20	广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	4.8214
合计		56,000,000.00	100.0000

2014年11月，公司在新三板挂牌交易，由公司股东朱光兰将其持有的公司中的158万股股权转让给做市商。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	28,673,000.00	51.2018
2	朱光兰	4,740,000.00	8.4643
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	8.9286
4	张圣翠	4,000,000.00	7.1429
5	姚小牛	2,100,000.00	3.7500
6	汤志明	2,000,000.00	3.5714
7	深圳汇金泰富投资有限公司	2,000,000.00	3.5714
8	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000.00	1.7857
9	熊志辉	832,000.00	1.4857
10	朱同斌	300,000.00	0.5357
11	马国华	200,000.00	0.3571
12	王士军	150,000.00	0.2679
13	朱启发	150,000.00	0.2679
14	陈荣山	150,000.00	0.2679
15	陈磊	150,000.00	0.2679
16	伍开胜	150,000.00	0.2679
17	徐金发	50,000.00	0.0893
18	叶显华	50,000.00	0.0893
19	阮秀法	25,000.00	0.0446
20	广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	4.8214
21	做市商及其他投资者	1,580,000.00	2.8214
	合计	56,000,000.00	100.0000

2015年2月14日，公司股东大会决议通过《关于公司股票发行方案的议案》，以定向增发的方式完成发行人民币普通股850.00万股，募集资金5,950.00万元。

截至2015年2月14日，原股东余庆、新股东卫书安等32位自然人和深圳市吉石资本管理有限公司、佛山市南海创业投资有限公司、江苏天乙金谷新兴产业投资股份公司3家法人股东以货币形式投入人民币5,950.00万元，认购注册资本人民币850.00万元，扣除与发行有关费用后的资本溢价作为资本公积。变更后的注册资本为人民币6,450.00万元，已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年3月12日出具中喜验字[2015]第0089号验资报告。

本次定向发行后，王方银和朱光兰夫妻二人合计持股比例变为 51.80%，仍占绝对控股地位，为公司股东、实际控制人。发行前后公司控制权未发生变动。

2015 年 4 月 23 日，公司股东大会决议通过《关于安徽美佳新材料股份有限公司股票发行方案二的议案》，以询价发行的方式完成发行人民币普通股 550.00 万股，募集资金 6,050.00 万元。2015 年 5 月 27 日，中国证监会出具《关于核准安徽美佳新材料股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2015]1055 号），核准公司定向发行不超过 550.00 万股新股。

截至 2015 年 6 月 18 日，原股东余庆、新股东凌文权、穆涛 3 位自然人和安徽昆冈创业股权投资合伙企业（有限合伙）、国泰君安财通证券资管财新道 1 号集合资产管理计划、银河证券-德骏资产管理-中国纳斯达克-新三板 2 期基金、九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板 7 号资产管理计划、九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级 1 号管理计划 5 家机构股东以货币形式投入人民币 6,050.00 万元，认购注册资本人民币 550.00 万元，扣除与发行有关费用后的资本溢价作为资本公积。变更后的注册资本为人民币 7,000.00 万元，已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 19 日出具中喜验字[2015]第 0266 号验资报告。

本次定向发行后，王方银和朱光兰夫妻二人合计持股比例变为 47.73%，仍占绝对控股地位，为公司股东、实际控制人。发行前后公司控制权未发生变动。

2016 年 9 月 6 日，公司召开第五次临时股东大会，审议通过《安徽美佳新材料股份有限公司以资本公积转增股本》的议案。公司拟以现有总股本 7,000.00 万股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积转增，不需要纳税），资本公积转增共计 7,000.00 万股，转增基准日为 2016 年 9 月 19 日。转增前公司总股本为 7,000.00 万股，转增后公司总股本增至 14,000.00 万股。截至 2016 年 9 月 19 日止，公司已完成资本公积转增股本，并经由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 10 月 12 日出具的中喜验字[2016]第 0393 号验资报告验证。

2019 年 7 月 10 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《2019 年第一次股票发行方案》，以定向增发的方式发行人民币普通股 2,000.00 万股，募集资金 7,000.00 万元。

截至 2019 年 7 月 15 日，新股东朱勇以货币形式投入人民币 7,000.00 万元，认购注册资本人民币 2,000.00 万元，与发行相关费用为人民币 79.72 万元，扣除与发行有关费用后股

本溢价人民币 4,920.28 万元作为资本公积。变更后的注册资本为人民币 16,000.00 万元，已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 7 月 16 日出具中喜验字[2019]第 0138 号验资报告。

2021 年 5 月 17 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》，以定向增发的方式发行人民币普通股 5,000.00 万股，募集资金 21,000.00 万元。2021 年 10 月 8 日，中国证监会出具《关于核准安徽美佳新材料股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2021]3211 号），核准公司定向发行不超过 5,000.00 万股新股。

截至 2021 年 10 月 29 日，新股东上纬新材料科技股份有限公司以货币形式投入人民币 21,000.00 万元，认购注册资本人民币 5,000.00 万元，扣除与发行有关费用后的股本溢价计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 21,000.00 万元，已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 10 月 30 日出具容诚验字[2021]230Z0268 号验资报告。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份总量为 21,000.00 万股。公司股东总户数为 497 户，其中个人户数为 470 户，持股合计 14,176.92 万股，机构户数为 27 户，持股合计 6,823.08 万股。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。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合同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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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/合同资产

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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收客户款计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他第三方款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收账款

本公司持有的美易单系由美的集团子公司开具的应收账款债权确认凭证，由美的集团股份有限公司担保，本公司将其作为商业承兑汇票列示；美易单可在美的集团下属美的商业保理有限公司等金融机构贴现，本期美易单贴现金额较高，符合既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此列示在应收款项融资。

本公司应收票据背书频率及金额均较高，本公司将信用等级较高的银行承兑的汇票作为应收款项融资列式。

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

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销

售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4.00	4.80-2.40
机器设备	10-20	4.00	9.60-4.80
运输设备	8	4.00	12.00
环保设施	10-40	4.00	9.60-2.40
办公及其他设备	5	4.00	19.20

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提

供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义

务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间

隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司销售的商品主要为粉末涂料、环氧树脂及聚酯树脂等，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认的具体方法：

A.寄售模式：本公司发至客户仓库的产品被客户实际领用，与产品相关的收入成本能够可靠计量时确认收入。

B.普通直销模式：本公司根据合同约定，将产品交付给购货方，且产品相关的收入成本能够可靠计量，在客户签收后确认收入；

外销产品收入确认的具体方法：

本公司根据合同约定，办妥报关出口手续，交付船运机构并取得提单后确认产品销售收入。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本

公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资

产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、19。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用

公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后

的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法具体标准》（财资〔2022〕136号）提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 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”），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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

A. 试运行销售的会计处理规定

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 15 号的该项会计处理规定，对于在首次施行解释 15 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

因执行解释 15 号关于试运行销售的会计处理规定，本公司对比较报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度	
	调整前	调整后
利润表项目：		
营业成本	1,420,083,256.19	1,445,743,749.08
研发费用	40,893,369.72	15,232,876.83

B.关于亏损合同的判断

本公司于2022年1月1日执行解释15号的该项会计处理规定，对在首次施行解释15号时尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，不对前期比较财务报表数据进行调整。执行上述相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），关于“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实际缴纳增值税	7%
教育费附加	实际缴纳增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据 2020 年 8 月 17 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示安徽省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202034000375，有效期为三年，根据高新技术企业的有关税收优惠，本公司 2022 年度执行的企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	111,856.58	138,409.79
银行存款	231,058,212.47	212,836,132.81
应收利息	539,583.33	-
其他货币资金	44,616,420.03	40,957,787.77
合计	276,326,072.41	253,932,330.37

银行存款中 46,117,246.56 元为定期存单，其中 16,117,246.56 元质押开立银行承兑汇票。其他货币资金中银行承兑汇票保证金 22,308,235.88 元，质押借款保证金 20,000,084.96 元，信用证保证金 2,308,099.19 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	30,122,301.37
其中：安财富专享 092 号理财产品	-	30,122,301.37
人民币单位结构性存款 220232（产品代码：DWJGX220232）	10,000,000.00	-
人民币单位结构性存款 220233（产品代码：DWJGX220233）	10,000,000.00	-
物华添宝结构性存款	10,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	30,122,301.37

3. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	738,263.91	22,147.92	716,115.99	-	-	-
合 计	738,263.91	22,147.92	716,115.99	-	-	-

- (2) 期末无已质押的应收票据
- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	738,263.91	100.00	22,147.92	3.00	716,115.99
组合1	738,263.91	100.00	22,147.92	3.00	716,115.99
合计	738,263.91	100.00	22,147.92	3.00	716,115.99

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合1	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(5) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	-	22,147.92	-	-	-	22,147.92
合计	-	22,147.92	-	-	-	22,147.92

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	218,567,950.70	298,358,616.71
1至2年	26,687,026.05	18,030,290.15
2至3年	9,019,450.79	8,501,798.86
3至4年	4,501,966.12	3,264,970.95
4至5年	2,522,865.41	3,272,425.57
5年以上	3,717,742.13	1,703,680.65

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
小计	265,017,001.20	333,131,782.89
减：坏账准备	23,947,249.60	21,172,131.01
合计	241,069,751.60	311,959,651.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				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	10,862,007.00	4.10	10,862,007.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	254,154,994.20	95.90	13,085,242.60	5.15	241,069,751.60
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	254,154,994.20	95.90	13,085,242.60	5.15	241,069,751.60
合计	265,017,001.20	100.00	23,947,249.60	9.04	241,069,751.60

(续上表)

类别	2021年12月31日				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	6,846,803.15	2.06	6,846,803.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	326,284,979.74	97.94	14,325,327.86	4.39	311,959,651.88
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	326,284,979.74	97.94	14,325,327.86	4.39	311,959,651.88
合计	333,131,782.89	100.00	21,172,131.01	6.36	311,959,651.88

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
扬州市江都区双杰物资贸易经营部	3,101,225.44	3,101,225.44	100.00	预计无法收回
SHIN SUNG F&C.INC	2,172,416.42	2,172,416.42	100.00	预计无法收回
常州海格化工有限公司	1,900,581.90	1,900,581.90	100.00	预计无法收回
广东天环创新科技股份有限公司	1,657,350.00	1,657,350.00	100.00	预计无法收回
浙江金盾消防器材有限公司	1,226,295.24	1,226,295.24	100.00	预计无法收回
沈阳市成翔众鑫化工有限公司	594,600.00	594,600.00	100.00	预计无法收回

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京紫金山消防设备厂	165,538.00	165,538.00	100.00	预计无法收回
天津市盛鑫隆粉末涂料有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,862,007.00	10,862,007.00	100.00	

②于 2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SHIN SUNG F&C.INC	1,988,725.18	1,988,725.18	100.00	预计无法收回
广东天环创新科技股份有限公司	1,657,350.00	1,657,350.00	100.00	预计无法收回
浙江金盾消防器材有限公司	1,230,898.40	1,230,898.40	100.00	预计无法收回
徐州双驰消防器材有限公司	791,230.24	791,230.24	100.00	预计无法收回
沈阳市成翔众鑫化工有限公司	594,600.00	594,600.00	100.00	预计无法收回
余姚市绮联商贸有限公司	374,461.33	374,461.33	100.00	预计无法收回
南京紫金山消防设备厂	165,538.00	165,538.00	100.00	预计无法收回
天津市盛鑫隆粉末涂料有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,846,803.15	6,846,803.15	100.00	

③按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,384,259.46	6,551,527.78	3.00	298,358,616.71	8,950,758.50	3.00
1-2 年	24,940,997.60	2,494,099.76	10.00	17,936,690.15	1,793,669.02	10.00
2-3 年	8,224,989.99	2,467,497.00	30.00	8,501,798.86	2,550,539.66	30.00
3-4 年	1,988,323.47	994,161.73	50.00	838,427.13	419,213.57	50.00
4-5 年	192,336.79	153,869.44	80.00	191,498.88	153,199.10	80.00
5 年以上	424,086.89	424,086.89	100.00	457,948.01	457,948.01	100.00
合计	254,154,994.20	13,085,242.60	5.15	326,284,979.74	14,325,327.86	4.39

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	6,846,803.15	5,185,498.58	795,833.40	374,461.33	10,862,007.00
账龄组合	14,325,327.86	-1,240,085.26	-	-	13,085,242.60
合计	21,172,131.01	3,945,413.32	795,833.40	374,461.33	23,947,249.60

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	374,461.33

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	21,997,819.31	8.30	3,050,393.79
第二名	21,209,755.84	8.00	636,292.68
第三名	20,031,900.00	7.56	600,957.00
第四名	10,260,270.00	3.87	311,063.41
第五名	9,866,433.28	3.73	318,210.74
合计	83,366,178.43	31.46	4,916,917.62

注：应收账款前五大按客户集团合并口径披露。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	167,712,357.89	122,516,869.55
其中：银行承兑汇票	167,712,357.89	122,516,869.55
应收账款	35,565,616.28	22,748,219.53
其中：美易单	35,565,616.28	22,748,219.53
合计	203,277,974.17	145,265,089.08

应收款项融资 2022年12月31日账面余额较2021年12月31日账面余额增长39.94%，主要系公司本期资金比较充裕，为降低财务成本，减少了票据贴现。

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	167,712,357.89	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
组合2	167,712,357.89	-	-	-
合计	167,712,357.89	-	-	-

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	122,516,869.55	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	122,516,869.55	-	-	-
合计	122,516,869.55	-	-	-

(3) 期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	39,292,506.62
商业承兑汇票	-
合计	39,292,506.62

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	269,857,806.60	-
商业承兑票据	-	-
合计	269,857,806.60	-

(5) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	36,665,583.79	3.00	1,099,967.51	
其中：组合3	36,665,583.79	3.00	1,099,967.51	
合计	36,665,583.79	3.00	1,099,967.51	

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	23,451,772.71	3.00	703,553.18	
其中：组合3	23,451,772.71	3.00	703,553.18	
合计	23,451,772.71	3.00	703,553.18	

(6) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收账款

项目	终止确认金额	未终止确认金额
美易单	245,549.19	-
合计	245,549.19	-

(7) 减值准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	703,553.18	396,414.33	-	-	1,099,967.51
合计	703,553.18	396,414.33	-	-	1,099,967.51

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,135,798.57	99.85	18,604,405.14	99.51
1至2年	-	-	58,804.06	0.31
2至3年	-	-	-	0.00
3年以上	17,026.55	0.15	33,601.55	0.18
合计	11,152,825.12	100.00	18,696,810.75	100.00

预付账款 2022 年 12 月 31 日账面余额较 2021 年 12 月 31 日账面余额下降 40.35%，主要系公司期末预付材料款减少所致。

(2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,713,073.47	60.19

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第二名	944,964.68	8.47
第三名	851,142.26	7.63
第四名	698,543.65	6.26
第五名	449,544.97	4.04
合计	9,657,269.03	86.59

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利	-	74,900.00
其他应收款	2,825,791.14	6,890,613.96
合计	2,825,791.14	6,965,513.96

(2) 应收股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
安徽繁昌农村商业银行股份有限公司	-	74,900.00
小计	-	74,900.00
减：坏账准备	-	-
合计	-	74,900.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,241,511.51	1,116,522.89
1至2年	324,569.05	581,696.95
2至3年	356,304.06	7,540,473.14
3至4年	220,000.00	11,456.62
4至5年	-	-
5年以上	434,000.00	494,000.00
小计	3,576,384.62	9,744,149.60
减：坏账准备	750,593.48	2,853,535.64
合计	2,825,791.14	6,890,613.96

其他应收款 2022 年 12 月 31 日账面余额较 2021 年 12 月 31 日账面余额下降 63.30%，主要系本期收回繁昌县南添电力有限公司资金拆借款所致。

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
资金拆借	1,000,000.00	7,320,267.41
押金保证金	874,000.00	764,000.00
个人借款/备用金	774,700.00	761,315.95
往来款	645,325.63	698,671.16
代收代垫款	282,358.99	199,895.08
小计	3,576,384.62	9,744,149.60
减：坏账准备	750,593.48	2,853,535.64
合计	2,825,791.14	6,890,613.96

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,576,384.62	750,593.48	2,825,791.14
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,576,384.62	750,593.48	2,825,791.14

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,576,384.62	20.99	750,593.48	2,825,791.14
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	3,576,384.62	20.99	750,593.48	2,825,791.14
合计	3,576,384.62	20.99	750,593.48	2,825,791.14

2022年12月31日按组合2计提的坏账准备的其他应收款

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,241,511.51	67,245.35	3.00
1至2年	324,569.05	32,456.91	10.00
2至3年	356,304.06	106,891.22	30.00
3至4年	220,000.00	110,000.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	434,000.00	434,000.00	100.00

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	3,576,384.62	750,593.48	20.99

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,744,149.60	2,853,535.64	6,890,613.96
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	9,744,149.60	2,853,535.64	6,890,613.96

2021年12月31日,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,744,149.60	29.28	2,853,535.64	6,890,613.96
其中:组合1	-	-	-	-
组合2	9,744,149.60	29.28	2,853,535.64	6,890,613.96
合计	9,744,149.60	29.28	2,853,535.64	6,890,613.96

2021年12月31日按组合2计提的坏账准备的其他应收款

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,116,522.89	33,495.69	3.00
1至2年	581,696.95	58,169.70	10.00
2至3年	7,540,473.14	2,262,141.94	30.00
3至4年	11,456.62	5,728.31	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	494,000.00	494,000.00	100.00
合计	9,744,149.60	2,853,535.64	29.28

说明:本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	2,853,535.64	-2,102,942.16	-	-	750,593.48

合计	2,853,535.64	-2,102,942.16	-	-	750,593.48
----	--------------	---------------	---	---	------------

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前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	资金拆借	1,000,000.00	1年以内	27.96	30,000.00
第二名	押金保证金	210,000.00	1年以内	5.87	6,300.00
第三名	个人借款/备用金	200,000.00	1年以内	5.59	6,000.00
第四名	押金保证金	200,000.00	3-4年	5.59	100,000.00
第五名	押金保证金	162,000.00	5年以上	4.54	162,000.00
合计	—	1,772,000.00	—	49.55	304,300.00

⑦本期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的情况。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	52,505,101.09	851,228.98	51,653,872.11	61,699,214.14	-	61,699,214.14
库存商品	22,869,796.01	967,423.44	21,902,372.57	42,142,174.36	-	42,142,174.36
发出商品	4,768,893.83	-	4,768,893.83	755,693.26	-	755,693.26
合计	80,143,790.93	1,818,652.42	78,325,138.51	104,597,081.76	-	104,597,081.76

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	851,228.98	-	-	-	851,228.98
库存商品	-	967,423.44	-	-	-	967,423.44
合计	-	1,818,652.42	-	-	-	1,818,652.42

(3) 期末存货余额无借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	10,298,020.98	-
合 计	10,298,020.98	-

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	-	-
非上市权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	2021.12.31	累计计入其他综合收益的公允价值变动	2022.12.31	成本	其他综合收益转入留存收益的金额	本期确认的股利收入
安徽繁昌农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	384,661,764.88	379,640,567.11
固定资产清理	-	-
合 计	384,661,764.88	379,640,567.11

(2) 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	环保设施	办公及其他	合计
一、账面原值：						
2021 年 12 月 31 日	211,392,403.35	221,274,781.44	2,819,526.82	64,466,927.76	4,896,011.60	504,849,650.97
本期增加金额	-	23,906,118.18	1,630,796.46	1,091,150.45	37,877.28	26,665,942.37
(1) 购置	-	1,253,424.80	1,630,796.46	20,353.98	37,877.28	2,942,452.52
(2) 在建工程转入	-	22,652,693.38	-	1,070,796.47	-	23,723,489.85
本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	环保设施	办公及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日	211,392,403.35	245,180,899.62	4,450,323.28	65,558,078.21	4,933,888.88	531,515,593.34
二、累计折旧						
2021年12月31日	35,181,787.00	74,205,072.85	2,425,262.53	8,846,151.69	4,550,809.79	125,209,083.86
本期增加金额	5,064,369.24	14,425,157.68	125,366.08	1,955,016.48	74,835.12	21,644,744.60
(1) 计提	5,064,369.24	14,425,157.68	125,366.08	1,955,016.48	74,835.12	21,644,744.60
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日	40,246,156.24	88,630,230.53	2,550,628.61	10,801,168.17	4,625,644.91	146,853,828.46
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
2022年12月31日 账面价值	171,146,247.11	156,550,669.09	1,899,694.67	54,756,910.04	308,243.97	384,661,764.88
2021年12月31日 账面价值	176,210,616.35	147,069,708.59	394,264.29	55,620,776.07	345,201.81	379,640,567.11

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无通过融资租赁租入的固定资产

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截止 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期环氧机修车间	2,213,676.15	1,735,522.18	正在办理
二期环氧配电房	1,118,679.45	877,044.65	正在办理

⑥期末无持有待售的固定资产。

⑦期末用于抵押固定资产清单详见附注五、49“所有权或使用权受到限制的资产”。

⑧期末未发现固定资产减值迹象，故未计提减值准备。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	138,909,396.31	22,773,801.98
合 计	138,909,396.31	22,773,801.98

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三厂区树脂工程	-	-	-	14,423,784.32	-	14,423,784.32
粉末生产线工程	-	-	-	4,441,715.78	-	4,441,715.78
三厂区液态环氧工程	138,909,396.31	-	138,909,396.31	3,908,301.88	-	3,908,301.88
合计	138,909,396.31	-	138,909,396.31	22,773,801.98	-	22,773,801.98

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	转入无形资产金额	2022 年 12 月 31 日
三厂区树脂工程	18,000,000.00	14,423,784.32	2,903,631.74	17,327,416.06	-	-
粉末生产线工程	6,500,000.00	4,441,715.78	1,954,358.01	6,396,073.79	-	-
三厂区液态环氧工程	447,000,000.00	3,908,301.88	135,001,094.43	-	-	138,909,396.31
合计	471,500,000.00	22,773,801.98	139,859,084.18	23,723,489.85	-	138,909,396.31

(续上表)

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
三厂区树脂工程	96.26	100.00	-	-	-	自筹
粉末生产线工程	98.40	100.00	-	-	-	自筹
三厂区液态环氧工程	31.08	31.08	-	-	-	定增加自筹
合计	-	-	-	-	-	

在建工程 2022 年 12 月 31 日账面余额较 2021 年 12 月 31 日账面余额上升 509.95%，主要系公司本期三厂区液态环氧工程投入增加所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	39,058,618.20	1,005,207.60	40,063,825.80
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022年12月31日	39,058,618.20	1,005,207.60	40,063,825.80
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	8,218,883.38	622,938.00	8,841,821.38
2.本期增加金额	783,130.08	132,293.95	915,424.03
(1) 计提	783,130.08	132,293.95	915,424.03
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022年12月31日	9,002,013.46	755,231.95	9,757,245.41
三、减值准备			
1.2021年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	30,056,604.74	249,975.65	30,306,580.39
2.2021年12月31日账面价值	30,839,734.82	382,269.60	31,222,004.42

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 期末无形资产不存在减值迹象。

(5) 期末已抵押的土地使用权详见附注五、49“所有权或使用权受到限制的资产”。

14. 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	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	25,819,958.51	3,872,993.78	24,729,219.83	3,709,382.98
资产减值准备	1,818,652.42	272,797.86	-	-
递延收益	8,983,346.71	1,347,502.01	7,235,441.83	1,085,316.27

试生产收益	261,601.62	39,240.24	392,402.43	58,860.36
可抵扣亏损	86,827,409.26	13,024,111.39	-	-
合计	123,710,968.52	18,556,645.28	32,357,064.09	4,853,559.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
固定资产一次性扣除折旧	3,925,522.84	588,828.43	4,608,335.86	691,250.38
在建工程试生产损失	750,424.80	112,563.72	1,500,849.60	225,127.44
合计	4,675,947.64	701,392.15	6,109,185.46	916,377.82

15. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款	35,000,000.00	13,500,000.00
保证借款	239,644,833.00	28,000,000.00
按摊余成本法计提的利息	325,418.10	177,519.44
保证+质押借款	-	85,000,000.00
合计	274,970,251.10	126,677,519.44

短期借款 2022 年 12 月 31 日账面余额较 2021 年 12 月 31 日账面余额增长 117.06%，主要系公司考虑未来发展计划，增加了短期借款。

(2) 本期末无逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	76,862,620.76	99,081,278.84
商业承兑汇票	5,000,000.00	-
合计	81,862,620.76	99,081,278.84

截至 2022 年 12 月 31 日，本期无已到期尚未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	19,922,124.05	27,470,918.76
应付工程设备款	43,875,404.87	4,989,385.05
其他	8,506,014.96	3,349,890.98
合 计	72,303,543.88	35,810,194.79

应付账款 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增长 101.91%，主要系应付工程设备款增加所致。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	8,759,441.00	3,623,639.36
合 计	8,759,441.00	3,623,639.36

合同负债 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增长 141.73%，主要系公司期末预收货款增加所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,239,230.06	34,165,424.11	33,707,349.71	5,697,304.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,361,449.70	2,361,449.70	-
三、辞退福利	-	107,045.00	107,045.00	-
合 计	5,239,230.06	36,633,918.81	36,175,844.41	5,697,304.46

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,239,230.06	31,171,676.24	30,713,601.84	5,697,304.46
二、职工福利费	-	1,373,101.26	1,373,101.26	-
三、社会保险费	-	983,969.86	983,969.86	-

其中：医疗保险费	-	835,188.59	835,188.59	-
工伤保险费	-	148,781.27	148,781.27	-
四、住房公积金	-	504,900.00	504,900.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	131,776.75	131,776.75	-
合计	5,239,230.06	34,165,424.11	33,707,349.71	5,697,304.46

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1.基本养老保险	-	2,289,883.56	2,289,883.56	-
2.失业保险费	-	71,566.14	71,566.14	-
合计	-	2,361,449.70	2,361,449.70	-

21. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	-	4,776,298.87
企业所得税	-	8,371,460.06
房产税	769,324.01	769,324.01
城镇土地使用税	454,510.00	454,510.00
其他	471,012.12	545,257.33
合计	1,694,846.13	14,916,850.27

应交税费 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额下降 88.64%，主要系公司本期亏损，企业所得税等相关税费减少所致。

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	771,162.02	1,152,993.20
合计	771,162.02	1,152,993.20

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
海运保费	602,997.82	593,809.19
保证金及押金	150,000.00	318,164.20
往来款	18,164.20	58,099.81
其他	-	182,920.00

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	771,162.02	1,152,993.20

②本报告期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	44,400,000.00	77,800,000.00
按摊余成本法计提的利息	390,316.20	305,405.07
合 计	44,790,316.20	78,105,405.07

24. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	3,532,799.82	4,345,628.50
合 计	3,532,799.82	4,345,628.50

25. 长期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
质押借款	-	20,000,000.00	6.935%
抵押借款	60,000,000.00	67,000,000.00	4.750%~5.225%
保证借款	24,500,000.00	-	3.750%~5.500%
信用借款	31,800,000.00	34,700,000.00	4.785%~5.225%
保证+抵押借款	38,100,000.00	39,100,000.00	5.075%~5.225%
保证+质押借款	-	14,000,000.00	4.785%
小计	154,400,000.00	174,800,000.00	——
减：一年内到期的长期借款	44,400,000.00	77,800,000.00	——
合 计	110,000,000.00	97,000,000.00	——

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,235,441.83	2,943,200.00	1,195,295.12	8,983,346.71	收到政府补助
合 计	7,235,441.83	2,943,200.00	1,195,295.12	8,983,346.71	——

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
政府设备补贴收入	57,850.20	-	17,799.96	-	40,050.24	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
2015年度企业奖补(设备补贴)	137,499.84	-	27,500.04	-	109,999.80	与资产相关
县经信委2016年拨款(设备补贴)	1,301,666.79	-	219,999.96	-	1,081,666.83	与资产相关
繁昌县工业企业技改投资奖补	1,223,120.08	-	152,889.96	-	1,070,230.12	与资产相关
投资奖励资金拨付	998,199.92	-	173,600.04	-	824,599.88	与资产相关
县经信局新型工业化若干政策奖补	2,517,105.00	-	317,631.83	221,100.00	1,978,373.17	与资产相关
创新型省份重大专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
促进新型工业化补助	-	1,943,200.00	64,773.33	-	1,878,426.67	与资产相关
合计	7,235,441.83	2,943,200.00	974,195.12	221,100.00	8,983,346.71	——

27. 股本

项目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	210,000,000.00	-	-	-	-	-	210,000,000.00

28. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	301,495,334.61	-	-	301,495,334.61
合计	301,495,334.61	-	-	301,495,334.61

29. 专项储备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	-	9,496,952.66	9,496,952.66	-
合计	-	9,496,952.66	9,496,952.66	-

30. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	35,192,881.83	-	-	35,192,881.83
合计	35,192,881.83	-	-	35,192,881.83

31. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	290,235,936.67	249,453,845.97
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	290,235,936.67	249,453,845.97

项 目	2022 年度	2021 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,765,100.56	63,091,211.89
减：提取法定盈余公积	-	6,309,121.19
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	14,700,000.00	16,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	266,770,836.11	290,235,936.67

32. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,295,283,521.36	1,257,402,238.18	1,582,699,124.83	1,434,328,454.37
其他业务	2,866,081.84	2,974,418.65	11,625,051.00	11,415,294.71
合 计	1,298,149,603.20	1,260,376,656.83	1,594,324,175.83	1,445,743,749.08

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
混合型粉末	53,620,481.07	48,557,725.87	98,144,377.74	85,695,277.06
纯聚酯粉末	113,529,468.15	100,397,497.75	148,106,534.01	125,431,968.36
环氧树脂	382,550,395.61	384,374,259.29	443,733,813.53	433,554,074.17
二步法环氧树脂	576,389,036.93	565,699,333.20	855,163,057.08	756,780,224.56
聚酯树脂	169,194,139.60	158,373,422.07	37,551,342.47	32,866,910.22
合计	1,295,283,521.36	1,257,402,238.18	1,582,699,124.83	1,434,328,454.37

(2) 其他业务（分产品）

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
原材料及其他	2,866,081.84	2,974,418.65	11,625,051.00	11,415,294.71
合计	2,866,081.84	2,974,418.65	11,625,051.00	11,415,294.71

(3) 收入分解信息

于 2022 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2022 年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	1,298,149,603.20

项 目	2022 年度
合 计	1,298,149,603.20

33. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城镇土地使用税	1,818,040.00	1,818,040.00
房产税	1,432,711.76	1,432,711.76
城市维护建设税	1,077,379.34	1,773,476.72
水利基金	951,596.19	548,577.84
教育费附加	461,734.00	760,128.87
地方教育附加	307,822.64	506,752.59
其他	363,345.78	380,660.54
合 计	6,412,629.71	7,220,348.32

34. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,801,496.72	4,818,119.67
招待费	2,212,834.26	2,548,950.22
出口费用	3,628,257.12	1,575,477.96
差旅费	567,055.96	664,269.20
仓租费	373,119.78	435,439.79
广告费	111,946.07	391,688.35
其他	900.00	507,929.26
合 计	12,695,609.91	10,941,874.45

35. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,866,674.50	7,919,409.89
折旧费	1,828,444.27	2,059,620.86
办公费	1,388,122.32	1,662,407.62
咨询审计费	3,492,086.20	1,346,361.23
招待费	1,739,508.14	1,285,762.20
无形资产摊销	915,424.03	963,763.42
安环费	618,570.19	586,914.06
电费	551,728.28	491,597.48
车辆使用费	375,449.06	422,472.03
差旅费	211,374.56	303,971.59
邮电费	131,490.12	124,837.91

项 目	2022 年度	2021 年度
其他	108,455.84	181,952.93
合 计	19,227,327.51	17,349,071.22

36. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
直接材料	7,278,011.33	9,477,479.99
职工薪酬	5,319,141.31	5,351,557.31
折旧费	199,581.04	126,301.13
其他	365,990.75	277,538.40
合 计	13,162,724.43	15,232,876.83

37. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	17,985,490.09	14,725,650.37
减：利息收入	3,906,717.07	588,037.05
利息净支出	14,078,773.02	14,137,613.32
汇兑损失	3,845,756.25	2,901,692.66
减：汇兑收益	10,552,239.56	2,250,812.05
汇兑净损失	-6,706,483.31	650,880.61
银行手续费	570,409.94	363,725.32
合 计	7,942,699.65	15,152,219.25

财务费用本期发生额较上期发生额下降 47.58%，主要系汇兑收益和利息收入增加所致。

38. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助	974,195.12	1,387,919.96	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	3,385,281.81	1,972,370.76	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费	-	6,575.68	与收益相关
合 计	4,359,476.93	3,366,866.40	——

39. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	74,900.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	618,786.29	-

项 目	2022 年度	2021 年度
票据贴现息	-2,313,293.27	-7,028,837.01
合 计	-1,694,506.98	-6,953,937.01

投资收益本期发生额较上期发生额增长 75.63%，主要系本期票据贴现额减少所致。

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-	122,301.37
合 计	-	122,301.37

41. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-3,149,579.92	-4,903,467.03
其他应收款坏账损失	2,102,942.16	-1,146,235.79
应收款项融资减值损失	-396,414.33	-502,658.79
应收票据坏账损失	-22,147.92	-
合 计	-1,465,200.01	-6,552,361.61

信用减值损失本期发生额较上期发生额下降 77.64%，主要系本期其他应收款余额较上期减少，其他应收账款坏账准备减少所致。

42. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-1,818,652.42	-
合 计	-1,818,652.42	-

43. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-586,903.52
其中：固定资产	-	-586,903.52
无形资产	-	-
合 计	-	-586,903.52

44. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,249.00	14,130.51	27,249.00

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
合 计	27,249.00	14,130.51	27,249.00

45. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	87,240.00	97,998.00	87,240.00
赔偿款	335,753.58	300,782.58	335,753.58
其他	500.00	5,025.18	500.00
合 计	423,493.58	403,805.76	423,493.58

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	-	9,754,804.10
递延所得税费用	-13,918,071.34	-1,155,688.93
合 计	-13,918,071.34	8,599,115.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-22,683,171.90	71,690,327.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,402,475.79	10,753,549.06
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-11,235.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,104.94	234,676.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-1,974,408.66	-2,284,931.52
固定资产加计扣除	-8,693,348.24	-
其他	-92,943.59	-92,943.59
所得税费用	-13,918,071.34	8,599,115.17

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

利息收入	3,906,717.07	588,037.05
政府补助	6,328,481.81	3,478,946.44
其他	83,204.38	412,825.67
合计	10,318,403.26	4,479,809.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现费用	16,447,298.59	14,795,070.82
营业外支出	87,740.00	103,023.18
付往来款	596,893.64	189,270.97
合计	17,131,932.23	15,087,364.97

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款	84,500,000.00	22,000,000.00
合计	84,500,000.00	22,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款	84,500,000.00	25,000,000.00
定期存单及保证金质押	36,117,331.52	-
定向增发发行费	-	80,000.00
合计	120,617,331.52	25,080,000.00

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,765,100.56	63,091,211.89
加: 资产减值准备	1,818,652.42	-
信用减值损失	1,465,200.01	6,552,361.61
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,644,744.60	20,299,261.15
无形资产摊销	915,424.03	963,763.42
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	586,903.52
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)	-	-122,301.37

补充资料	2022 年度	2021 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	15,316,914.98	15,176,805.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-618,786.29	-74,900.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,703,085.67	-939,546.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-214,985.67	-216,142.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,453,290.83	25,991,659.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,454,884.77	-158,482,024.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,724,896.39	12,363,348.76
经营活动产生的现金流量净额	19,042,257.06	-14,809,599.25
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	185,052,822.49	212,974,542.60
减：现金的期初余额	212,974,542.60	35,082,004.41
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	-27,921,720.11	177,892,538.19

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	185,052,822.49	212,974,542.60
其中：库存现金	111,856.58	138,409.79
可随时用于支付的银行存款	184,940,965.91	212,836,132.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	185,052,822.49	212,974,542.60

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面原值	受限原因
货币资金	90,733,666.59	保证金、质押
应收款项融资	39,292,506.62	质押开立银行承兑汇票
应收账款	15,000,000.00	质押借款
固定资产	279,900,175.86	抵押借款
无形资产	35,106,618.20	抵押借款

项目	2022年12月31日账面原值	受限原因
合计	460,032,967.27	—

说明：

(1) 货币资金

项目	2022年12月31日账面原值
定期存单理财	30,000,000.00
定期存单质押开立银行承兑汇票	16,117,246.56
银行承兑汇票保证金	22,308,235.88
质押借款保证金	20,000,084.96
信用证保证金	2,308,099.19
合计	90,733,666.59

(2) 应收款项融资

项目	2022年12月31日账面原值
质押开立银行承兑汇票	39,292,506.62
合计	39,292,506.62

(3) 应收账款

项目	2022年12月31日账面原值
应收账款质押借款	15,000,000.00
合计	15,000,000.00

(4) 固定资产、无形资产

资产名称	类别	产权证编号	账面原值	受限性质	备注
5号厂房	固定资产	繁昌房字第016060号	2,024,702.61	抵押	注1
4号厂房	固定资产	繁昌房字第016061号	2,024,702.61	抵押	
2号厂房	固定资产	繁昌房字第016062号	2,024,702.61	抵押	
3号厂房	固定资产	繁昌房字第016063号	2,699,603.47	抵押	
办公楼	固定资产	繁昌房字第016064号	14,636,804.45	抵押	
研发楼	固定资产	繁昌房字第016064号	4,181,944.13	抵押	
1号厂房	固定资产	繁昌房字第016065号	2,024,702.61	抵押	
食堂	固定资产	繁昌房字第016066号	3,218,857.85	抵押	
宿舍	固定资产	繁昌房字第016066号	8,320,334.22	抵押	
6号厂房	固定资产	繁昌房字第016067号	2,699,603.47	抵押	
二期环氧原料库	固定资产	繁昌房字第016367号	3,955,606.48	抵押	
二期环氧公用工程	固定资产	繁昌房字第016368号	3,564,013.28	抵押	

资产名称	类别	产权证编号	账面原值	受限性质	备注
二期环氧锅炉房	固定资产	繁昌房字第 016369 号	4,597,120.52	抵押	
二期环氧成品库	固定资产	繁昌房字第 016370 号	2,108,653.55	抵押	
二期环氧车间	固定资产	繁昌房字第 016372 号	19,500,784.43	抵押	
繁昌开发区土地（一）	无形资产	繁国用（2011）第 176 号	11,648,058.20	抵押	
繁昌开发区土地（三）	无形资产	繁国用（2011）第 649 号	5,832,640.00	抵押	
三厂区锅炉房	固定资产	皖（2017）繁昌县不动产权第 0023222 号	1,975,285.13	抵押	
三厂污水处理车间	固定资产	皖（2017）繁昌县不动产权第 0023223 号	42,334,670.19	抵押	
三厂区综合楼	固定资产	皖（2017）繁昌县不动产权第 0023224 号	6,514,259.99	抵押	
三厂区环氧车间	固定资产	皖（2017）繁昌县不动产权第 0023225 号	23,347,732.65	抵押	注 2
三厂区聚酯车间	固定资产	皖（2017）繁昌县不动产权第 0023226 号	21,458,653.54	抵押	
三厂区综合仓库	固定资产	皖（2017）繁昌县不动产权第 0023227 号	8,180,132.63	抵押	
繁昌开发区土地（二）	无形资产	皖（2017）繁昌县不动产权第 0023111 号	17,625,920.00	抵押	
环氧树脂换热器、反应釜等设备	固定资产	/	98,507,305.44	抵押	注 3
合计	——	——	315,006,794.06	——	——

注 1：根据公司与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订的编号为 340208750720220000721 号《最高额抵押合同》，公司将产权证编号为繁昌房字第 016060 号——繁昌房字第 016370 号、繁昌房字第 016372 号以及繁国用（2011）第 176 号和繁国用（2011）第 649 号对应的厂房、土地抵押于芜湖扬子农村商业银行股份有限公司，最高限额为 6,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额合计为 3,000.00 万元。

注 2：根据公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订的编号为 190206 授 129B1 号《最高额抵押合同》，公司将产权证编号为皖（2017）繁昌县不动产权第 0023222 号——皖（2017）繁昌县不动产权第 0023227 号和皖（2017）繁昌县不动产权第 0023111 号对应的厂房、土地抵押于兴业银行股份有限公司芜湖分行，最高限额为 5,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额合计为 3,810.00 万元。

注 3：根据公司与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订的编号为 340208750720220000722 号《最高额抵押合同》，公司将环氧树脂换热器、反应釜等设备抵押给芜湖扬子农村商业银行股份有限公司，最高限额为 9,276.00 万元，截至 2022 年 12 月

31日，尚未偿还的借款余额合计为3,000.00万元。

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2022年12月31日外币 余额	折算汇率	2022年12月31日折算人 民币余额
货币资金			
其中：美元	6,574,765.82	6.9646	45,790,614.03
欧元	837,337.78	7.4229	6,215,474.61
应收账款			
其中：美元	2,336,202.50	6.9646	16,270,715.93
其他应收款			
其中：美元	52,918.03	6.9646	368,552.91
其他应付款			
其中：美元	84,407.95	6.9646	587,867.61
欧元	1,559.80	7.4229	11,578.24

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	补助总金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2022年度	2021年度	
政府设备补贴收入	178,000.00	递延收益	17,799.96	17,799.96	其他收益
2015年度企业奖补（设备补贴）	275,000.00	递延收益	27,500.04	27,500.04	其他收益
县经信委2016年拨款（设备补 贴）	2,200,000.00	递延收益	219,999.96	219,999.96	其他收益
繁昌县工业企业技改投资奖补	1,528,900.00	递延收益	152,889.96	152,889.96	其他收益
投资奖励资金拨付	1,736,000.00	递延收益	173,600.04	173,600.04	其他收益
县经信局新型工业化若干政策 奖补	2,740,200.00	递延收益	317,631.83	296,130.00	其他收益
创新型省份重大专项资金	2,000,000.00	递延收益	-	500,000.00	其他收益
促进新型工业化补助	1,943,200.00	递延收益	64,773.33	-	其他收益
合 计	12,601,300.00	——	974,195.12	1,387,919.96	——

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	补助总金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2022 年度	2021 年度	
安徽省科技重大专项配套奖金	500,000.00	/	500,000.00	-	其他收益
研发双 50 强奖补	300,000.00	/	300,000.00	-	其他收益
2020 年省支持科技创新有关政 策研发投入补助	30,000.00	/	30,000.00	-	其他收益
商务局付年度市级外贸促进资 金	185,000.00	/	154,000.00	31,000.00	其他收益
商务局付 2 省级外贸促进资金	41,000.00	/	41,000.00	-	其他收益
企业增产增收补助	70,000.00	/	70,000.00	-	其他收益
企业高质量发展上台竞赛活动 补助	300,000.00	/	300,000.00	-	其他收益
失业保险稳岗返还	90,712.81	/	90,712.81	-	其他收益
博士后补助经费	314,000.00	/	242,000.00	72,000.00	其他收益
商务局付外贸政策促进资金	220,000.00	/	168,000.00	52,000.00	其他收益
资信费补贴	11,000.00	/	6,000.00	5,000.00	其他收益
商务局付省级外贸促进资金	79,000.00	/	26,000.00	53,000.00	其他收益
商务局付 2021 年度中小企业国 际市场开拓资金	16,000.00	/	16,000.00	-	其他收益
财政局付 2021 年授权发明专利 缴纳年费补助款	6,048.00	/	6,048.00	-	其他收益
疫情运费补助	50,000.00	/	50,000.00	-	其他收益
2021 年非公企业党费补助	2,280.00	/	2,280.00	-	其他收益
2022 年一次性扩岗补助	1,000.00	/	1,000.00	-	其他收益
热源改造补贴、锅炉拆除补贴、 用热补贴	1,382,241.00	/	1,382,241.00	-	其他收益
小微企业工会经费返还	10,000.00	/	-	10,000.00	其他收益
中小微企业稳岗补贴	32,182.76	/	-	32,182.76	其他收益
个税手续费返还	6,575.68	/	-	6,575.68	其他收益
购太湖农产品经费补助	2,000.00	/	-	2,000.00	其他收益
金融局付企业上市奖补	100,000.00	/	-	100,000.00	其他收益
科技局付高新技术企业补贴	250,000.00	/	-	250,000.00	其他收益
区经信局付促进新型工业化政 策奖补	802,900.00	/	-	802,900.00	其他收益
商务局付省级加工贸易专项资 金	23,200.00	/	-	23,200.00	其他收益
市场局专项发明专利奖励	163,608.00	/	-	163,608.00	其他收益
市场局专项知识产权专利奖励	150,000.00	/	-	150,000.00	其他收益
市场局专项注册商标补贴	22,200.00	/	-	22,200.00	其他收益
水务局付省第六批节水型企业 奖励	100,000.00	/	-	100,000.00	其他收益

项 目	补助总金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2022 年度	2021 年度	
水务局疫情期间水费补贴	103,280.00	/	-	103,280.00	其他收益
合 计	5,364,228.25	——	3,385,281.81	1,978,946.44	——

(3) 政府补助退回情况

项 目	金 额	原 因
县经信局新型工业化若干政策奖补	221,100.00	经信部绩效评价核减

52. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	376,210.38

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他

因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保

方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.46%（比较期：31.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 49.55%（比较期：81.54%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	274,970,251.10	-	-	-
应付票据	81,862,620.76	-	-	-
应付账款	72,303,543.88	-	-	-

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
其他应付款	771,162.02	-	-	-
一年内到期的非流动负债	44,790,316.20	-	-	-
长期借款	-	49,900,000.00	60,100,000.00	-

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	126,677,519.44	-	-	-
应付票据	99,081,278.84	-	-	-
应付账款	35,810,194.79	-	-	-
其他应付款	1,152,993.20	-	-	-
一年内到期的非流动负债	77,800,000.00	-	-	-
长期借款	-	64,500,000.00	32,500,000.00	-

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,574,765.82	45,790,614.03	837,337.78	6,215,474.61
应收账款	2,336,202.50	16,270,715.93	-	-
其他应收款	52,918.03	368,552.91	-	-
其他应付款	84,407.95	587,867.61	1,559.80	11,578.24

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,505,483.93	15,974,213.89	103,919.22	750,265.59
应收账款	2,911,180.22	18,560,811.73	-	-
其他应收款	109,333.44	697,077.21	-	-
应付账款	809,660.00	5,162,149.26	-	-
其他应付款	93,778.58	597,904.09	2,368.02	17,096.39

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2022年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少618.60万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2022年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加214.69万元。

七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	203,277,974.17	203,277,974.17
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	截至2022年12月31日股东对公司的持股比例（%）
王方银	27.3076
朱光兰	4.7029

王方银、朱光兰为夫妻关系。截至2022年12月31日，王方银担任公司董事长、董事；朱光兰未担任职务。

2. 本公司的子公司情况

本公司无下属子公司。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	王鹏	董事、总经理
2	陈荣山	董事、副总经理
3	朱启发	董事、副总经理
4	周运友	独立董事
5	林串俞	独立董事
6	陈宏联	董事
7	文欣	董事
8	汪大卫	董事
9	王士军	监事会主席
10	李军	职工代表监事
11	刘宴男	监事
12	吴秀秀	董事会秘书
13	王峰	副总经理
14	杨先进	副总经理
15	周亭兵	财务总监
16	朱勇	直接持有公司 5% 以上股份的自然人
17	上纬新材料科技股份有限公司	持有公司 5% 以上股份的法人或其他组织
18	上纬（江苏）新材料有限公司	上纬新材料科技股份有限公司全资子公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 本期无采购商品、接受劳务情况

② 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
上纬新材料科技股份有限公司	二步法环氧树脂	17,380,789.93	30,415,034.47
上纬（江苏）新材料有限公司	二步法环氧树脂	31,767,141.57	1,528,152.21

(2) 关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

①本期无本公司作为担保方的情况

②本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王方银、朱光兰	9,100,000.00	2020/11/16	2023/11/16	否	注 1
王方银、朱光兰	9,100,000.00	2020/11/17	2023/11/16	否	
王方银、朱光兰	7,600,000.00	2020/12/4	2023/12/3	否	
王方银、朱光兰	7,600,000.00	2020/12/7	2023/12/6	否	
王方银、朱光兰	4,700,000.00	2021/1/4	2024/1/4	否	
王方银、朱光兰	6,614,183.08	2022/7/20	2023/1/20	否	注 2
王方银、朱光兰	5,107,461.00	2022/7/27	2023/1/27	否	
王方银、朱光兰	5,199,466.85	2022/8/10	2023/2/11	否	
王方银、朱光兰	1,600,000.00	2022/8/30	2023/2/28	否	
王方银、朱光兰	6,309,785.56	2022/9/30	2023/3/30	否	
王方银、朱光兰	9,995,565.48	2022/10/10	2023/4/10	否	
王方银、朱光兰	1,700,000.00	2022/10/27	2023/4/27	否	
王方银、朱光兰	3,000,000.00	2022/11/18	2023/5/18	否	
王方银、朱光兰	1,200,000.00	2022/11/23	2023/5/23	否	
王方银、朱光兰	5,000,000.00	2022/11/29	2023/5/29	否	
王方银、朱光兰	2,170,269.33	2022/12/8	2023/6/8	否	
王方银、朱光兰	13,927,204.96	2022/12/21	2023/6/21	否	注 3
王方银、朱光兰	9,500,000.00	2022/9/21	2025/9/21	否	
王方银、朱光兰	15,000,000.00	2022/11/30	2024/5/30	否	注 4
王方银、朱光兰	28,000,000.00	2022/6/28	2023/6/28	否	注 5
王方银、朱光兰	12,000,000.00	2022/8/11	2023/8/11	否	
王方银、朱光兰	27,000,000.00	2022/9/28	2023/9/28	否	注 6
王方银、朱光兰	25,000,000.00	2022/3/30	2023/3/20	否	注 7
王方银、朱光兰	25,000,000.00	2022/8/30	2023/8/29	否	注 8
王方银、朱光兰	10,000,000.00	2022/1/27	2023/1/27	否	注 9
王方银、朱光兰	20,000,000.00	2022/4/29	2023/4/29	否	
王方银、朱光兰	20,000,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否	
王方银、朱光兰	18,000,000.00	2022/9/29	2023/9/28	否	注 10
王方银、朱光兰	15,000,000.00	2022/11/30	2023/11/30	否	

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王方银、朱光兰	10,000,000.00	2022/9/30	2023/7/19	否	注 11
王方银、朱光兰	10,000,000.00	2022/2/11	2023/2/11	否	注 12
王方银、朱光兰	4,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否	注 13
王方银、朱光兰	1,250,080.00	2022/7/1	2023/6/30	否	
王方银、朱光兰	148,798.00	2022/7/6	2023/7/5	否	
王方银、朱光兰	1,527,160.00	2022/7/8	2023/7/7	否	
王方银、朱光兰	1,536,795.00	2022/7/11	2023/7/10	否	
王方银、朱光兰	1,182,000.00	2022/7/15	2023/7/14	否	
王方银、朱光兰	1,872,000.00	2022/6/1	2023/6/1	否	注 14
王方银、朱光兰	1,040,000.00	2022/6/2	2023/6/2	否	
王方银、朱光兰	1,475,145.00	2022/6/7	2023/6/7	否	
王方银、朱光兰	2,449,530.00	2022/6/8	2023/6/8	否	
王方银、朱光兰	3,163,325.00	2022/6/9	2023/6/9	否	

关联担保情况说明：

注 1：2020 年 11 月 16 日、2020 年 11 月 17 日、2020 年 12 月 4 日、2020 年 12 月 7 日和 2021 年 1 月 4 日，本公司分别向兴业银行股份有限公司芜湖分行借款 950.00 万元、950.00 万元、800.00 万元、800.00 万元和 500.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额合计为 3,810.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司于兴业银行股份有限公司芜湖分行开立银行承兑汇票余额合计为 6,182.39 万元，上述银行承兑汇票由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 3：2022 年 9 月 21 日，本公司向安徽繁昌农村商业银行股份有限公司借款 1,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 950.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 4：2022 年 9 月 21 日，本公司向华夏银行股份有限公司芜湖分行借款 1,500.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,500.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 5：2022 年 6 月 28 日和 2022 年 8 月 11 日，本公司分别向徽商银行股份有限公司芜湖繁昌支行借款 2,800.00 万元和 1,200.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额合计为 4,000.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 6：2022 年 9 月 28 日，本公司向中信银行股份有限公司芜湖分行借款 2,700.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 2,700.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 7：2022 年 3 月 30 日，本公司向华夏银行股份有限公司芜湖分行借款 2,500.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 2,500.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 8：2022 年 8 月 30 日，本公司向广发银行股份有限公司芜湖分行借款 2,500.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 2,500.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 9：2022 年 1 月 27 日、2022 年 4 月 29 日和 2022 年 6 月 29 日，本公司分别向中国银行股份有限公司芜湖分行借款 1,000.00 万元、2,000.00 万元和 2,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额合计为 5,000.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰、芜湖市金繁融资担保有限公司（保证额 1,000.00 万元）和芜湖市民强融资担保（集团）有限公司（保证额 2,000.00 万元）提供连带共同保证。同时由王方银、朱光兰向芜湖市民强融资担保（集团）有限公司、芜湖市金繁融资担保有限公司提供反担保。

注 10：2022 年 9 月 29 日和 2022 年 11 月 30 日，本公司分别向招商银行股份有限公司芜湖新时代支行借款 1,800.00 万元和 1,500.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额合计为 3,300.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 11：2022 年 9 月 30 日，本公司向交通银行股份有限公司安徽省分行借款 1,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,000.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 12：2022 年 2 月 11 日，本公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司淝河路支行借款 1,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1,000.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

注 13：2022 年 6 月 29 日、2022 年 7 月 1 日、2022 年 7 月 6 日、2022 年 7 月 8 日、2022 年 7 月 11 日和 2022 年 7 月 15 日，本公司分别向中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市繁昌支行借款 400.00 万元、125.01 万元、14.88 万元、152.72 万元、153.68 万元和 118.20 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额合计为 964.48 万元，上述借款由王方银、朱光兰提

供连带共同保证。

注 14：2022 年 6 月 1 日、2022 年 6 月 2 日、2022 年 6 月 7 日、2022 年 6 月 8 日和 2022 年 6 月 9 日，本公司分别向中国民生银行股份有限公司芜湖分行借款 187.20 万元、104.00 万元、147.51 万元、244.95 万元和 316.33 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额合计为 1,000.00 万元，上述借款由王方银、朱光兰提供连带共同保证。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	2,371,877.58	2,457,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上纬新材料科技股份有限公司	486,693.00	14,600.79	5,073,414.00	152,202.42
应收账款	上纬（江苏）新材料有限公司	492,660.00	14,779.80	1,726,812.00	51,804.36
其他应收款	李军	20,000.00	6,000.00	20,000.00	2,000.00

(2) 应付项目

无。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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其他或有负债。

十、资产负债表日后事项

为促进本公司产业链融合，完善经营管理布局，本公司于 2023 年 3 月 14 日设立全资子公司安徽美佳供应链有限公司，具体情况如下：

名称：安徽美佳供应链有限公司

登记机关：芜湖市繁昌区市场监督管理局

注册号：340222000143914

统一社会信用代码：91340222MA8Q659E3E

有限公司成立日期：2023年3月14日

住所：安徽省芜湖市繁昌经济开发区

法定代表人：王方银

注册资本：8,000.00 万元

营业期限：2023年3月14日至无固定期限

经营范围：一般项目：供应链管理服务；专用化学产品销售（不含危险化学品）；表面功能材料销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

除此外，截至2023年4月27日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的前期会计差错更正事项。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-	-586,903.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,359,476.93	3,360,290.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	618,786.29	122,301.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	795,833.40	-	

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396,244.58	-389,675.25	
非经常性损益总额	5,377,852.04	2,506,013.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	806,677.81	375,902.00	
非经常性损益净额	4,571,174.23	2,130,111.32	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,571,174.23	2,130,111.32	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

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	-1.06	-0.0417	-0.0417
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-1.62	-0.0635	-0.0635

②2021 年度

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	9.88	0.3748	0.3748
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.54	0.3621	0.3621

公司名称：安徽美佳新材料股份有限公司

日期：2023 年 4 月 27 日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室。