



营口风光新材料股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王磊、主管会计工作负责人刘淼及会计机构负责人(会计主管人员)刘淼声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议 原因	被委托人姓名
无			

1、新冠肺炎疫情带来的不确定性风险。新冠疫情至今仍在影响全球的生产生活和经济运营，全球经济状况不明朗的情况下，公司经营也面临着严峻的挑战，虽然公司启动了诸多应对措施，但如果不能有效的保持公司自身健康运营，将导致经营业绩受到一定程度的影响。2、原材料采购成本上涨的风险。报告期内，受国际大宗商品价格及国内外市场供应情况等影响，公司主要原材料的采购价格呈现大幅上涨，给公司的生产经营带来一定影响。公司产品的价格相对于原材料价格变动具有一定的滞后性，因此需关注原材料成本上涨所带来的风险。3、环保和安全生产的风险。公司在产品生产过程使用部分易燃易爆化工原材料，若公司经营管理不当或安全环保措施不到位，则可能发生环保和安全事故，可能给公司财产、员工人身安全和周边环境带来不利影响。另外，虽然公

公司一直严格执行有关安全、环保方面的法律法规，但随着国家安全环保管理力度的加强，有关标准和要求可能会发生变化，公司如不能及时适应相应的变化，生产和发展将会受到一定程度影响。

4、募投项目施工进度的风险。作为公司的募投项目，陕西艾科莱特新材料有限公司正在抓紧施工建设，若因受当地政策变化或投资环境改变、当地配套建设开展缓慢、气象灾害、工程验收质量不达标、设备供应商未按时交货等问题影响，公司将面临募投项目进度放缓的风险。

5、市场竞争的风险。公司的主要产品为受阻酚类主抗氧化剂、亚磷酸酯类辅助抗氧化剂等单剂产品，并在此基础上根据客户的需求成功开发出集成助剂产品，目前处于充分竞争情形，不排除未来出现新竞争者进入该市场或者原有竞争者加大产能，加剧本行业的市场竞争，导致发行人产品的销售价格和数量下降，从而导致产品毛利率下降，对发行人盈利能力产生不利影响。此外，发行人若不能在技术、管理、规模、品牌以及产品更新升级、工艺优化等各方面持续保持优势，其在未来将面临较大的市场竞争压力。

6、公司快速扩张的管理风险。随着业务的拓展和产销规模的不断扩大，公司在生产技术管理、财务控制管理、人力资源管理等方面都面临较大的挑战，并对管理团队提出了更高要求，公司将需要大量生产、管理、技术、营销人员，这就对人力资源的规划、招聘、培养和晋升机制提出了更高的要求，同时随着社会整体劳动力成本的上升，公司的人力资源成本将有可能持续增长，或会对公司的利润产生一定影响。

7、客户集中度较高的风险。公司主要客户为中石油、中石化、国家能源集团等国内石化、煤化工大型企业。如果公司主要客户由于自身原因或下游市场的重大不利变化减少了对公司产品的需求，公司经营业绩将受到不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2 亿股为基数，向全体

股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	53
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况.....	82
第八节 优先股相关情况.....	89
第九节 债券相关情况.....	90
第十节 财务报告.....	91

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、财务负责人、会计机构负责人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、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、载有公司负责人签名的 2021 年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

## 释义

释义项	指	释义内容
风光新材、风光股份、公司、本公司、营口风光	指	营口风光新材料股份有限公司
风光实业	指	营口市风光实业发展有限公司，公司第二大股东
风光合伙	指	营口市风光企业管理咨询中心（有限合伙）
艾科莱特、榆林公司	指	陕西艾科莱特新材料有限公司，公司控股子公司
佰特沃德、大连公司	指	佰特沃德（大连）石油化工有限公司，公司全资子公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司及其下属公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司及其下属公司
国家能源集团	指	国家能源投资集团有限责任公司及其下属公司
中煤能源	指	中国中煤能源股份有限公司及其下属公司
金发科技	指	金发科技股份有限公司，国内知名改性塑料生产商，A 股上市公司
利安隆	指	天津利安隆新材料股份有限公司，国内知名抗老化助剂生产商，A 股深交所创业板上市公司
彤程新材	指	彤程新材料集团股份有限公司，国内知名特种橡胶助剂生产商，A 股上交所主板上市公司
董事会	指	营口风光新材料股份有限公司董事会
监事会	指	营口风光新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	营口风光新材料股份有限公司股东大会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
发改委	指	国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科技部
保荐机构、保荐人、主承销商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
国枫	指	北京国枫律师事务所
会计师、致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年度
高分子材料	指	人工合成高分子材料，包括塑料、合成橡胶、涂料、化学纤维、胶黏剂五大类材料，以及其他高分子基复合材料

高分子材料化学助剂	指	为改善塑料、橡胶等高分子材料加工性能、改进物理机械性能、增强功能或赋予高分子材料某种特有的应用性能而加入目标高分子材料体系中的各种辅助物质，通常又称化学添加剂
聚乙烯、PE	指	乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。聚乙烯是结构最简单的高分子，也是应用最广泛的高分子材料。聚乙烯无臭，无毒，手感似蜡，具有优良的耐低温性能（最低使用温度可达-100~-70℃），化学稳定性好，能耐大多数酸碱的侵蚀（不耐具有氧化性质的酸）。常温下不溶于一般溶剂，吸水性小，电绝缘性优良。用途十分广泛，主要用来制造薄膜、包装材料、容器、管道、单丝、电线电缆、日用品等，并可作为电视、雷达等的高频绝缘材料
聚丙烯、PP	指	一种半结晶的热塑性塑料，在工业界有广泛的应用，是常见的高分子材料之一，具有较高的耐冲击性，机械性质强 韧，抗多种有机溶剂和酸碱腐蚀，未着色时呈白色半透明，蜡状，比聚乙烯轻；透明度也较聚乙烯好，比聚乙烯刚硬。主要用于各种长、短丙纶纤维的生产，生的产聚丙烯注塑制品可用于生产电器、电讯、灯饰、照明设备及电视机的阻燃零部件
聚氯乙烯、PVC	指	氯乙烯单体按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。聚氯乙烯无定形结构的白色粉末，支化度较小，对光和热的稳定性差。PVC 曾是世界上产量最大的通用塑料，应用非常广泛。在建筑材料、工业制品、日用品、地板革、地板砖、人造革、管材、电线电缆、包装膜、瓶、发泡材料、密封材料、纤维等方面均有广泛应用
聚苯乙烯、PS	指	聚苯乙烯，生活中常见的一种树脂，透明度较高，常用于食品接触材料
聚烯烃	指	以烯烃类聚合物作为基材的高分子改性材料产品，主要包括聚丙烯（PP）类、聚乙烯（PE）类等
抗氧化剂、抗氧化剂	指	在 高 分 子 材 料 的 聚 合 物 体 系 中 延 缓 或 抑 制 材 料 受 大 气 中 氧 或 臭 氧 作 用 降 解 过 程，从而阻止材料老化并延长使用寿命的一类化学助剂
单剂	指	仅包含一种助剂的产品，与集成助剂区分
集成助剂	指	公司提供的一种一站式解决高分子材料助剂添加问题的个性化产品
造粒	指	将粉状、液状的化学助剂加工成为颗粒形态的加工工序
复配	指	两种或两种以上的物质按一定比例混合加工生产出新的特性的混合物，通过复配能充分发挥不同物质之间的协效作用



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	风光股份	股票代码	301100
公司的中文名称	营口风光新材料股份有限公司		
公司的中文简称	风光股份		
公司的外文名称（如有）	Yingkou Fengguang Advanced Material Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	FengGuang Stock		
公司的法定代表人	王磊		
注册地址	辽宁省营口市老边区路南镇江家村		
注册地址的邮政编码	115005		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	辽宁省营口市老边区路南镇江家村		
办公地址的邮政编码	115005		
公司国际互联网网址	www.ln-fengguang.com		
电子信箱	fgxc@fg.ln-fengguang.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李大双	刘学霖
联系地址	辽宁省营口市老边区路南镇江家村	辽宁省营口市老边区路南镇江家村
电话	0417-3908858	0417-3908858
传真	0417-3908517	0417-3908517
电子信箱	fgxc@fg.ln-fengguang.com	fgxc@fg.ln-fengguang.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> 证券日报 <a href="http://www.zqrb.cn/">http://www.zqrb.cn/</a> 证券时报 <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a> 中国证券报 <a href="https://www.cs.com.cn/">https://www.cs.com.cn/</a> 上海证 券报 <a href="https://www.cnstock.com/">https://www.cnstock.com/</a>
公司年度报告备置地点	营口风光新材料股份有限公司董秘办

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	奚大伟、杨志

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	邱勇 陈站坤	2021 年 12 月 17 日-2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	753,658,875.74	705,910,432.28	6.76%	643,706,648.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	117,506,652.30	143,582,677.17	-18.16%	125,847,753.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	111,124,710.03	146,272,589.33	-24.03%	124,007,271.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	72,462,205.69	158,210,410.58	-54.20%	82,270,894.33
基本每股收益（元/股）	0.78	0.96	-18.75%	0.84
稀释每股收益（元/股）	0.78	0.96	-18.75%	0.84
加权平均净资产收益率	13.48%	18.90%	-5.42%	19.53%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	2,726,164,772.47	1,101,656,467.65	147.46%	866,370,412.43
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,225,759,480.50	828,717,194.78	168.58%	695,953,920.04

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	187,426,513.67	394,398,724.74	580,619,940.16	753,658,875.74
归属于上市公司股东的净利润	37,243,141.57	69,108,434.27	100,481,378.85	117,506,652.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,243,828.46	67,669,108.78	93,565,219.43	111,124,710.03
经营活动产生的现金流量净额	63,771,014.45	85,669,562.22	127,049,944.89	72,462,205.69

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-52,503.18	-4,387.26	1,411,277.16	详见 第十节、七、73、
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		254,786.79	146,322.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,549,720.83	1,192,688.96	416,049.40	详见 第十节、七、67、
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,299.99	-221,856.21	-75,026.53	详见 第十节、七、74、

				75、
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-4,395,631.80		
减：所得税影响额	1,145,477.08	-484,487.36	358,139.52	
少数股东权益影响额（税后）	-17,901.71			
合计	6,381,942.27	-2,689,912.16	1,840,482.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### 1、行业竞争格局

相对而言，国内企业在抗氧化剂领域起步较晚、行业集中度不高、单个企业规模较小，在产品质量、研发管理等方面仍存在不足。而国际厂商凭借起步较早、技术和规模优势，在全球市场中占有优势。但是，随着国内包括抗氧化剂在内的塑料助剂研发能力的逐渐提升，以及经济增长带来的市场容量快速扩张，国内抗氧化剂企业正呈现集聚化发展态势，规模企业数量快速增加，目前已经形成了环渤海湾、长三角的抗氧化剂产业集群。

具体国内厂商方面，目前还很少有生产酚类、有机亚磷酸酯类和含硫类等种类齐全的规模化企业。国内企业规模较大、有自主研发能力的企业包括山东省临沂市三丰化工有限公司、北京极易控股集团有限公司、营口风光新材料股份有限公司、天津利安隆新材料股份有限公司，其抗氧化剂产能均在 10,000 吨/年以上。

具体国际厂商方面，生产抗氧化剂的老牌知名企业则有巴斯夫、松原集团、圣莱科特、艾迪科等，其中多数均拥有酚类、有机亚磷酸酯类和含硫类等完整的塑料抗氧化剂生产线，但受制于环保和劳动力成本问题，松原集团、圣莱科特等均已在我国境内设厂。

#### 2、抗氧化剂行业发展趋势

日益涌现的各种新型功能性高分子材料的开发与应用，带动抗氧化剂朝着定制化、多功能化、可反应型、高分子量化、绿色环保的方向发展。

#### 3、行业发展的机遇

##### （1）国家产业政策扶持

抗氧化剂作为重要的塑料助剂，在国民经济中起着重要的作用，受到政府部门越来越多的重视，《关于加快新材料产业创新发展的指导意见》、《中国制造2025》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》等政策文件明确了行业未来发展思路，并将其列为重要的战略性新兴产业，为抗氧化剂企业提供了非常有利的政策环境。

##### （2）下游产业的快速增长为本行业提供了良好的发展空间

随着我国经济的持续、稳定、快速发展，汽车、建材、家电、电子等领域应用不断加强，塑料制品行业呈现了较快的发展态势，市场需求总量不断增加，也带动了对抗氧化剂的需求。近几年，我国塑料制品年产量已超过 8,000 万吨，但是，我国塑钢比 30:70 仍低于世界平均水平的 50:50，更远低于发达国家美国的 70:30 和德国的 63:37。随着我国人民消费能力的不断加强、基础设施建设的持续投入和内需扩大等因素的影响，我国塑料制品行业和塑料助剂行业发展空间十分巨大。

此外，随着经济的发展、人民生活水平的提高和国家对塑料等领域相关产品质量的关注，行业标准也逐步提高，以往不添加助剂、添加少量低效能助剂的产品随着行业标准的提高将会越来越失去市场。目前，我国添加了塑料助剂的改性塑料消费量仅占全部塑料消费量的 10%，远低于全球 20% 的水准。这在客观上直接增加了我国包括抗氧化剂在内的塑料助剂的需求，推动了抗氧化剂行业的进一步发展。

##### （3）环保升级，推动行业整合

目前我国环保形势非常严峻，国家节能减排的要求不断提高，新修订的《环境保护法》对企业提出了更严格的监管要求，绿色制造和清洁生产工艺成为塑料助剂产业发展的重中之重。在环保高压的态势下，环保治理不达标、运营不规范的中小企业将面临减产、停产甚至破产，而以风光股份为代表的产能规模大、环保治理规范的助剂企业将会迎来发展机遇，环保趋严将进一步推动高分子材料助剂的行业整合。

#### 4、行业发展的挑战

随着我国市场的快速发育，各个同行业巨头纷纷采取收购、合资、独资等方式进入中国市场或扩大在华投资规模。这些跨国企业的不断进入对我国民族高分子材料化学助剂产业发展构成挑战。相比国际企业，国内抗氧化剂企业相对实力较弱，很少有同时覆盖受阻酚类、胺类、亚磷酸酯类及含硫类的抗氧化剂生产线，同时技术研发投入相对不足，与巴斯夫、松原等国外

知名企业相比仍有一定差距，仍需进一步提升。

## 5、我公司的应对策略

### (1) 建立人才壁垒

高分子材料化学助剂行业为典型的技术密集型行业，优秀的高分子材料化学助剂企业需要大量的具备精细化工产品研发和高分子材料应用技术开发经验的优秀研发人员，才能在日趋激烈的市场竞争中胜出。同时，在我国高分子材料化学助剂行业发展现阶段，专业技术人才仍属紧缺资源，而面对高分子材料化学助剂行业高效化、复合化、环保化各类技术的不断快速发展，公司将努力打造合理的人才梯队和人才储备结构，建立本行业的人才壁垒。

### (2) 建立技术壁垒

抗氧化剂行业是典型的技术密集型行业，行业的技术发展主要依赖于生产厂家在生产过程中不断的总结和积累经验，改善生产工艺，提高产品性能和生产效率。作为典型的化工行业，技术经验的改进不仅产生于实验室阶段，更重要的是在大规模生产的过程中对工艺和流程的经验性控制，这种技术通常以非专利技术的形式存在于一线生产技术工人和研究人员的经验中。

抗氧化剂的下游塑料行业在生产过程中，也会有一些个性化的要求，比如要求复配抗氧化剂以达到最优效果。有技术优势和丰富生产经验的抗氧化剂生产企业能够根据下游企业在生产试用中的反馈结果配置个性化的配料方案，而没有技术积累，只是简单模仿式生产的抗氧化剂企业无法实现上述与下游企业的良性互动。公司通过自身多年的不断积累和自主研发，已经积累了以多项发明专利为核心的技术体系，对于潜在进入者形成了一定的技术壁垒。

### (3) 建立资金和规模壁垒

由于国内外塑料企业以及下游的汽车、建材、家电、医药等生产企业在发展绿色产品和提倡清洁生产技术的同时，其产业升级步伐加快，对抗氧化剂产品质量、清洁生产工艺提出越来越高的要求，促使抗氧化剂生产企业的技术装备水平迅速提高，在技术、设备、人才等方面的投入越来越大。对于抗氧化剂企业而言，如果没有一定的资金实力，则在市场竞争中将处于弱势甚至被淘汰出局。

企业规模方面，抗氧化剂属于高分子材料必备添加剂，其产品质量直接影响到高分子材料的使用性能，生产规模太小的厂商不但很难得到客户的订单，而且由于采购规模、生产规模较小，单位产品的生产成本会居高不下。此外，能否在大批量生产的基础上保证抗氧化剂产品核心指标的一致性也是客户考察的关键性指标，小规模厂商或产品一致性不足的厂商难以被主流市场认可，这也构成了行业进入的规模壁垒。因此，资金和规模是本行业的重要壁垒。

### (4) 建立产业链壁垒

高分子材料化学助剂合成中需要采购多种精细化工中间体，这些中间体产品普遍具有相当的专属性，规模化的供应商并不多。如果不能有效获得中间体供应商的支持，就无法正常开展高分子材料化学助剂的生产。我公司通过自主研发，已经打通了从苯酚到烷基酚再到抗氧化剂的完整工艺合成链，实现了关键中间体的自给自足，享有产业链协同的巨大优势，保障了抗氧化剂产品的规模化生产。

### (5) 建立环保壁垒

我国近年来越来越重视环境保护问题，倡导化工生产的“生态绿色化”，根据 2015 年修订实施的《环境保护法》，要求企业优先使用清洁能源，采用资源利用率高、污染物排放量少的工艺、设备以及废弃物综合利用技术和污染物无害化处理技术，减少污染物的产生。精细化工行业内企业面临较高的环保要求，需要不断加大节能环保投入，引进先进的生产装备，不断优化、提升工艺技术水平，减少污染物排放。环保要求的不断提高，使拟进入该行业的企业面临较高的环保壁垒。

### (6) 建立销售渠道壁垒

由于抗氧化剂下游客户分散且遍布各地，完善的营销渠道是企业规模化生产销售的必要保障，也成为国内抗氧化剂企业发展的核心竞争力之一。

成熟的销售渠道不仅是产品销量的有力保证，也是贯彻企业营销策略的有效平台，更是与国际知名企业抗衡的重要砝码。我公司对市场渠道和销售渠道进行了充分的铺设和掌控，新进入者在短时间内很难建立起自己的销售渠道，从而丧失快速有效占领市场的能力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

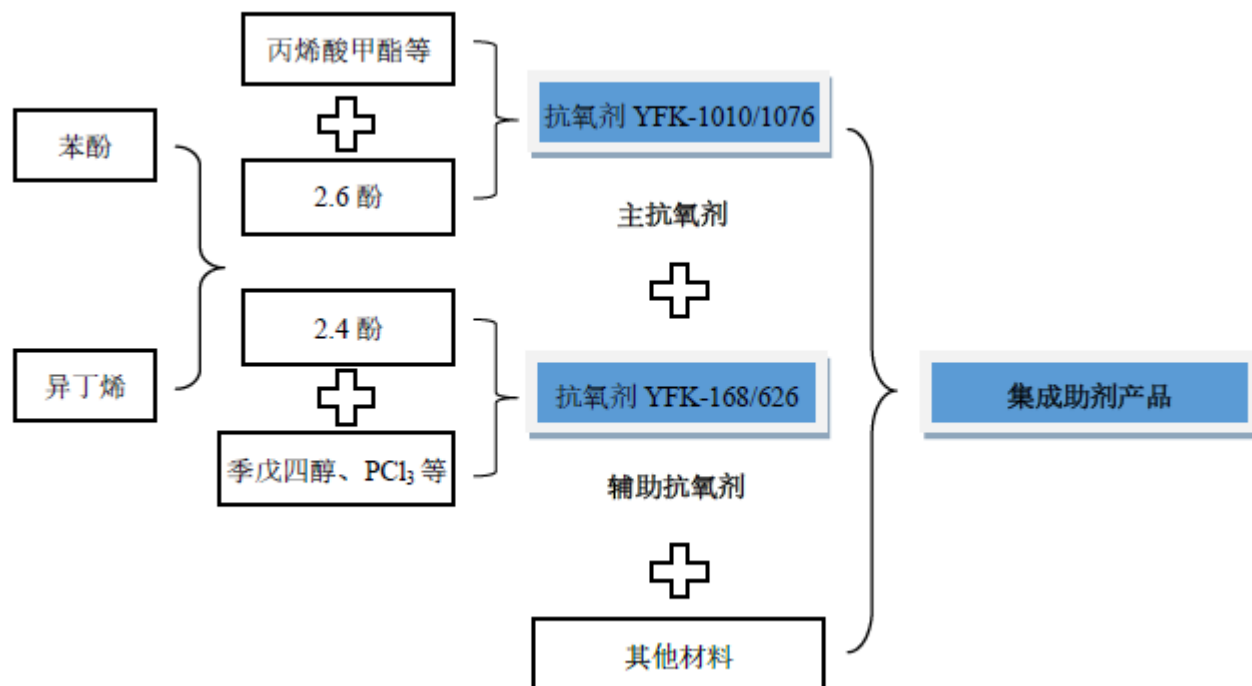
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 1. 主营业务

公司是一家专业从事高分子材料化学助剂研发、生产及销售的高新技术企业，是一家为全球高分子材料工业提供聚合物添加剂和解决方案的核心助剂材料供应商。公司以生产及研发高效橡塑助剂系列产品为主，产品主要为受阻酚类主抗氧化剂、亚磷酸酯类辅助抗氧化剂等单剂产品，并在此基础上根据客户的需求，提供一站式高分子材料助剂解决方案及其产品。公司产品主要用于塑料、橡胶产品的抗氧化等，产品客户覆盖中石油、中石化、国家能源集团等国内大部分石化及煤化工企业，并与其形成了稳定的合作关系，市场占有率居同行业前列。公司在高分子材料化学助剂领域不断探索创新，通过多年的技术沉淀和客户积累，市场竞争力不断增强，其研发创新能力、生产工艺水平、快速响应客户需求能力、生产成本控制能力均处于行业领先地位，先后参与制（修）订了抗氧化剂168、抗氧化剂1010、抗氧化剂1076、抗氧化剂626等多项国家和行业标准，是行业质量标准的主导者之一。

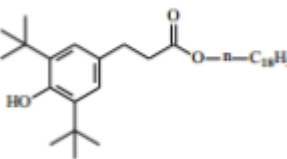
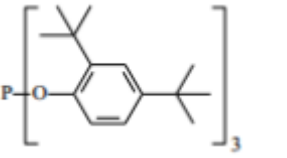
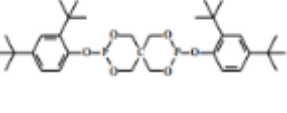
### 2. 主要产品

公司产品主要为受阻酚类主抗氧化剂、亚磷酸酯类辅助抗氧化剂等单剂产品，并在此基础上根据客户的需求成功开发出集成助剂产品，提供一站式高分子材料助剂解决方案及其产品。抗氧化剂作为高分子材料助剂的一种，具有用量比例小但对下游客户的生产 and 产品质量影响较大的特点，属于高分子材料的必备添加剂，这使得其产品需求呈现出较强的刚性，周期性特征较弱。公司主要抗氧化剂产品类别如下：



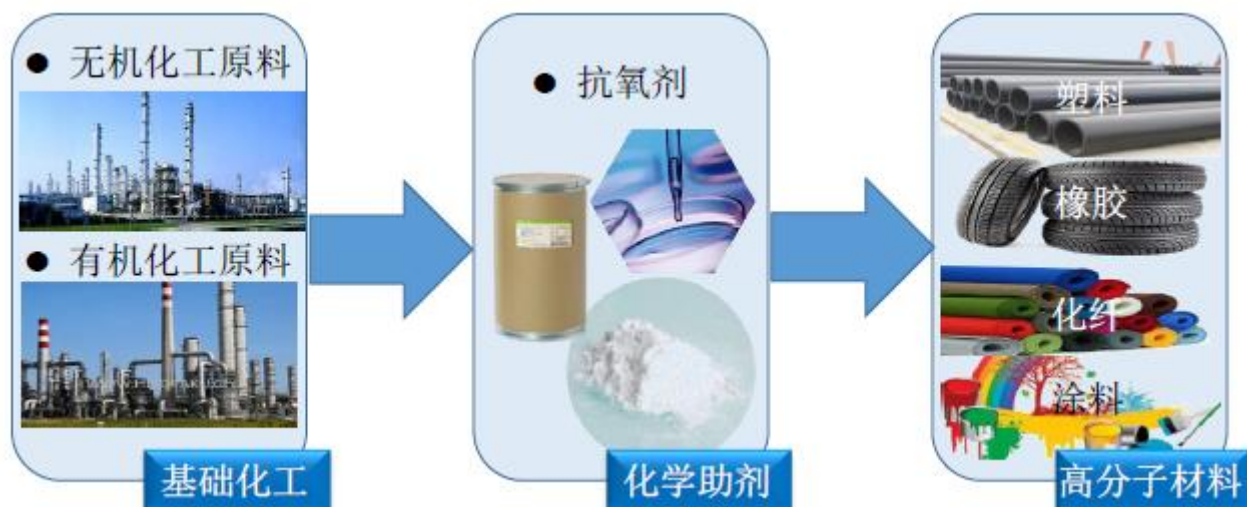
公司主要产品特征及用途如下：

类别型号		化学名称	化学结构式	应用
受阻酚类	YFK-1010	四[β-(3,5-二叔丁基-4-羟基苯基)丙酸]季戊四醇酯		可用于聚烯烃和烯烃共聚物，也可用于聚醛树脂、聚酰胺、聚氨酯、聚酯、聚氯乙烯、苯乙烯类均聚和共聚物、ABS、弹性体以及其他合

抗氧化剂单剂					成橡胶、胶黏剂和其他有机材料
		YFK-1076	$\beta$ -（3,5-二叔丁基-4-羟基苯基）/丙酸十八醇酯		可用于聚烯烃，如聚乙烯、聚丁烯、聚丙烯和其他聚合物，如工程塑料、苯乙烯类均聚和共聚物、聚氨酯，弹性体，胶黏剂和其他有机材料
	亚磷酸酯类	YFK-168	三（2,4-二叔丁基苯基）亚磷酸酯		和酚类抗氧化剂、其他合适的稳定剂复配使用，可以达到特殊的稳定要求。与其他抗氧化剂协效使用，可用于聚烯烃和烯烃共聚物，聚碳酸酯、聚酰胺、聚酯、苯乙烯类均聚和共聚物，弹性体，胶黏剂和其他有机材料
		YFK-626	双（2,4-二叔丁基苯基）季戊四醇/二亚磷酸酯		与酚类抗氧化剂复配后广泛用于PE、PP、聚酰胺、聚碳酸酯、ABS 等高分子材料
集成助剂产品	集成助剂产品是在原有单剂的基础上，根据客户需求将抗氧化剂单剂与其他化学助剂按照一定配比集成于一个无尘颗粒或复合配方助剂包中，其中一部分产品的配方已经在行业内公开，另一部分是公司根据客户个性化需求而研制的拥有专有技术的集成助剂产品。该产品能满足客户一站式添加的应用需求及个性化问题解决，为客户提供了一站式解决方案				

随着高分子材料应用要求的日趋复杂化，高分子材料所需的化学助剂和添加工艺也趋于复杂，高分子材料制造商出于产品质量、工艺控制、成本管理、环境管理等因素考虑，对一站式直接解决材料助剂添加问题的个性化产品需求不断上升。公司凭借多年产品和技术积累，在原有抗氧化剂单剂的基础上，根据客户的个性化需求创造性推出了定制化集成助剂。公司在充分了解客户在 高分子材料的具体生产需求之后，对客户需要展开调研和讨论，研发中心按照客户的要求进行配方设计和研发，并生产出样品提供客户评价；在样品获得客户认证通过之后，且双方签订具体采购合同或订单后，生产部按照特定的技术标准安排生产，在生产完成后，按照合同或订单约定进行产品交付。该产品能满足客户一站式添加的应用需求及个性化问题解决，为客户提供了一站式解决方案。

公司主营业务在行业构成中的位置如下图所示：



### 3.主要经营模式

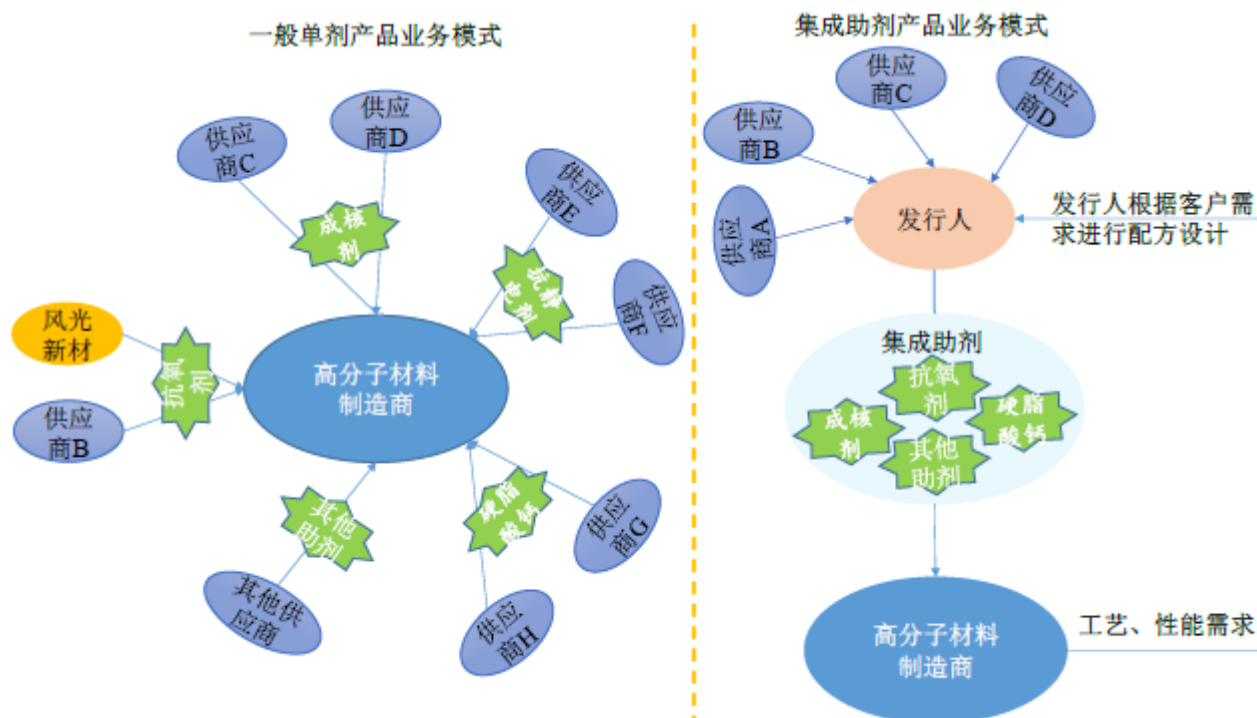


公司是一家专业从事高分子材料化学助剂的高新技术企业，同时随着公司技术的不断积累，公司在现有抗氧剂单剂的基础上，根据客户的需求成功开发出集成助剂产品，提供一站式高分子材料助剂解决方案及其产品。

针对单剂产品，公司销售人员依据产品的性能、技术参数和竞争优势不断向市场推广和开拓，从而确立合格供应商地位。公司针对单剂产品会按照客户阶段性需求进行备货生产，在取得客户订单或合同之后，按照客户的订单或合同将产品交付客户使用。

针对集成助剂产品，公司在充分了解客户在高分子材料的具体生产需求之后，对客户需要展开调研和讨论，研发中心按照客户的要求进行配方设计和研发，并生产出样品提供客户评价；在样品获得客户认证通过之后，且双方签订具体采购合同或订单后，生产部按照特定的技术标准安排生产，在生产完成后，按照合同或订单约定进行产品交付。

公司一般单剂产品与集成助剂产品业务模式区别示意图如下：



#### 4.采购模式

公司产品的主要原材料为异丁烯、苯酚等化工原料，采购工作由公司供应部统一管理，部分采购通过子公司佰特沃德具体实施。由于公司在生产上采用备货生产的生产方式，公司仓储部本着平衡库存量的原则，在原材料价格未发生重大波动的情况下编制采购计划，由供应部及子公司实施采购。

##### (1) 合格供应商目录生成流程

供应部生成合格供应商目录，在此基础上开展具体采购活动。具体流程包括：首先确定合格原材料供应商和生产性设备及配件供应商，主要根据供应商的产品质量、供货能力、企业信誉、价格等情况来确定；将合格的供应商加入《合格供应商目录》；在具体采购时，由供应部根据采购计划在批准的《合格供应商目录》内择优采购。

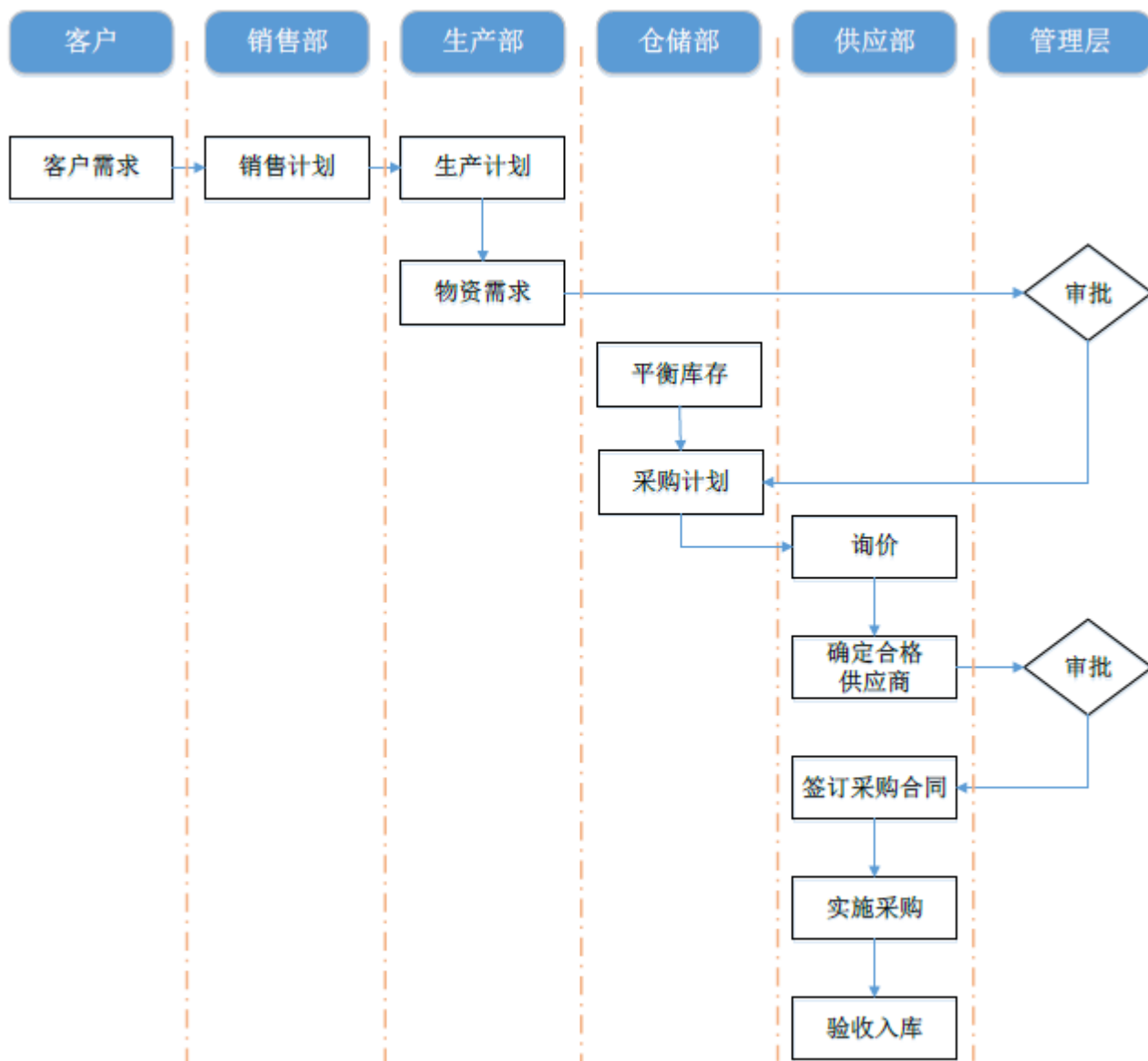
##### (2) 具体采购流程

针对生产所需的原材料的采购：①由仓储部与生产部门、销售部门进行充分沟通，在对原材料市场价格波动进行趋势估计，以及对公司产成品进行销售分析后，确定初步采购品种及采购计划；②由供应部根据原材料市场价格和品质与合格供应商进行商务谈判；③与合格供应商签订采购合

同；④供应商发货，支付货款；⑤原材料入库前进行质量检验，检验合格后入库。

针对生产所需的设备的采购：①由相关技术部门将所需的设备与供应部进行沟通；②由供应部根据所确定的相关设备进行市场比价及采购工作；最后，验收及入库。

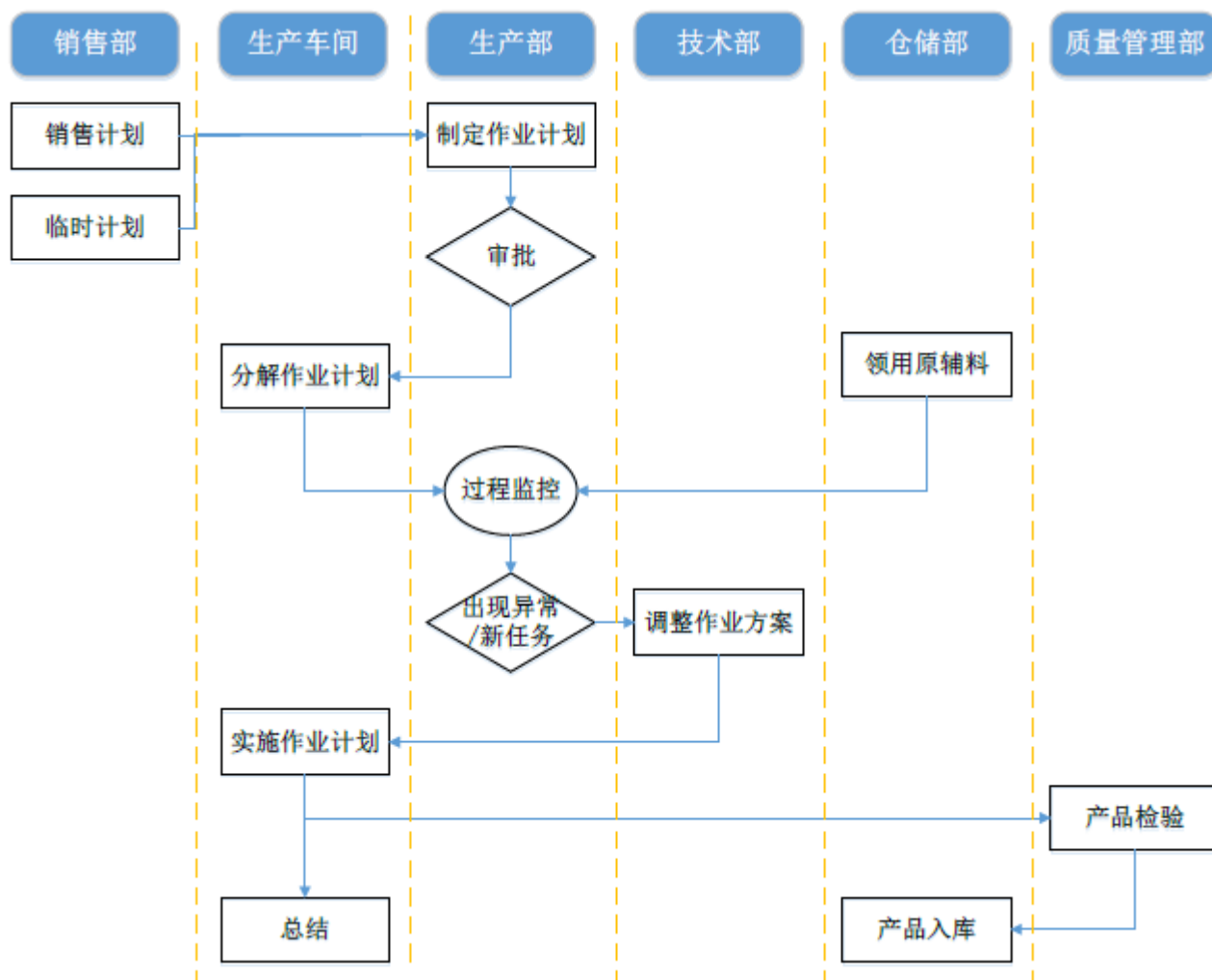
采购业务控制流程如下：



### 5.生产模式

公司设有生产部负责公司的具体生产工作，同时制定了一整套的《安环部管理制度》等制度来确保公司生产活动和相关环保制度能安全有序的开展。客户向公司下达订单后，销售部负责与客户签订订货合同；生产部按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，并通知供应部根据生产订单进行状况实时变更物料采购计划、调整生产顺序，协调生产资源配备，满足客户个性需求。同时根据市场需求的变化及结合库存情况，公司会调节每个月或者每个季度的生产计划，以满足市场需求、提高对用户需求的快速反应能力。由于化学反应的连续性，公司生产采取24小时连续作业，全年一般在夏季停产检修15-30日，以达到最高的生产效率，同时配合下游厂商的停产检修节奏。整体来讲，产成品生产主要历经反应、结晶、洗料、干燥、成品包装等过程，耗时一般在2天左右。同时，公司在生产技术、生产工艺上也有所改进，如1010产品采用无锡催化剂，而国内部分厂商仍在沿用含锡催化剂。在生产设施上，公司采用DCS远程控制系统，主要

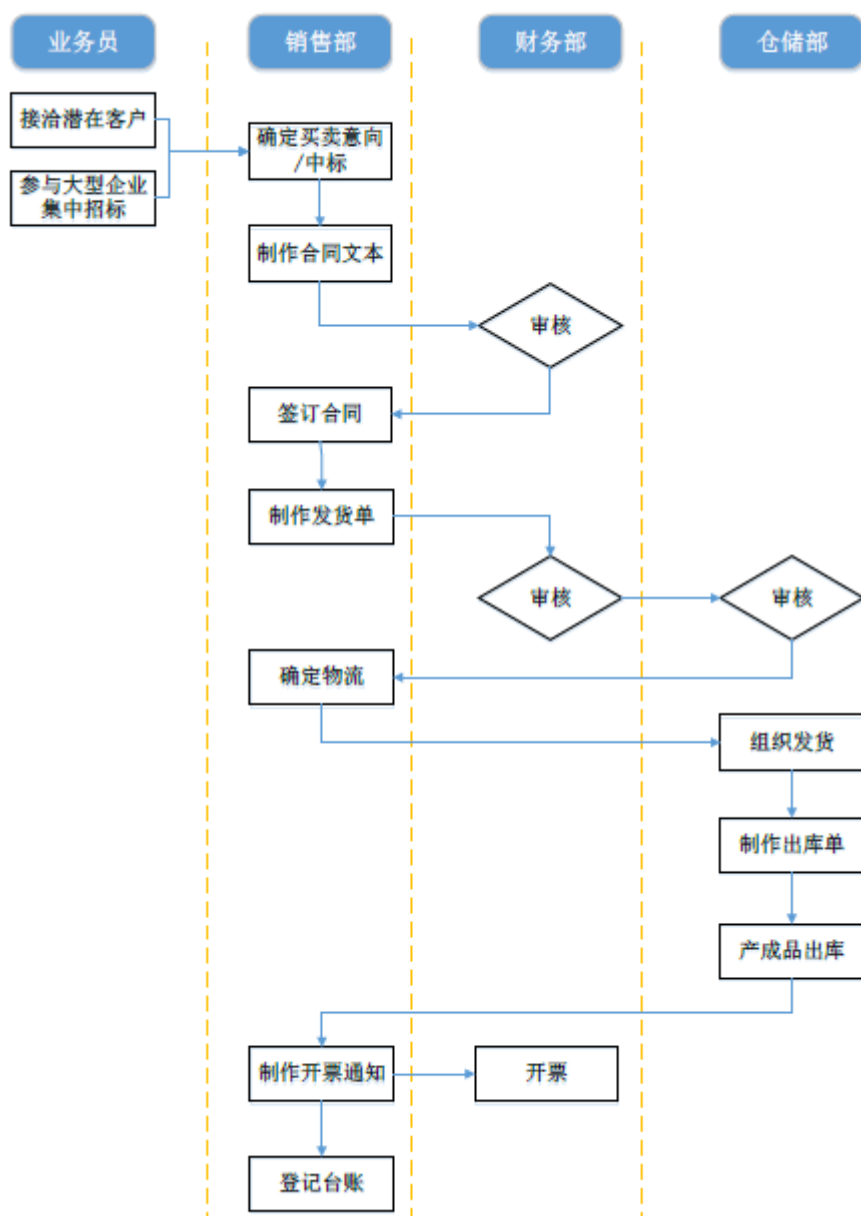
生产过程实现了机械自动化，仅有少部分员工负责监控和巡检，确保了生产稳定 and 产品质量。生产过程控制流程如下：



## 6. 销售模式

公司销售由销售部负责，以直销为主，少量客户则是经销模式。公司经销商并非传统意义经销商，经销均为买断式销售，公司对于经销商并没有特别的管理政策，对于其销售价格、销售区域的划分等均无特别约定。销售部负责国内市场开拓和产品销售，组织制订公司营销管理政策、制度、计划；现有市场的维护及新兴市场的调研、开发及广告宣传策划；负责销售产品的运输，负责营销人员的管理。目前，公司销售网络已基本覆盖全国各地，建立起高效、完善的销售渠道为客户提供产品和服务。公司主要是通过招投标获取订单，主要的销售手段包括参加中石油、中石化、国家能源集团、中煤集团等的集中采购会议或者招标会议等确定合同订单，并在下游客户中树立了一定的影响力。比如，中石化等大型企业目前都是每年初集中采购招标，在招投标过程中对于供应商一般会设置较高的要求，尤其会看重供应商已有的供货记录。公司凭借优良的产品品质和专业化的服务能力已经成为石化、煤化工领域知名企业的核心供应商，凸显公司在业内较强的影响力。

销售业务控制流程如下：



主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
异丁烯	战略合作	13.27%	否	8,077.29	8,544.96
苯酚	战略合作	10.20%	否	7,428.18	8,822.52

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

受疫情及全球各主要经济体持续量化宽松等影响，报告期内全球大宗商品价格均出现大幅上涨，2021年公司原材料采购总量 27779.65吨、采购总额共计6.05亿元、平均采购单价21778.53元（含税），2020年公司采购总量 27023.54吨、采购总额 4.58亿元、平均采购单价 16948.19元（含税）。同期对比：采购量增加 756.11吨、采购总额增加1.47亿元、平均采购成本上浮 28.5%，直接造成经营成本增加1.34亿元，同比营业成本增加19%左右。

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用  不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
受阻酚类、亚磷酸酯类抗氧化剂	成熟阶段	公司共有研发技术人员约 90 人，大部分具有化工专业背景	公司目前已获得 24 项国家发明专利。发行人先后研制开发出一系列科研成果，如：无锡抗氧剂 1010、抗氧剂 YFK-1076、高效抗氧剂 YFK-300（即 626）、抗氧剂 YFK-330、高密度聚乙烯管材专用抗氧剂 YFK-MM-1#2#、液体抗氧剂 1135、抗氧剂 YFK-4001、聚乙烯瓶盖料复合抗氧剂 YFK-9305/9306 及高效复合造粒抗氧剂系列产品等。其中“YFK-300 高效抗氧剂”和“抗氧剂 YFK-330”分别被国家科学技术部、商务部、环境保护部、质检总局授予“国家重点新产品”，被辽宁省经济和信息化委员会、中小企业厅授予“专精特新”产品称号；“液体抗氧剂 1135”、“抗氧剂 YFK-4001”、“抗氧剂 1076”分别被列入辽宁省技术创新项目、辽宁省技术中心计划项目、辽宁省技术开发重点项目。	公司拥有国内领先的抗氧化剂研发中心，系“国家高新技术企业”、“辽宁省省级企业技术中心”、国家级专精特新“小巨人”企业。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
受阻酚类、亚磷酸酯类抗氧化剂	1.8 万吨	101.50%	4.37 万吨	建设中

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用  不适用

营口风光的工业固体废物综合利用技术改造项，环评报告已得到批复，报告期内已经改造完毕。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用  不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用  不适用

安全生产许可证：编号-（辽）WH安许证字【2021】1152；许可范围-盐酸；有效期2021.11.10-2024.11.9

排污许可证：编号-91210811716479918H001V；行业类别-化学试剂和助剂制造，锅炉；有效期2020.6.25-2023.6.24

危险化学品登记证：编号-210812049；登记品种-盐酸、氮【压缩的】、4-叔丁基苯酚等（详见登记品种附页）；有效期2020.12.15-2023.12.14

危险化学品经营许可证：编号营边危化经字【2019】000008；许可范围-三乙基铝；有效期2019.5.10-2022.5.9 续期条件已达成

非药品类易制毒化学品生产备案证明：编号-（辽）3S21080000005；产品种类-盐酸；有效期2019.2.18-2022.2.18 续期条件已达成

非药品类易制毒化学品经营备案证明：编号-（辽）3J21080000004；经营品种-盐酸；有效期2019.2.19-2022.2.18 续期条件已达成

从事石油加工、石油贸易行业

是  否

从事化肥行业

是  否

从事农药行业

是  否

从事氯碱、纯碱行业

是  否

从事化纤行业

是  否

从事塑料、橡胶行业

是  否

### 三、核心竞争力分析

#### （1）技术研发优势

作为目前国内高性能抗氧化剂行业领先企业，公司始终把自主创新和技术研发放在首位，是国内最早实现抗氧化剂规模化生产的企业之一，具体产品型号已达 200 多种，规模大、市场占有率高。尽管公司目前生产销售的主力品种在 10 种左右，但公司有能够提供抗氧化剂全系列产品，以满足国内外客户需求。同时，在抗氧化剂单剂的基础上，公司还可以根据下游客户的个性化需求提供定制化集成助剂产品，进一步锁定客户。公司拥有国内领先的抗氧化剂研发中心，系“国家高新技术企业”、“辽宁省级企业技术中心”。公司目前已获得 24 项国家发明专利。公司先后研制开发出一系列科研成果，如：无锡抗氧剂 1010、抗氧剂 YFK-1076、高效抗氧剂 YFK-300（即 626）、抗氧剂 YFK-330、高密度聚乙烯管材专用抗氧剂

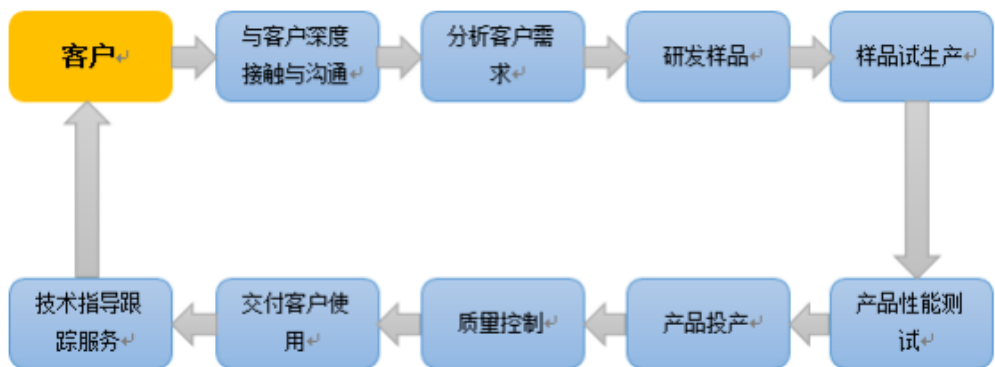
YFK-MM-1#2#、液体抗氧剂1135、抗氧剂 YFK-4001、聚乙烯瓶盖料复合抗氧剂 YFK-9305/9306 及高效复合造粒抗氧剂系列产品等。其中“YFK-300 高效抗氧剂”和“抗氧剂YFK-330”分别被国家科学技术部、商务部、环境保护部、质检总局授予“国家重点新产品”，被辽宁省经济和信息化委员会、中小企业厅授予“专精特新”产品称号；“液体抗氧剂 1135”、“抗氧剂 YFK-4001”、“抗氧剂 1076”分别被列入辽宁省技术创新项目、辽宁省技术中心计划项目、辽宁省技术开发重点项目。

#### (2) 覆盖上游关键中间体的产业链布局优势

高分子材料化学助剂全产业链是从主要化工原材料开始，由中间体厂家生产出关键中间体，再由助剂生产商完成助剂的生产。总体上，产业链越长的企业，综合竞争力尤其是抗风险能力越强。目前抗氧剂行业内一般企业都是从烷基酚等关键中间体开始合成抗氧剂产品，合成过程中需要采购多种精细化工中间体，这些中间体产品普遍具有相当的专属性，规模化的供应商并不多。如果不能有效获得中间体供应商的支持，就无法正常开展高分子材料化学助剂的生产。公司通过多年的自主研发积累，已经成功打通了从苯酚到烷基酚再到抗氧剂的完整工艺合成链，实现了关键中间体的自给自足，享有产业链协同的巨大优势，保障了抗氧剂产品的规模化生产。在这条完整的产品产业链中，公司不仅能保证各生产环节的品质、批次一致性及供货期，还能节省中间环节的交易成本，从而有效拓展了公司的市场空间和盈利能力，同时，有助于公司及时了解市场环境的最新变化，与国内同行业其他企业相比，公司具有较为明显的产业链优势。

#### (3) 为客户量身定制的系统解决方案优势

在提供高品质产品的同时，公司以较强的技术研发能力和丰富的专有技术储备为依托，提供覆盖产品及配方设计、测试、生产、技术应用指导、售后服务及产品技术改进的全过程服务，为客户量身定制其所需的集成助剂产品，不仅可以实现一站式便捷添加、个性化问题的解决、充分发挥协同效应，保障客户应用效果，而且进一步加深了与下游客户的密切合作关系。高分子材料助剂的使用对于高分子材料的加工性能和塑料制品的使用性能有着复杂的影响，高分子材料助剂生产企业的研发、生产活动只有充分贴近下游客户，才能够满足客户差异化的需求。为此，公司坚持以客户需求为导向，打造抗氧化助剂添加的一站式解决方案，示意如下：



公司定期派遣销售及研发人员前往客户现场，安排技术交流，从而及时了解客户的产品需求。研发部门根据现场人员的反馈情况，开展新产品、新配方的设计、开发或现有产品及配方的改进，并进行应用性能测试。产品性能测试完成后，研发部门配合生产优化、完善生产工艺，以保证最终交付客户的产品达到质量控制标准。产品销售完成后，经过研发部门培训的销售人员还将深入客户现场，开展技术应用指导及其他售后服务，以保证产品的使用效果。同时，销售人员将客户的使用情况及意见反馈给研发部门，为后续产品技术改进提供重要参考，从而形成抗氧化助剂添加的一站式解决方案流程的闭环，进一步强化公司与客户的合作伙伴关系。

#### (4) 品牌和质量优势

公司的品牌优势是通过多年的市场拓展、持续地提高产品质量和服务，持续地进行科研创新和投入从而逐渐得到客户的认同而形成的。公司系“国家高新技术企业”、“辽宁省级企业技术中心”，多次荣获国家、省、市级科技成果奖、优秀新产品奖等，公司产品 and 品牌被评为“辽宁省名牌产品”、“营口市著名商标”，

在业内具有较高的知名度。抗氧化剂作为塑料加工企业重要的生产原材料，其性能、质量等对于塑料产品的影响作用是举足轻重的，在很大程度上直接决定着产品的质量。本公司的各项产品质量均优于其他同行业生产企业，并严格按照 ISO9001 质量体系要求，通过供应商保证能力、检测能力、生产过程控制能力和持续改善能力来确保产品的质量。本公司产品检测能力有保障，公司设立的检测中心通过了国家标准实验室认可，对产品检测的能力给予肯定。为了确保质量，公司从国内外购买了精密电子分析天平、便携式真空压力表、液相色谱仪、紫外分光光度计、熔点仪、气相色谱仪，以提供有力保障。公司先后参与制（修）订了抗氧化剂 168、抗氧化剂 1010、抗氧化剂 1076、抗氧化剂 626 等多项国家和行业标准，是行业质量标准的主导者之一。生产上，采用分散式计算机控制系统（DCS）实现生产过程的远程自动化操作和控制，确保了产品质量的一致性。

#### （5）客户资源优势

高分子材料抗氧化剂虽然在下游产品中添加比例较少，但由于关系到整个下游产品的质量，抗氧化剂产品要进入下游优质客户的供应链体系，都要经过长期严格的认证过程，而一旦通过并进入下游供应体系，彼此之间会形成稳固的长期合作关系，并有望为公司带来更多的机会：一方面公司凭借优质的产品和服务，可以逐步提高在客户采购中所占的比重，并能通过现有高端客户的推荐取得大型客户体系内的其他关联企业的订单；另一方面，公司通过部分优质产品把握住下游客户后，凭借着系列化产品的集成供应能力，可以逐步增加向客户提供的产品种类。公司产品性价比高，赢得了众多国内外知名厂商的信赖，长期的信任合作使公司获得了丰富的大客户资源。公司目前覆盖了国内大部分石化企业用户，并且在煤化工领域也进行了用户拓展，形成了较高的用户知名度。中石油、中石化、国家能源集团等大型化工企业在招投标过程中对于供应商一般会设置较高的要求，尤其会看重供应商已有的供货记录，中石油、中石化、国家能源集团等大型化工企业对于合格供应商的准入设置了较高的要求，在长期考察和业务合作的基础上，一般通过长期严格程序审查后才选择规模实力较强、工艺技术水平较高、产品质量稳定的企业。公司凭借优良的产品品质和专业化的服务能力已经成为石化、煤化工领域知名企业的核心供应商，形成了一定的客户资源优势。

#### （6）销售渠道优势

抗氧化剂行业的销售模式主要有直销和经销两种，公司以直销为主，目前已建立起覆盖全国各地的销售网络。公司对大客户进行直接管理，价格的谈判、合同的签订、产品的技术支持等关键环节均由公司统一组织，确保了与客户的沟通和协调，从而可以有效地避免经销方式的相关风险。同时，直销模式使得公司可以针对不同客户调整配方，生产适销对路的产品，由于直接供货、相对周期短、售后服务及时可靠，从而为公司赢得了较大的竞争优势。同时，公司交通便利，也为直销模式打下了良好基础。公司所处营口市，营口港位于环渤海湾最内侧，以东北为腹地，距大连港、天津港运输距离短。

公司销售网络如下：





#### (7) 管理团队优势

公司创始人王文忠先生自2003年风光有限设立伊始，即从事抗氧化剂的研发、生产和销售，并不断加大对公司后备管理人才的培养，已经为公司建立了一支专业、成熟、稳定的管理团队。公司目前以王磊、李大双、王志等为核心管理团队，均长期从事于高分子材料化学助剂的技术跟踪和市场营销，对高分子材料的抗老化领域具备长期的行业应用经验和深度的行业理解。公司核心运营管理人员自公司成立以来未发生重大变动。公司通过高级管理人员及核心业务骨干直接或间接持有公司股份的方式，激励经营管理团队提升公司经营业绩，为公司的持续发展提供了有力保证。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2021年营业收入总额为75366万元，营业成本53950万元，销售费用2548万元，管理费用3415万元，研发费用2474万元，财务费用-144万元，净利润11529万元，其中归属于母公司股东的净利润是11751万元。经营活动现金净流入7246万元，投资活动现金净流入-26916万元，筹资活动现金净流入131365万元，本年现金及现金等价物净增加111522万元。本年营业收入较上年同期增长6.76%，受原材料价格上涨的原因，营业成本较上年同期上升19.58%，导致本年归母净利润较上年同期下降18.16%。本年经营活动现金净流入7246万，较上年同期15821万元下降54.20%，主要原因：本年较上年增加11043万元的受限资金，为开具银行承兑汇票的保证金。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	753,658,875.74	100%	705,910,432.28	100%	6.76%
分行业					
合计	753,658,875.74		705,910,432.28		
分产品					
168	68,655,397.00	9.11%	67,232,071.99	9.52%	
1010	86,713,148.63	11.51%	78,472,167.98	11.12%	
1076	30,343,899.05	4.03%	20,341,619.09	2.88%	
626	25,455,225.81	3.38%	25,870,606.98	3.66%	
集成助剂	541,924,489.54	71.91%	512,886,016.78	72.66%	
其他	566,715.71	0.08%	1,107,949.46	0.16%	
分地区					
合计	753,658,875.74		705,910,432.28		
分销售模式					
合计	753,658,875.74		705,910,432.28		

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

单位：元

	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
分行业						
分产品						
168	68,655,397.00	50,731,501.47	26.11%	2.12%	20.54%	-11.29%
1010	86,713,148.63	56,343,905.36	35.02%	10.50%	31.72%	-10.47%
1076	30,343,899.05	23,939,667.50	21.11%	49.17%	81.32%	-13.99%
626	25,455,225.81	15,356,879.32	39.67%	-1.61%	4.15%	-3.33%
集成助剂	541,924,489.54	392,641,475.02	27.55%	5.66%	16.23%	-6.59%
其他	566,715.71	486,297.87	14.19%	-48.85%	-11.39%	-36.27%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	产品上半年平均售价	产品下半年平均售价	同比变动情况	变动原因

海外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10% 以上

是  否

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是  否

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
抗氧剂	直接材料	462,621,015.51	85.75%	384,744,329.17	85.28%	20.24%
抗氧剂	直接人工	23,468,238.10	4.35%	17,404,925.98	3.86%	34.84%
抗氧剂	制造费用	40,732,229.35	7.55%	36,009,361.29	7.98%	13.12%
抗氧剂	运输费用	12,678,243.57	2.35%	13,008,721.54	2.88%	-2.54%
抗氧剂	合计	539,499,726.54	100.00%	451,167,337.98	100.00%	

说明

本企业产品为抗氧剂，本年度营业成本的主要构成项目为直接材料、直接人工、制造费用、运输费用，占成本总额中的比重分别为：85.75%、4.35%、7.55%和2.35%。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	383,000,498.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比	0.00%

例	
---	--

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国石油化工股份有限公司	149,909,464.87	19.91%
2	国家能源投资集团有限责任公司	80,826,538.27	10.73%
3	中国石油天然气股份有限公司	69,158,012.61	9.18%
4	金发科技股份有限公司	47,095,486.76	6.25%
5	中国中煤能源股份有限公司	36,010,996.29	4.78%
合计	--	383,000,498.80	50.85%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	185,367,799.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.24%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国石油天然气股份有限公司	104,601,247.43	18.76%
2	辽宁格瑞斯化工有限公司	23,382,739.62	4.19%
3	吉林市吉化北方联腾化工有限公司	21,848,188.84	3.92%
4	营口龍华燃气有限责任公司	18,950,438.20	3.40%
5	北京吉海川科技发展有限公司	17,587,610.68	3.15%
合计	--	186,370,224.77	33.24%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

供应商“中国石油天然气股份有限公司”中包含的“吉林市吉化北方锦江石化有限公司”于2021年9月股权变更后实际控制人不再是中国石油天然气股份有限公司，考虑业务的延续性，本年度仍合并披露。

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	25,484,513.58	27,772,374.75	-8.24%	
管理费用	34,149,432.42	35,997,842.44	-5.13%	
财务费用	-1,437,738.32	1,015,400.52	-241.59%	协定存款及大额存单收益增多

研发费用	24,738,683.75	21,306,159.50	16.11%	
------	---------------	---------------	--------	--

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种利用化工副产品钠盐制备钠基膨润土的方法	副产品钠盐回收再利用	项目进行中,取得阶段性成果	完成化工副产品钠盐制备钠基膨润土整套方案	副产品回收利用提高经济效益
高性能含磷类抗氧化剂 618 的制备方法的研发	制备高性能抗氧化剂 618	项目进行中,取得阶段性成果	完成抗氧化剂 618 整套生产流程	丰富公司产品线
固体、液体加料预处理装置的研发	改进物料加料处理方式	项目进行中,取得阶段性成果	改进加料预处理装置提高车间加料效率	提高生产效率
新型抗氧化剂 1010 生产装置的研发	研发新型 1010 生产装置	项目进行中,取得阶段性成果	提高抗氧化剂 1010 生产效率及产品质量	提高生产效率及产品质量

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	90	54	66.67%
研发人员数量占比	18.75%	13.14%	5.61%
研发人员学历			
本科	51	32	59.37%
硕士	5	5	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	14	9	
30 ~40 岁	67	38	

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额 (元)	24,738,683.75	21,306,159.50	21,199,702.21
研发投入占营业收入比例	3.28%	3.02%	3.29%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□ 适用 √ 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	615,986,243.94	535,467,124.56	15.04%
经营活动现金流出小计	543,524,038.25	377,256,713.98	44.07%
经营活动产生的现金流量净额	72,462,205.69	158,210,410.58	-54.20%
投资活动现金流入小计	2,502,000.00		0.00%
投资活动现金流出小计	271,659,190.95	67,233,736.50	304.05%
投资活动产生的现金流量净额	-269,157,190.95	-67,233,736.50	300.33%
筹资活动现金流入小计	1,473,125,565.60	168,280,000.00	775.40%
筹资活动现金流出小计	159,478,489.09	95,768,648.54	66.52%
筹资活动产生的现金流量净额	1,313,647,076.51	72,511,351.46	1,711.64%
现金及现金等价物净增加额	1,115,217,856.70	161,930,367.18	588.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	88,315.57	0.07%		否
资产减值	-2,581,507.60	-1.96%	金融资产计提减值准备	否
营业外收入	1.27	0.00%		否
营业外支出	12,301.26	0.01%		否
资产处置收益	-52,503.18	-0.04%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,735,989,661.10	63.68%	490,004,715.91	44.48%	19.20%	募集资金到账
应收账款	236,892,396.79	8.69%	230,716,154.30	20.94%	-12.25%	21 年末资产总额增加导致占比下降
存货	95,583,802.09	3.51%	91,933,535.88	8.35%	-4.84%	
固定资产	119,231,757.36	4.37%	66,326,155.74	6.02%	-1.65%	
在建工程	240,618,052.25	8.83%	27,690,843.59	2.51%	6.32%	
短期借款	92,119,477.08	3.38%	117,156,070.14	10.63%	-7.25%	部分流动资金贷款到期归还
合同负债	1,237,690.71	0.05%	2,464,191.42	0.22%	-0.17%	
长期借款	66,823,543.02	2.45%			2.45%	

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	0.00	88,315.57						88,315.57
金融资产小计	0.00	88,315.57						88,315.57
上述合计	0.00	88,315.57						88,315.57
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至2021年12月31日，本公司存在受限资金180,501,552.12元。其中，银行定期存单59,127,100.00元，银行承兑汇票保证金120,156,569.12元，远期锁汇业务保证金1,211,383.00元，ETC业务冻结资金6,500.00元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	88,315.57	0.00	0.00	0.00	0.00	88,315.57	自有
合计	0.00	88,315.57	0.00	0.00	0.00	0.00	88,315.57	--

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求  
无

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金	本期已使	已累计使	报告期内	累计变更	累计变更	尚未使用	尚未使用	闲置两年



		总额	用募集资金总额	用募集资金总额	变更用途的募集资金总额	用途的募集资金总额	用途的募集资金总额比例	募集资金总额	募集资金用途及去向	以上募集资金金额
2021年12月	首次公开发行股票	139,050	0	0	0	0	0.00%	139,050	年底上市,募集资金未使用	0
合计	--	139,050	0	0	0	0	0.00%	139,050	--	0
募集资金总体使用情况说明										
无										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
烯烃抗氧化剂催化剂项目	否	90,000	90,000	33,651.53	35,092.92	38.99%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	90,000	90,000	33,651.53	35,092.92	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
尚未指定用途	否	39,941.64	39,941.64	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	39,941.64	39,941.64	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	129,941.64	129,941.64	33,651.53	35,092.92	--	--	0	0	--	--

				3						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金为人民币 399,416,400.62 元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司暂未使用超募资金									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020 年度和 2021 年度公司募投项目投入均来源于自有资金，2022 年 1 月经公司第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第九次会议审议通过对募投项目预先投入资金和发行费用进行置换									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金金额为 1,313,253,072.06 元，全部存放于募投专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

公司凭借所具有的技术优势、品牌优势、客户优势，在未来几年内将实现以下目标：首先，完成本公司募投项目的建设，在稳步提升公司集成助剂产品现有生产规模和市场占有率的基础上，通过加大高端产品和新型解决方案的研发力度，提高产品附加值和市场占有率，布局催化剂等新的细分市场，全面提升公司的核心竞争力。

### 1、加大新产品、新技术开发和创新

充分利用现有资源，健全公司技术创新体系，完善公司研发中心建设；通过研发新产品、新工艺，优化产品结构，提高产品技术含量和附加值；通过完善技术创新激励机制，加大技术创新投入，增强技术创新动力和效率，提高企业核心竞争力，以支撑公司未来可持续发展。公司将充分和及时地了解市场信息及客户需求，集中优势资源开展适合市场需求的产品研发，以及对公司未来发展具有前瞻性的产品研发。公司在发展单剂的同时，积极推广集成助剂产品，提高国内及国际市场的占有率；并以原有产品线为基础开发适用于新行业的特性产品。同时，公司将通过多年的自主研发积累，并结合专业人才引进，积极布局催化剂领域，丰富公司产品线，培育新的利润增长点，进一步夯实和增强公司核心竞争力。

### 2、加强人力资源扩充和储备

公司凭借在抗氧化剂领域十几年的运营经验，培养了一大批具有丰富实践经验的管理、技术人员，拥有行业内资深专业人士带领的研发队伍，凝聚了一批销售、研发、经营管理等领域的高端专业人才。公司坚持“知人善用，人尽其才”的人才价值观，以科学的人才培养方法、有效的激励机制、公平的竞争平台、广阔的事业发展空间、广纳良才，让每一位员工都能在公司充分体现自我价值，以科学化管理和人性化管理相辅相成，员工与企业共同成长。目前公司竞争力的重要方面就是有一支技术水平高且经验丰富的管理和技术团队。为了巩固此项优势，人才的引进、培养和优化配置成为了公司实现持续性发展的重要战略计划。随着经营规模的不断扩大，将持续加大人力资源开发、配置和储备力度，促进岗位任职向年轻化、专业化方向转变。根据公司的发展战略、目标、业务特点需求，公司将重点放在调整人才队伍结构方面，特别是加强管理人员、研发人员等复合型专业化人才的培养和引进，以适应公司可持续发展的需要。

### 3、加强市场开发

公司将以满足终端客户为目标，坚持拓展国内市场和开发国外市场相结合的营销策略，巩固已有的客户资源，开拓广泛的销售渠道。国内市场方面，公司加强对市场跟踪和对客户需求的了解，及时将客户的需求反馈给公司生产及研发部门，根据客户的需求调整产品结构和开发新产品，通过为客户提供更符合其实际需求且性能优越的集成助剂产品来加强与客户的联系。公司将继续服务于中石油、中石化等大企业，同时将会加大对中小型下游客户的开发和维护；利用现有的市场营销网络系统，进一步提高市场营销能力和水平，建立健全市场管理能力，有效把握和影响市场，巩固公司市场地位；同时将会在全国重点的省、市、自治区和直辖市建立更多的营销和货物转运网点，市场辐射范围更广，对客户响应速度更快，服务措施更到位。国际市场方面，公司产品现已实现少量出口，未来三年，公司将进一步加强国际交流与合作，加大海外市场的开拓力度，积极参加国际精细化工领域交流会，进一步提升公司产品在国际上的知名度，在跨国综合化工企业中继续寻找合作伙伴，积极开拓国际市场。

### 4、再融资计划

本次发行募集资金到位后，公司将集中精力建设募集资金投资项目，进一步巩固和提高公司在本行业的市场地位。在合理控制经营风险和财务风险的前提下，公司将多方位扩展融资渠道，实现股东利益最大化。公司再融资以谨慎为原则，将根据经营计划和投资计划，通过多种渠道筹措资金。

### 5、收购兼并及对外扩充计划

公司将利用资本市场的融资渠道，根据总体发展战略的安排，紧密围绕经营的实际需要，严格遵循国家法律法规的规定和产业政策所确定的方向，适时、稳妥地运用多种方式，有选择、有计划的扩产或向其他化学助剂领域延伸，巩固和提高公司在同行业中的竞争优势地位。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，结合公司实际情况，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的法人治理结构；进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规则》。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求召集和召开股东大会，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，充分保障股东权利的行使。报告期内，公司股东大会均由董事会召集，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象；公司亦不存在为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会现有董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事都能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等要求开展工作，勤勉尽责地履行职务和义务。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计与风险控制委员会四个专门委员会，专门委员会的成员全部由现任董事组成。各专门委员会依据《公司章程》和《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计与风险控制委员会工作细则》的规定履行职权，为公司董事会的科学决策提供了专业意见和参考依据。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名。监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。监事会对董事会和公司经理层的履职情况履行监督职能，包括对董事会编制的定期报告进行审核、检查公司财务、对公司关联交易及董事和高级管理人员的履职行为等进行监督。

#### 5、关于绩效考核与激励约束机制

公司逐步建立和完善了公正、透明的高级管理人员绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任和考核公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于利益相关者公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益。以客户为中心，坚持职工、股东和社会利益的平衡，共同推动公司和行业持续、健康的发展

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：

公司业务独立于控股股东及其下属企业，具有自主经营能力，拥有完整独立的技术研发、财务核算、质量管理、原料采购、产品生产和销售体系，不存在委托控股股东代购、代销的问题，也不存在依托其他股东和关联方的情形。公司与控股股东之间不存在同业竞争。

2、人员方面：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司设有独立的劳动、人事和工资等管理部门，配备了专职的生产经营管理和技术人员队伍，公司在劳动用工、分配、人事制度上与控股股东及其关联方完全分开，制定了一系列严格的人事管理制度、人员用工管理做到制度化。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书和其他高级管理人员均不存在在控股股东单位兼任行政职务的情况，且均在公司领取报酬。本公司独立聘用员工和高级管理人员，公司在册员工均和公司签订了《劳动合同书》。

3、资产方面：

公司资产清晰、完整，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统，现有资产不存在被控股股东、其他股东、公司高管人员及其关联人员占用的情况。

4、机构方面：

本公司设股东大会、董事会、监事会，严格按照《公司章程》的规定履行相关权利和义务。公司拥有独立的组织机构，拥有独立的运作、管理和考核机制。公司已经建立健全了内部经营管理机构，独立行使管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。公司自主设置内部机构，不受控股股东及其他单位或个人的干预。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

5、财务方面：

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。财务人员与股东单位完全独立，不存在交叉任职情况，也不存在兼职情况。公司独立开设银行账户，作为独立的纳税人依法独立纳税，独立缴纳职工保险基金。公司独立财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用和占用公司资金的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 03 月 27 日	2021 年 12 月 17 日	1.审议《关于<公司 2020 年度利润分配方案>的议案》
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 12 月 17 日	1.审议《关于<公司 2020 年度董事会工作报告>的议案》 2.审议《关于<公司 2020 年度监事会工作报告>的议案》 3.审议《关于<公司 2021 年度日常关联交易（预计）>的议

					案》 4.审议《关于<公司2021年度财务预算方案>的议案》5.审议《2020年独立董事述职报告》
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021年07月08日	2021年12月17日	1.审议《关于王文忠因个人原因辞去董事职务的议案》2.审议《关于补选董事并与其他董事组成第二届董事会的议案》

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王磊	董事长、董事、总经理	现任	男	40	2017年06月01日	2023年06月01日	83,002,000	0	0	0	83,002,000	无
李大双	董事、董事会秘书、副总经理	现任	男	45	2017年06月01日	2023年06月01日	0	0	0	0	0	无
王志	董事、副总经理	现任	男	43	2017年06月01日	2023年06月01日	0	0	0	0	0	无



					日	日						
刘淼	财务总监	现任	女	48	2017年 06月01 日	2023年 06月01 日	0	0	0	0	0	无
王文忠	董事	离任	男	66	2017年 06月01 日	2021年 06月23 日	6,331,50 0	0	0	0	6,331,50 0	无
李化毅	董事	现任	男	43	2021年 06月23 日	2023年 06月01 日	0	0	0	0	0	无
隋欣	独立董事	现任	女	45	2020年 08月27 日	2023年 06月01 日	0	0	0	0	0	无
马卫民	独立董事	现任	男	51	2017年 10月25 日	2023年 06月01 日	0	0	0	0	0	无
韩公望	独立董事	现任	男	38	2017年 10月25 日	2022年 01月24 日	0	0	0	0	0	无
陈雪	监事	现任	女	41	2017年 06月01 日	2023年 06月01 日	0	0	0	0	0	无
王振国	监事	现任	男	38	2017年 06月01 日	2023年 06月01 日	0	0	0	0	0	无
王峰	监事	现任	男	47	2017年 06月01 日	2023年 06月01 日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	89,333,5 00	0	0	0	89,333,5 00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

2021年7月8日原董事王文忠先生因个人原因辞去董事职务

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王文忠	董事	离任	2021年07月08日	因个人原因辞去董事职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

王磊先生，1982年2月生，中国国籍，2005年至2007年期间，曾就读于Ivy College of New Zealand，New Zealand Diploma in Business。2007年毕业后，其工作经历如下：2007年2月至2017年6月，在风光有限工作并担任监事；2017年6月至今担任风光股份董事长、总经理；2020年1月至今担任子公司三石明辉的执行董事、经理；曾于2009年12月至2011年2月，兼任浙江福瑞德化工有限公司董事；2016年10月至今，兼任风光实业监事、风光合伙执行事务合伙人。

李大双先生，1977年4月生，中国国籍，研究生学历。2005年至2007年，在广汽丰田发动机有限公司任职；2007年至2009年，在三一重装国际控股有限公司任职；2009年12月至2017年6月，在风光有限任职，担任总经理助理；2017年6月至今，担任风光股份董事、副总经理、董事会秘书。

王志先生，1979年4月生，中国国籍，研究生学历。2008年7月至2017年6月，就职于风光有限，历任销售经理、副总经理；2017年6月至今担任风光股份副总经理，2020年4月至今担任风光股份董事。

刘淼女士，1974年10月生，中国国籍，本科学历，高级会计师职称，注册会计师、注册税务师。2006年7月至2010年2月，就职于辽宁中京华会计师事务所有限公司任项目经理；2010年3月至2017年6月，任风光有限财务负责人；2017年6月至今担任风光新材财务总监。

李化毅先生，1979年2月生，中国国籍，2006年6月毕业于中国科学院化学研究所，获高分子物理与化学专业理学博士学位。2006年7月至今在中国科学院化学研究所工程塑料重点实验室工作，2008年受聘为副研究员，2021年7月至今担任公司董事。

马卫民先生，1971年7月生，中国国籍，管理学博士。2005年6月至2007年7月在北京航空航天大学担任副教授，2007年7月至今在同济大学担任教授、博士生导师；2017年11月至今，担任公司独立董事。

隋欣女士，1977年2月生，中国国籍，注册会计师。2012年10月至2016年3月在辽宁中平会计师事务所有限公司工作，2016年3月至今在中审华会计师事务所（特殊普通合伙）担任合伙人；2020年9月至今，担任公司独立董事。

韩公望先生，1984年8月生，中国国籍，法学学士，律师。2009年5月至2017年7月在北京市金杜律师事务所工作，2017年7月至今在北京市中伦律师事务所担任合伙人；2017年11月至今，担任公司独立董事。

陈雪女士，1981年3月生，中国国籍，本科学历。2004年7月至今，担任风光有限及风光新材技术部副部长；2017年6月至今担任风光新材监事会主席。

王峰先生，1975年11月生，中国国籍。2003年12月至今，担任风光有限及风光新材车间主任；2017年6月至今担任风光新材监事。

王振国先生，1984年12月生，中国国籍，本科学历。2008年7月至今，担任风光有限及风光新材技术部部长；2017年6月至今担任风光新材职工代表监事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
韩公望	北京市中伦律师事务所	合伙人	2017年07月01日		是
隋欣	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2016年03月01日		是
马卫民	同济大学	教授、博士生导师	2007年07月01日		是
马卫民	上海研睿企业管理咨询有限公司	执行董事			是

李化毅	北京钧毅微纳新材料科技有限公司	执行董事、经理			是
李化毅	北京觉明新材料科技研究院（有限合伙）	执行事务合伙人			是
李化毅	济宁东毅科化新材料科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人			是
李化毅	钧毅微纳（兰陵）新材料科技有限公司	总经理			是
李化毅	北京鑫美聚合科技有限公司	监事			是
李化毅	北京海中宝化工有限公司	监事			是
王磊	营口市风光实业发展有限公司	监事			否
王磊	营口市风光企业管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人			否
王磊	陕西艾科莱特新材料有限公司	董事			否
王磊	北京三石明辉科技发展有限公司	执行董事			是
王志	陕西艾科莱特新材料有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、决策程序

公司董事、监事和高级管理人员在向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价后，薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对公司董事及高级管理人员进行绩效评价，根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，提请公司董事会予以审议，其中公司董事、监事的薪酬需提请公司股东大会予以审议。

#### 2、确定依据

公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，参照当地和行业薪酬水平，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。

#### 3、实际支付情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王磊	董事长、董事、总经理	男	40	现任	48.89	否
李大双	董事、董事会秘书、副总经理	男	45	现任	20.13	否
王志	董事、副总经理	男	43	现任	34.81	否

刘淼	财务总监	女	48	现任	18.11	否
王文忠	董事	男	66	离任	36	否
李化毅	董事	男	43	现任	7	否
隋欣	独立董事	女	45	现任	7	否
马卫民	独立董事	男	51	现任	7	否
韩公望	独立董事	男	38	现任	7	否
陈雪	监事	女	41	现任	10.44	否
王振国	监事	男	38	现任	11.14	否
王峰	监事	男	47	现任	11.58	否
合计	--	--	--	--	219.1	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第六次会议	2021年03月01日		1.审议通过《关于确认公司2020年度新增关联交易》情况的议案 2.审议通过致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的《2018年度、2019年度、2020年度审计报告》的议案
第二届董事会第七次会议	2021年03月11日		1.审议通过《关于公司2020年度利润分配方案的议案》 2.审议通过《关于召开营口风光新材料股份有限公司2021年第一次临时股东大会的议案》
第二届董事会第八次会议	2021年03月25日		1.审议通过《关于<公司2020年度董事会工作报告>的议案》 2.审议通过《关于<公司2021年度日常关联交易（预计）>的议案》 3.审议通过《关于<公司2021年度财务预算方案>的议案》 4.审议通过《关于<2020年度独立董事述职报告>的议案》 5.审议通过《关于召开营口风

			光新材料股份有限公司 2020 年年度股东大会的议案》
第二届董事会第九次会议	2021 年 06 月 23 日		1.审议通过《关于王文忠因个人原因辞去董事职务的议案》 2.审议通过《关于补选董事并与其他董事组成第二届董事会的议案》 3.审议通过《关于提议召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第二届董事会第十次会议	2021 年 11 月 11 日		1.审议通过《关于设立募集资金专户并授权签署募集资金三方监管协议的议案》 2.审议通过《关于聘任证券事务代表的议案》 3.审议通过致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的《营口风光新材料股份有限公司 2021 年 1-9 月财务报表审阅报告》的议案

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王磊	5	5	0	0	0	否	3
李大双	5	5	0	0	0	否	3
王志	5	5	0	0	0	否	3
李化毅	1	0	1	0	0	否	0
隋欣	5	0	5	0	0	否	3
韩公望	5	0	5	0	0	否	3
马卫民	5	0	5	0	0	否	3
王文忠	4	4	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《独立董事工作细则》等法律法规的要求，认真履行职责，本着诚信勤勉义务，积极了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况等，通过认真查阅议案材料，利用各自专业上的优势对公司关联交易、续聘会计师事务所等重要事项作出独立、客观、公正的判断，发表了独立意见，并根据公司实际情况，科学审慎决策，给公司的内部控制建设、管理体系建设、人才培养和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议；为公司未来的健康发展出谋划策，切实维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	隋欣、马卫民、李大双	4	2021年03月01日	1.审议《关于确认公司2020年度新增关联交易情况的议案》。 2.审议《关于致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的<2018年度、2019年度、2020年度审计报告>的议案》	无	无	无
			2021年03月06日	1.审议《关于<公司2020年度利润分配方案>的议案》	无	无	无
			2021年03月24日	1.《关于评定公司内部控制制度有效性的议案》 2.《关于<公司	无	无	无

				2021 年度财务 预算方案>的 议案》			
			2021 年 11 月 01 日	1.审议致同会 计师事务所 (特殊普通合 伙)为公司出 具的《营口风 光新材料股份 有限公司 2021 年 1-9 月财务 报表审阅报 告》的议案	无	无	无
			2021 年 03 月 24 日	1.审议《关于 2020 年度公司 董事、高级管 理人员工作表 现评定的议 案》	无	无	无
提名委员会	马卫民、韩公 望、王磊	2	2021 年 06 月 23 日	1.审议《关于王 文忠因个人原 因辞去董事职 务的议案》 2.审议《关于补 选董事并与其 他董事组成第 二届董事会的 议案》	无	无	无
薪酬与考核委 员会	韩公望、隋欣、 王磊	1	2021 年 03 月 24 日	1.审议《关于评 定公司高级管 理人员 2020 年 度业绩完成情 况的议案》	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	377
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	103
报告期末在职员工的数量合计（人）	480
当期领取薪酬员工总人数（人）	480
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	282
销售人员	34
技术人员	90
财务人员	16
行政人员	58
合计	480
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上学历	201
中专及以下	279
合计	480

### 2、薪酬政策

为发挥薪酬的激励作用，调动员工的工作积极性、主动性和创造性，根据相关规定，结合公司具体情况，公司建立了较完善的薪酬管理制度。通过不断的完善薪酬管理制度和体系，将员工的收入与公司的发展和员工的绩效以及员工价值创造紧密联系，促进员工和企业的共同发展，充分调动管理者和公司员工的积极性。

### 3、培训计划

公司十分注重人才的培养和储备。为适应公司快速发展带来的人力资源需求，通过积极寻求内外部各种培训资源和渠道，逐步搭建内部分享交流机制，构建起完善的培训发展体系。人力资源部门通过对各部门的培训需求调查，结合不同层级工作人员在管理技能、专业水平方面的不同需求，以及公司的整体发展战略规划制定公司年度的培训计划。年度培训计划主要包含“新员工入职培训、岗位技术培训、部门内训”等，通过多种多样的培训模式在公司内部搭建学习与沟通的平台，为员工创造更好的学习环境和机会，激发员工自主学习、自主提高的积极性，进一步提高了公司员工的整体素质与工作能力。



#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

本次利润分配预案符合公司章程及审议程序的规定，本预案充分保护中小投资者的合法权益，并由独立董事发表意见。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	200,000,000
现金分红金额（元）（含税）	200,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	200,000,000
可分配利润（元）	482,360,862.85
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	41.46%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本次利润分配预案符合公司章程及审议程序的规定，本预案充分保护中小投资者的合法权益，并由独立董事发表意见。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

##### 1、进一步改善公司治理架构

(1) 公司进一步完善董事会结构，引入中国科学院化学研究所的李化毅博士作为外部董事，同时实际控制人之一王文忠辞去董事职务，降低实际控制人家族董事的比例，加强外部监督机制，并经2021年6月23日召开的第二届董事会第九次会议及7月8日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过。完善后，7名董事会成员中外部董事数量将由现在的3名增加至4名。在后续董事会及股东大会规范运行中，公司将严格执行董事会、股东大会审议程序的关联方回避程序，严格执行规范运作机制。

(2) 公司将进一步加强独立董事的监督作用，涉及关联交易、关联担保、关联方资金拆借等事项，需要取得全体独立董事的一致认可后才能提交董事会审议。

(3) 公司上市后将引入知名的外部机构投资者，优化股权结构，降低实际控制人的不当控制风险，充分发挥中小股东的监督作用，严格执行利润分配政策，充分保障中小股东的权益。

##### 2、继续加强内控制度的执行

###### (1) 加强资金使用审批程序的管理

从业务部门源头抓起，公司财务部门在执行中审核把关，并加强复核与内部监督。具体包括：

①强化资金全面预算管理制度，对于货币资金收付，遵循严格的收付程序和分级授权审批制度、职务分离制度。同时加强货币资金银行账户管理控制，对各子公司银行账户进行全面清理；

②加强董事会对大额资金使用的监督、审批。如果有大额资金使用，按公司章程规定报董事会审批；

③进一步梳理、调整财务各岗位的分工和职责。加强票据和付款的审核，以及各公司往来账款的跟踪管理，每月末对往来账款的账龄进行分析，对异常往来账款进行排查，防止违规操作、损害公司利益的情况发生；

④严格执行追责制度。公司制定了追责制度，按照“谁主管、谁负责”的原则，责任到人，杜绝越权决策或者不履行内部决策程序的事件发生。

###### (2) 加强内部审计工作，监督制度执行

发挥公司内部审计部门的监督作用，督促公司规范经营，杜绝控股股东利用控股地位损害发行人利益。具体包括：

①完善公司内部审计部门的职能，在董事会审计委员会的领导下行使监督权，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；

②通过定期和不定期的自查和检查工作，提升公司内控制度执行的有效性，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，向董事会审计委员会上报与股东及关联方非经营性资金往来的审查情况，督促公司严格履行相关审批程序、促进公司规范发展。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
------	------	------	----------	----------	------	--------

			题	施		
无	无	无	无	无	无	无

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>(1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；</p> <p>(2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；</p> <p>(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；</p> <p>(4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>(5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重大缺陷：</p>	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>合并利润总额的 5%；</p> <p>重要缺陷：合并利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>合并利润总额的 3%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
审计认为，风光股份公司于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

防治污染设施的建设和运行情况

2021年，公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求，公司设置专职安环管理机构、配置专职环保管理人员，负责环保体系、环保管理程序、制度、三废排放合规管理。现公司各生产车间均配套建设有齐备完善的废气污染治理设施，并建设有废气焚烧炉，均处于正常运行状态。污染物得到有效治理且低于国家标准要求排放，并依据属地环保监管要求，对于产生的危险废物，设置符合要求的专用暂存场所，并委托有合规处置资质的公司进行无害化处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2021年度，公司涉及的建设项目严格按照国家法规要求履行建设三同时规定。开展环境影响评价及审批，项目建设过程严格落实环保治理设施同主体工程同时设计、同时建设、同时投入生产使用。公司组织开展建设项目环保自主验收工作，并在属地主管环境保护部门进行备案、国家规定建设网站进行项目验收后备案，确保建设项目符合相关环境保护行政许可规定。

突发环境事件应急预案

公司按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境监管部门认定资质专家评审后，并在属地环境主管部门备案。并配备适用的安全环保应急救援工具、材料，按年度培训演练工作计划组织开展环境突发事件应急救援预案的演练，对演练情况进行总结评估持续改进。

环境自行监测方案

公司依据国家环保相关法规、标准规定、环评报告、全面达标排放规定及排污许可证各污染因子检测频次，制定废气、噪声等环境污染因子的年度检测计划，明确各污染物排放的检测频次并报属地环境监管部门报备。与具有检测资质公司签订《环境检测技术服务合同》，按照检测计划定期开展废水、废气、噪声的排放检测。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

#### 1、采用新工艺和设备

采用先进的工艺使工艺总用能最佳化，包括采用节能型流程、优化过程参数（如转化率、回流比、循环比等），提高装置操作弹性，改进反应操作条件，降低能量消耗。提高单体设备的生产能力，从源头上实现节能降耗。

#### 2、降低动力消耗

降低动力消耗采用电动机变频调节技术。合理地实行装置间的联合，在较大范围内进行冷、热物流的优化匹配，实现能量利用的最优化。

#### 3、能量综合利用

将生产过程中的可燃性气体、反应余热有效的组合起来，作为取暖热能使用，求得系统能量的高效利用。

#### 4、除垢和防腐保温

通过有效的清洗方法，将连续生产过程中运行的换热器进行除垢，采用抗垢剂防止结垢或减缓结垢速度，增加换热效能。

## 5、加强能源管理

通过加强能源管理，可有效的降低生产能耗。

未披露其他环境信息的原因

无

## 二、社会责任情况

### （一）股东权益保护

2021年，公司实现营业收入753658875.74元，实现归属于上市公司股东的净利润117506652.3元，公司每10股派发现金红利10元（含税）的利润分配方案，共计发放现金股利2亿元（含税），创造了良好的社会价值和股东回报。公司建立了完善的公司治理结构，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益。公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，规范股东大会的召集、召开以及表决程序，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、提案权和表决权；公司严格按照法律法规、规章制度的要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平；公司加强了投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台，保障投资者知情权，维护社会公众股东的合法权益，与利益相关方共赢。

### （二）客户权益保护

公司对生产运营进行严格管控，确保公司产品品质均达到国际同行业先进厂商同类产品的质量标准，不断研究客户对于品质的潜在诉求，打造优于行业标准的产品质量内控体系。本公司的各项产品质量均优于其他同行业生产企业，并严格按照ISO9001质量体系要求，通过供应商保证能力、检测能力、生产过程控制能力和持续改善能力来确保产品的质量。本公司产品检测能力有保障，公司设立的检测中心通过了国家标准实验室认可，对产品检测的能力给予肯定。生产上采用远程自动化操作和控制，确保了产品质量的一致性。

### （三）员工权益保护

公司严格遵守国家《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，健全员工激励机制，加强人才梯队建设，并按照国家相关规定，按时足额为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权益；同时，公司努力为员工提供良好的职业发展平台，已建立全面、系统、分层分类的培训和工作复盘体系，为员工量身定制培养计划，通过培训考核和绩效考核相结合的评估系统，不断提升员工综合素质和技能水平。此外，公司有良好的员工关怀体系及多元化的福利，积极构筑和谐、快乐的企业文化氛围。

### （四）环境保护与可持续发展

作为一个精细化工企业，安全环保是重中之重，这不仅是企业发展之本，也是一种强烈的社会责任担当。在企业实现产品生产的过程中，高度重视安全生产、职工健康和环境友好。公司自设立至今，能够严格按照国家安全法律法规的要求，接受各级管理部门的职能管理。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司建有完善的安全管理系统，公司设置安环部，并配备符合国家法律、标准规定数量的专职安全管理人员、注册安全工程师执业。公司通过国家法律、标准达标认证体系，各部门均已实施；公司安全体系管理体系持续规范、标准化，各部门以国家安全生产标准化、公司安全管理体系为基础，建设有安全生产责任制、教育培训、安全生产投入保障、职业健康及安全风险辨识及管控、职业健康管理，相关程序、制度；2021年度公司共计迎接主管部门安全检查28次，所有检查均合格通过，并且每次检查对公司安全管理都是一次再提升的契机。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事）、高级管理人员承诺	关于稳定股价的承诺	本人将严格按照《营口风光新材料股份有限公司关于首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担本人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任；本人将极力敦促其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任；若本人无正当理由未能履行	2020年07月22日	上市后3年	严格履行

			稳定公司股价的承诺，公司有权责令本人在限期内履行增持股票义务，若本人仍未履行义务，则公司有权将本人履行增持义务相对应金额的应从公司领取的薪酬予以冻结，直至本人履行增持义务。			
	风光新材料股份有限公司	对欺诈发行上市的股份回购承诺	本公司首次公开发行股票的招股说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，也不存在公司不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形。如因发行人招股说明书被中国证监会等有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响	2020年07月22日	长期有效	严格履行



		<p>的，或被中国证监会等有权部门认定存在欺诈发行上市的行为，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（如本公司上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。本公司将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并在 5 个工作日内启动回购程序，根据相关法律法规及公司章程的规定及时召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会审议。本公司将根据股东大会决议及有权部门的审批（如需）启动股份回购措施。本公司承诺：若届时公司首次公开发行的 A 股股票尚未上市，股份回购价格为</p>			
--	--	--	--	--	--

			发行价加算银行同期存款利息；若届时公司首次公开发行的 A 股股票已上市交易，股份回购价格将依据市场价格确定，如本公司启动股份回购措施时公司股票已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。			
	公司实际控制人王磊、隋松辰、王文忠、韩秀兰	对欺诈发行上市的股份回购承诺	发行人首次公开发行股票招股说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，也不存在公司不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形。如因发行人招股说明书被中国证监会等有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大	2020 年 07 月 22 日	长期有效	严格履行

			遗漏的情形，或被中国证监会等有权部门认定存在欺诈发行上市的行为，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股			
	风光新材料股份有限公司	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>"（1）本公司将加强募集资金的管理，对募集资金进行专项储蓄，保证合理、规范、有效的使用募集资金，防范募集资金使用风险，尽力保障投资者利益。在募集资金到位后，本公司将积极推动募投项目的开展，进一步提升公司的盈利水平。</p> <p>（2）本公司将完善内部控制确保股东能够充分行使权利，强化公司治理发挥企业管</p>	2020年07月22日	长期有效	严格履行

			<p>效控能，把握成本费用，全面有效的防控公司经营和管控风险，提升公司经营效率和利润水平。</p> <p>(3) 本公司将持续改进利润分配政策，增加利润分配决策透明度，优化投资者回报，积极落实对投资者持续、稳定、科学的回报，竭力维护公司股东利益。”</p>			
	公司董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>"1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人承诺由董事会或</p>	2020年07月22日	长期有效	严格履行

			<p>薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、本承诺出具日后至公司完成首发上市前，若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的，本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺。”</p>			
	公司控股股东、实际控制人	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>公司的控股股东及实际控制人，对公司填补回报措施能够得到切实履行承诺如下：不越权干预风光新材经营管理活动，不侵占风光新材利益。本承</p>	2020年07月22日	长期有效	严格履行

			<p>诺出具日至风光新材完成首发上市前，若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的，本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺。</p>			
	<p>风光新材料股份有限公司</p>	<p>利润分配政策的承诺</p>	<p>"1、根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《公司章程（草案）》中予以体现。</p> <p>2、本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》规</p>	<p>2020 年 07 月 22 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>严格履行</p>

			定的利润分配政策。本公司承诺本次发行前滚存的未分配利润由发行后的新老股东按持股比例共同享有，并承诺按照公司章程及本公司制定的利润分配政策进行利润分配。”			
	风光新材料股份有限公司	依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺	本公司首次公开发行股票的招股说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如因发行人招股说明书被有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿因上述信息披露违法行为给投资者造成的直接经济损失。公司将在中国证监会等有权部门作出上述认定之日起五个交易	2020年07月22日	长期有效	严格履行

			日内启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失依据中国证监会或有权司法机关认定的金额或者本公司与投资者协商之金额确定。”			
	公司实际控制人王磊、隋松辰、王文忠、韩秀兰	依法承担赔偿责任的承诺	发行人首次公开发行股票的招股说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如因发行人招股说明书被有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿因发行人上述信息披露违法行为给投资者造成的直接经济损失	2020年07月22日	长期有效	严格履行
	公司董事、监事、高级管理人员	依法承担赔偿责任的承诺	本人确认为本次申请公开发行股票所提供的全部文件和资料真实、准确、完整、	2020年07月22日	长期有效	严格履行



			及时，发行人的招股说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如因发行人招股说明书被有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿因上述信息披露违法行为给投资者造成的直接经济损失			
	风光新材料股份有限公司	关于未履行承诺的约束措施	"如本公司为本次发行上市所作的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：  (1) 及时、充分披露本公司承诺未	2020年07月22日	长期有效	严格履行

		<p>能履行、无法履行或者无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；</p> <p>(2) 自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督，向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益，该等承诺将提交公司股东大会审议；</p> <p>(3) 因违反承诺给投资者造成损失的，依法对投资者进行赔偿；</p> <p>(4) 如公司实际控制人、控股股东、其他股东、董事、高级管理人员违反承诺，本公司将暂扣其应得的现金分红和薪酬，直至其将违规收益足额交付公司为止。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。”</p>			
	控股股东、实际控制人	关于未履行承诺的约束措施	<p>“本人将积极采取合法措施履行就本次发行并上市所做的所有承诺，当出现未能履行承诺情况时：如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下</p>	2020年07月22日	长期有效	严格履行

		<p>措施：</p> <p>(1) 及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或者无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；</p> <p>(2) 自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督，向发行人或投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人或投资者的权益，该等承诺将提交发行人股东大会审议；</p> <p>(3) 因违反承诺给发行人或投资者造成损失的，依法对发行人或投资者进行赔偿；</p> <p>(4) 因违反承诺所产生的收益归发行人所有，发行人有权暂扣本人应得的现金分红和薪酬，同时不得转让本人直接或间接持有的发行人股份，直</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>至本人将违规收益足额交付发行人为止。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）向发行人或投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益。”</p>			
	董事、监事及高级管理人员	关于未履行承诺的约束措施	<p>“本人将积极采取合法措施履行就本次发行并上市所做的所有承诺，当出现未能履行承诺情况时：如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期</p>	2020年07月22日	长期有效	严格履行

		<p>履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或者无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；</p> <p>（2）自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督，向发行人或投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人或投资者的权益，该等承诺将提交发行人股东大会审议；</p> <p>（3）因违反承诺给发行人或投资者造成损失的，依法对发行人或投资者进行赔偿；</p> <p>（4）因违反承诺所产生</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>的收益归发行人所有，发行人有权暂扣本人应得的现金分红和薪酬，同时不得转让本人直接或间接持有的发行人股份，直至本人将违规收益足额交付发行人为止；</p> <p>(5) 违反承诺情节严重的，公司董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会更换相关董事、监事；公司董事会有关高级管理人员。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <p>(1) 及时、充分披露本人承诺未能</p>			
--	--	---	--	--	--

			履行、无法履行或无法按期履行的具体原因：  (2) 向发行人或投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益"			
	公司控股股东及实际控制人	关于减少和规范关联交易的承诺	本人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及风光新材《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为；在任何情况下，不要求公司向本人/本公司提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合	2020年07月22日	长期有效	严格履行



		<p>理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照相关法律法规和风光新材《公司章程》的规定履行有关审议程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如实际执行过程中，本人违反在公司首次公开发行股票并上市时已作出的承诺，将采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；（2）向风光新材及其投资者提出补充或替代承诺，以保护风光新材及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>大会审议；</p> <p>(4) 给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；</p> <p>(5) 有违法所得的，按相关法律法规处理；(6) 其他根据届时规定可以采取的其他措施。”</p>			
	控股股东、实际控制人	关于避免同业竞争的承诺	<p>“一、截至本承诺函出具之日，本人、本人关系密切的直系亲属及所控股和（或）参股的、除风光新材及其控股企业以外的其它企业，目前没有以任何形式从事与风光新材及其控股企业的主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动。</p> <p>二、本人保证及承诺，在作为风光新材控股股东、实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与风光新材及其</p>	2020年07月22日	长期有效	严格履行

		<p>控股企业相竞争的业务；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与风光新材及其控股企业相竞争的业务。</p> <p>三、如本人所直接或间接控制的企业被认定与风光新材存在同业竞争，本人将把该涉嫌同业竞争的企业转让给无关联第三方或由风光新材收购成为其一部分；如从任何第三方获得的任何商业机会与风光新材经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知风光新材，并尽力将该商业机会让予风光新材。</p> <p>四、本人承诺不以风光新材控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，</p>			
--	--	---	--	--	--

			进而损害风光新材其他股东的权益。 "			
	控股股东、实际控制人	关于不占用发行人资金及加强公司治理的专项承诺	"本人将会严格按照上市公司规范运作要求规范自身行为，严格执行公司内控制度，坚决杜绝非经营性占用公司资金，坚决杜绝越权参与公司日常经营管理，对于审议关联交易事项坚决回避表决，充分尊重和保障中小股东权益。自本承诺函出具之日起，若发生发行人实际控制人或其控制的其他企业占用发行人资金情形，或发行人为实际控制人或其控制的其他企业提供担保情形的，则:(1)自该等情形发生之日或被披露之日(以孰晚为准)起二十四个月内，本人及本人控制的其他企业不	2020年07月22日	长期有效	严格履行

			转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份。(2)因违反承诺给发行人造成损失的,本人将依法对发行人进行全额赔偿;发行人有权暂扣本人应得的现金分红和薪酬,直至本人将赔偿款足额交付发行人为止。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

**2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	奚大伟、杨志
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用



公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,000,000	100.00%	2,578,041	0	0	0	2,578,041	152,578,041	76.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	2,543,129	0	0	0	2,543,129	2,543,129	1.27%
3、其他内资持股	150,000,000	100.00%	18,805	0	0	0	18,805	150,018,805	75.00%
其中：境内法人持股	49,300,000	32.87%	8,865	0	0	0	8,865	49,308,865	24.65%
境内自然人持股	100,700,000	67.13%	9,940	0	0	0	9,940	100,709,940	50.35%
4、外资持股	0	0.00%	16,107	0	0	0	16,107	16,107	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	15,979	0	0	0	15,979	15,979	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	128	0	0	0	128	128	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	47,421,959	0	0	0	47,421,959	47,421,959	23.71%
1、人民币普通股	0	0.00%	47,421,959	0	0	0	47,421,959	47,421,959	23.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	150,000,000	100.00%	50,000,000	0	0	0	50,000,000	200,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

首次在深圳交易所创业板上市并公开发行股票

股份变动的批准情况

适用  不适用

《关于同意营口风光新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》证件许可【2021】3366号

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
ipo	2021年12月17日	27.81元	50,000,000	2021年12月17日	50,000,000		www.cninfo.com.cn/new/index	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

股票发行的核准批文文号	(2021) 3366	公司上年经审计的归属于母公司股东的净利润(万元, 不扣除非经常性损益)	14358.2677
发行市盈率(按发行后总股本及扣除非经常性损益净利润计算)	38.02 倍	发行市盈率利润计算基准年份	2020
行业市盈率	44.41		
新股发行数量(股)	50000000	老股转让数量(股)	0
发行总量(股)	50000000		
2021 年三季度业绩同比变动幅度	盈利 下降 12.53%-下降 12.53%		
2021 年年度预计业绩同比变动幅度	盈利 下降 18.09%-下降 11.69%		
<b>发行方式 1</b>	网下询价配售		
发行数量(股)	35750000	发行价格(元)	27.81 ~27.81
申购代码	301100	申购简称	风光股份
申购日期	2021-12-08~2021-12-08	申购上限(股)	16000000
发行公告刊登日	2021-12-07		
<b>发行方式 2</b>	网上定价发行		
发行数量(股)	14250000	发行价格(元)	27.81
申购代码	301100	申购简称	风光股份
申购日期	2021-12-08	申购上限(股)	14000
发行公告刊登日	2021-12-07		
<b>信息披露</b>			
招股意向书摘要刊登日	2021-11-30		
招股意向书摘要和发行公告拟刊登的报刊	证券时报; 中国证券报; 上海证券报; 证券日报	上市后指定信息披露报刊	证券时报; 中国证券报; 上海证券报; 证券日报

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,422	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	35,630	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
王磊	境内自然人	41.50%	83,002,000	0	83,002,000	0		0	
营口市风光实业发展有限公司	境内非国有法人	20.00%	40,000,000	0	40,000,000	0		0	
营口市风光企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.65%	9,300,000	0	9,300,000	0		0	
隋松辰	境内自然人	3.17%	6,331,500	0	6,331,500	0		0	
王文忠	境内自然人	3.17%	6,331,500	0	6,331,500	0		0	
韩秀兰	境内自然人	2.52%	5,035,000	0	5,035,000	0		0	
陈昕祯	境内自然人	0.20%	400,000	+400,000	0	400,000		0	
李瑞华	境内自然人	0.08%	166,500	+166,500	0	166,500		0	
廖家贵	境内自然人	0.08%	156,800	+156,800	0	156,800		0	
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.06%	127,031	+127,031	0	127,031		0	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	王磊、隋松辰、王文忠、韩秀兰之间为亲属关系；韩秀兰为营口市风光实业发展有限公司法人代表；王磊为营口市风光企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈昕禕	400,000	人民币普通股	400,000
李瑞华	166,500	人民币普通股	166,500
廖家贵	156,800	人民币普通股	156,800
华泰证券股份有限公司	127,031	人民币普通股	127,031
皇甫志忠	112,142	人民币普通股	112,142
赵展锋	111,500	人民币普通股	111,500
张彬	95,192	人民币普通股	95,192
丁华	91,504	人民币普通股	91,504
戴胜武	89,000	人民币普通股	89,000
曾志添	83,910	人民币普通股	83,910
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	李瑞华通过投资者信用证券账户持有 166500 股，合计持有 166500 股；张彬通过投资者信用证券账户持有 21700 股，普通证券账户持有 73492 股，合计持有 95192 股		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王磊	中国	是
主要职业及职务	营口风光新材料股份有限公司董事长兼总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王磊	本人	中国	是
韩秀兰	本人	中国	否
王文忠	本人	中国	否
隋松辰	本人	中国	是
主要职业及职务	王磊：营口风光新材料股份有限公司董事长兼总经理 韩秀兰：营口市风光实业发展有限公司法人		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### **四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 14 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2022）第 110A009602 号
注册会计师姓名	奚大伟、杨志

审计报告正文

### 营口风光新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了营口风光新材料股份有限公司（以下简称风光股份公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风光股份公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司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，我们独立于风光股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、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）收入确认的真实性和截止性

相关信息披露详见财务报表附注三-26、附注五-31。

##### 1、事项描述

2021年度风光股份公司的营业收入为：753,658,875.74元。

对于一般销售模式，风光股份公司根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输至购货方指定地点并由购货方签收确认后，或向海关办理货物出境手续及相关海关事务后，确认商品销售收入实现。

对于寄售销售模式，风光股份公司在购货方签收确认后，公司仍保留对货物的继续管理

权，待购货方根据其需求实际领用并通知结算时确认销售收入实现。

由于收入是风光股份公司的关键业绩指标之一，收入确认时点会涉及管理层判断，可能对净利润产生重大影响，存在风光股份公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的重大错报固有风险。为此我们将销售收入确认的真实性和截止性确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认的真实性和截止性主要执行了以下程序：

1. 了解及评价风光股份公司与商品销售业务收入确认有关的内部控制设计有效性，并测试关键控制运行的有效性。
2. 通过抽样检查销售合同、了解危化品行业惯例及对风光股份公司管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估风光股份公司销售收入的确认政策。

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件：针对一般销售模式，检查与购货方签订的合同或订单、发货单、验收单、出口报关单等，并和账面记录进行核对；针对寄售销售模式，检查与购货方签订的合同或订单、发货单、验收单和结算单等，并和账面记录进行核对。对收入实施分析程序，复核收入的合理性；对比历史同期、同行业的收入变动情况，判断收入金额是否有异常波动的情况。

(4) 采用积极式函证方式对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证，形成访谈记录，以证实交易发生情况；对大客户进行背景了解，检查是否存在未识别出的关联交易。

(5) 执行销售截止测试，将临近期末及期后发生的大额交易或异常交易与原始凭证相核对；抽样检查临近各资产负债表日执行的重要销售订单，以发现是否存在异常的定价、结算、发货、退货、换货或验收条款。

(6) 检查期后一定时间的总账和明细账，以发现是否存在改变或撤销销售订单、销售收入冲回或大额销售退回的情况。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-10、附注五-4。

### 1、事项描述

2021年12月31日风光股份公司应收账款的账面价值为236,892,396.79元，占资产总额的比例为8.69%，坏账准备金额为16,520,949.50元。

风光股份公司管理层对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，风光股份公司依据信用风险特征将应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，风光股份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，计算预期信用损失。

鉴于应收账款金额重大，对应收账款坏账准备的计提取决于管理层对客观证据的判断和估计，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解及评价风光股份公司信用政策以及与应收账款管理有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2) 分析风光股份公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断；了解并获取风光股份公司管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可收回性所作出的判断；评估预期信用损失模型计量方法的合理性，检查计提方法是否按照坏账政策执行。

(3) 运用抽样的方式，检查应收账款账龄划分的合理性；测试模型中相关历史信用损失数据的准确性，评估历史违约损失比例；根据对风光股份公司所在行业的了解及参考外部数据，评估风光股份公司管理层对前瞻性信息调整的合理性；按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算预期信用损失。

(4) 评价管理层针对应收账款在财务报表附注中的披露，了解客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督风光股份公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对风光股份公司的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风光股份公司不能持续经营。

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

(6) 就风光股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2021年度的期间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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

2022年04月15日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,735,989,661.10	490,004,715.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	88,315.57	
衍生金融资产		
应收票据	55,961,359.60	4,948,534.56
应收账款	236,892,396.79	230,716,154.30
应收款项融资	22,648,039.75	87,914,926.25
预付款项	18,711,647.48	15,576,491.31
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,262,415.63	9,994,758.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	95,583,802.09	91,933,535.88
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	20,408,375.27	2,274,405.79
流动资产合计	2,197,546,013.28	933,363,522.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	119,231,757.36	66,326,155.74
在建工程	240,618,052.25	27,690,843.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,839,231.66	51,975,328.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	250,211.72	113,562.18
递延所得税资产	7,828,987.09	3,575,899.32
其他非流动资产	109,850,519.11	18,611,155.96
非流动资产合计	528,618,759.19	168,292,945.32
资产总计	2,726,164,772.47	1,101,656,467.65

流动负债：		
短期借款	92,119,477.08	117,156,070.14
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	158,194,599.00	19,641,178.35
应付账款	112,027,152.64	53,452,077.38
预收款项		
合同负债	1,237,690.71	2,464,191.42
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	6,173,858.24	5,810,329.95
应交税费	3,296,074.30	12,820,158.22
其他应付款	5,476,723.66	3,983,689.03
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	62,885.91	219,520.51
流动负债合计	378,588,461.54	215,547,215.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	66,823,543.02	
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	8,075,928.31	8,274,516.67
递延所得税负债	24,407.00	3,092.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,923,878.33	8,277,609.63
负债合计	453,512,339.87	223,824,824.63
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,447,348,573.91	197,932,173.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	32,586,522.54	29,967,289.74
盈余公积	63,463,521.20	51,431,994.93
一般风险准备		
未分配利润	482,360,862.85	399,385,736.82
归属于母公司所有者权益合计	2,225,759,480.50	828,717,194.78
少数股东权益	46,892,952.10	49,114,448.24
所有者权益合计	2,272,652,432.60	877,831,643.02
负债和所有者权益总计	2,726,164,772.47	1,101,656,467.65

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,585,506,971.75	406,495,367.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	55,961,359.60	4,948,534.56
应收账款	306,020,563.67	252,209,079.77
应收款项融资	22,648,039.75	87,914,926.25

预付款项	33,935,972.75	24,013,531.67
其他应收款	151,460,900.62	12,733,638.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,009,023.34	91,432,771.63
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	4,822,986.67	209,376.50
流动资产合计	2,255,365,818.15	879,957,226.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	152,100,000.00	71,600,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	59,783,728.82	60,711,876.02
在建工程	2,392,558.02	5,383,860.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,872,367.19	13,199,411.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,916,174.30	3,517,622.55
其他非流动资产	320,543.37	34,979.96
非流动资产合计	231,385,371.70	154,447,750.46
资产总计	2,486,751,189.85	1,034,404,977.44
流动负债：		
短期借款	92,119,477.08	117,156,070.14
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	42,029,770.35	
应付账款	99,254,015.20	53,177,045.45
预收款项		
合同负债	483,737.76	1,688,619.29
应付职工薪酬	5,270,106.00	5,480,413.00
应交税费	2,587,154.66	12,773,247.71
其他应付款	4,912,570.18	3,530,896.44
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	62,885.91	219,520.51
流动负债合计	246,719,717.14	194,025,812.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,075,928.31	8,274,516.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,075,928.31	8,274,516.67
负债合计	254,795,645.45	202,300,329.21
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,447,348,573.91	197,932,173.29

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	32,586,522.54	29,967,289.74
盈余公积	63,463,521.20	51,431,994.93
未分配利润	488,556,926.75	402,773,190.27
所有者权益合计	2,231,955,544.40	832,104,648.23
负债和所有者权益总计	2,486,751,189.85	1,034,404,977.44

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	753,658,875.74	705,910,432.28
其中：营业收入	753,658,875.74	705,910,432.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	627,007,062.32	541,083,929.10
其中：营业成本	539,499,726.54	451,167,337.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,572,444.35	3,824,813.91
销售费用	25,484,513.58	27,772,374.75
管理费用	34,149,432.42	35,997,842.44
研发费用	24,738,683.75	21,306,159.50
财务费用	-1,437,738.32	1,015,400.52
其中：利息费用	5,287,342.77	4,597,447.84
利息收入	8,503,612.04	5,213,194.12
加：其他收益	7,549,720.83	1,447,475.75

投资收益（损失以“－”号填列）		-4,387.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	88,315.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,581,507.60	2,836,253.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-52,503.18	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	131,655,839.04	169,105,844.76
加：营业外收入	1.27	212,857.31
减：营业外支出	12,301.26	434,713.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	131,643,539.05	168,883,988.55
减：所得税费用	16,358,382.89	26,193,599.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	115,285,156.16	142,690,388.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	115,285,156.16	142,690,388.78
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.归属于母公司股东的净利润	117,506,652.30	143,582,677.17
2.少数股东损益	-2,221,496.14	-892,288.39
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变		

动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	115,285,156.16	142,690,388.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,506,652.30	143,582,677.17
归属于少数股东的综合收益总额	-2,221,496.14	-892,288.39
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.78	0.96
(二) 稀释每股收益	0.78	0.96

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：刘淼

会计机构负责人：刘淼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、营业收入	735,641,823.26	702,577,852.59
减：营业成本	531,022,226.74	454,840,071.91
税金及附加	3,196,202.28	3,492,789.38
销售费用	21,134,062.45	24,026,037.04
管理费用	22,400,194.79	29,271,708.93
研发费用	24,738,683.75	21,306,159.50
财务费用	-1,796,107.45	-250,970.69
其中：利息费用	5,287,342.77	4,597,447.84
利息收入	7,168,258.59	4,747,028.13
加：其他收益	7,463,563.54	1,192,688.96
投资收益（损失以“-”号填列）		434,644.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,657,011.69	3,061,394.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,149.51	-21,469.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,776,262.06	174,559,314.53
加：营业外收入	1.27	1,396.15
减：营业外支出	10,650.00	430,849.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,765,613.33	174,129,860.74
减：所得税费用	19,450,350.58	26,155,665.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,315,262.75	147,974,194.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,315,262.75	147,974,194.89
（二）终止经营净利润（净亏损		

以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	120,315,262.75	147,974,194.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	584,236,458.35	511,316,678.46



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	12,824,763.36	4,031,996.74
收到其他与经营活动有关的现金	18,925,022.23	20,118,449.36
经营活动现金流入小计	615,986,243.94	535,467,124.56
购买商品、接受劳务支付的现金	253,459,200.21	222,615,976.24
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		
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	46,867,327.65	32,425,625.15
支付的各项税费	66,123,615.87	62,791,358.31
支付其他与经营活动有关的现金	177,073,894.52	59,423,754.28
经营活动现金流出小计	543,524,038.25	377,256,713.98
经营活动产生的现金流量净额	72,462,205.69	158,210,410.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,448,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,000.00	
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	2,502,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	269,493,700.95	27,233,736.50
投资支付的现金	2,165,490.00	
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		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	271,659,190.95	67,233,736.50
投资活动产生的现金流量净额	-269,157,190.95	-67,233,736.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,313,104,245.28	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00
取得借款收到的现金	160,021,320.32	118,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,473,125,565.60	168,280,000.00
偿还债务支付的现金	118,290,000.00	71,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,464,743.81	24,488,648.54
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	15,723,745.28	
筹资活动现金流出小计	159,478,489.09	95,768,648.54
筹资活动产生的现金流量净额	1,313,647,076.51	72,511,351.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,734,234.55	-1,557,658.36
五、现金及现金等价物净增加额	1,115,217,856.70	161,930,367.18
加：期初现金及现金等价物余额	440,270,252.28	278,339,885.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,555,488,108.98	440,270,252.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

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	528,663,167.75	486,021,214.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,276,631.55	19,317,422.30
经营活动现金流入小计	544,939,799.30	505,338,636.90
购买商品、接受劳务支付的现金	253,020,845.30	223,507,868.02
支付给职工以及为职工支付的现金	39,866,539.65	28,697,051.66
支付的各项税费	63,878,684.03	61,029,927.25
支付其他与经营活动有关的现金	277,937,548.47	54,787,583.27
经营活动现金流出小计	634,703,617.45	368,022,430.20
经营活动产生的现金流量净额	-89,763,818.15	137,316,206.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		278,063.67
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,000.00	450,000.00
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	54,000.00	728,063.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,756,858.74	6,240,960.19
投资支付的现金	80,500,000.00	20,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	89,256,858.74	46,840,960.19
投资活动产生的现金流量净额	-89,202,858.74	-46,112,896.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,313,104,245.28	
取得借款收到的现金	93,290,000.00	118,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,406,394,245.28	118,280,000.00
偿还债务支付的现金	118,290,000.00	71,280,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,803,353.04	24,488,648.54
支付其他与筹资活动有关的现金	15,723,745.28	
筹资活动现金流出小计	158,817,098.32	95,768,648.54
筹资活动产生的现金流量净额	1,247,577,146.96	22,511,351.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,471.53	129,829.31
五、现金及现金等价物净增加额	1,068,582,998.54	113,844,490.95
加：期初现金及现金等价物余额	376,760,904.09	262,916,413.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,445,343,902.63	376,760,904.09

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	150,000,000.00				197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93		399,385,736.82		828,717,194.78	49,114,448.24	877,831,643.02
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	150,000,000.00				197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93		399,385,736.82		828,717,194.78	49,114,448.24	877,831,643.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	50,000,000.00				1,249,416,400.62			2,619,232.80	12,031,526.27		82,975,126.03		1,397,042,285.72	-2,221,496.14	1,394,820,789.58
（一）综合收益											117,500.00		117,500.00	-2,221,496.14	115,280.00

总额										6,652.30		6,652.30	496.14	5,156.16
(二)所有者投入和减少资本	50,000,000.00			1,249,416,400.62								1,299,416,400.62		1,299,416,400.62
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00			1,249,416,400.62								1,299,416,400.62		1,299,416,400.62
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							12,031,526.27		-34,531,526.27		-22,500,000.00			-22,500,000.00
1. 提取盈余公积							12,031,526.27		-12,031,526.27		0.00			0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,500,000.00		-22,500,000.00			-22,500,000.00
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														



(一) 综合收益总额										143,582,677.17		143,582,677.17	-892,288.39	142,690,388.78
(二) 所有者投入和减少资本				4,395,631.80								4,395,631.80	50,000,000.00	54,395,631.80
1. 所有者投入的普通股												0.00	50,000,000.00	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,395,631.80								4,395,631.80		4,395,631.80
4. 其他														
(三) 利润分配							14,797,419.49		-34,747,419.49			-19,950,000.00		-19,950,000.00
1. 提取盈余公积							14,797,419.49		-14,797,419.49			0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,950,000.00			-19,950,000.00		-19,950,000.00
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							3,895,333.43					3,895,333.43		3,895,333.43
1. 本期提取							4,896,520.20					4,896,520.20		4,896,520.20
2. 本期使用							-1,001,186.77					-1,001,186.77		-1,001,186.77
(六) 其他													4,387.26	4,387.26
四、本期期末余额	150,000.00				197,932,217.29		29,967,289.74	51,431,994.93		399,385,736.82		828,717,194.78	49,114,448.24	877,831,643.02

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	402,773,190.27		832,104,648.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	402,773,190.27		832,104,648.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	50,000,000.00				1,249,416,400.62			2,619,232.80	12,031,526.27	85,783,736.48		1,399,850,896.17
(一) 综合收益总额										120,315,262.7		120,315,262.7



										5	
(二)所有者投入和减少资本	50,000,000.00				1,249,416,400.62						1,299,416,400.62
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00				1,249,416,400.62						1,299,416,400.62
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								12,031,526.27	-34,531,526.27		-22,500,000.00
1. 提取盈余公积								12,031,526.27	-12,031,526.27		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,500,000.00		-22,500,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备								2,619,232.80			2,619,232.80
1. 本期提取								5,212,888.00			5,212,888.00

								9.26				26
2. 本期使用								-2,593,656.46				-2,593,656.46
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				1,447,348,573.91			32,586,522.54	63,463,521.20	488,556,926.75		2,231,955,544.40

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				193,536,541.49			26,071,956.31	36,550,612.21	288,790,745.76		694,949,855.77
加：会计政策变更								83,963.23	755,669.11			839,632.34
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				193,536,541.49			26,071,956.31	36,634,575.44	289,546,414.87		695,789,488.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,395,631.80			3,895,333.43	14,797,419.49	113,226,775.40		136,315,160.12
(一)综合收益总额										147,974,194.89		147,974,194.89
(二)所有者投入和减少资本					4,395,631.80							4,395,631.80
1. 所有者投入的普通股												
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					4,395,631.80							4,395,631.80

4. 其他												
(三)利润分配								14,797,419.49	-34,747,419.49			-19,950,000.00
1. 提取盈余公积								14,797,419.49	-14,797,419.49			
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,950,000.00			-19,950,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								3,895,333.43				3,895,333.43
1. 本期提取								4,896,520.20				4,896,520.20
2. 本期使用								-1,001,186.77				-1,001,186.78
(六)其他												
四、本期期末余额	150,000,000.00				197,932,173.29			29,967,289.74	51,431,994.93	402,773,190.27		832,104,648.23

### 三、公司基本情况

本公司住所为老边区路南镇江家村，法定代表人为王磊，注册资本为20000万元。公司营业执照的经营范围包括：许可项目：危险化学品生产，道路货物运输（不含危险货物），危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可

开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)；一般项目：专用化学产品销售(不含危险化学品)，专用化学产品制造(不含危险化学品)，化工产品销售(不含许可类化工产品)，化工产品生产(不含许可类化工产品)，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，新材料技术推广服务，机械设备租赁，炼油、化工生产专用设备销售，机械设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报告批准报出日为2022年04月14日

本公司本报告期合并范围包括3家二级子公司，具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
佰特沃德(大连)石油化工有限公司(以下简称佰特沃德)	全资子公司	100.00	100.00
陕西艾科莱特新材料有限公司(以下简称艾科莱特)	控股子公司	75.00	75.00
北京三石明辉科技发展有限公司(以下简称三石明辉)	全资子公司	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2、持续经营

本公司具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19和附注三、26。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年的合并及公司经营成果、合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大

交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

#### 2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项



应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

#### 2019年1月1日以后

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

#### 2019年1月1日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 2019年1月1日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括银行结构性存款合同、利率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 2019年1月1日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进

行单独计量，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。

2019年1月1日以后

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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

#### (6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (7) 金融资产减值

2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。
 

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入

损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019年1月1日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

ÿ 应收票据组合1：银行承兑汇票

ÿ 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

ÿ 账龄组合

ÿ 关联方组合

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

对于划分为组合的应收账款，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

天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款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依照账龄将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

Y 其他应收款组合1：账龄组合

Y 其他应收款组合2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 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。

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

#### 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；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

#### 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。

#### 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### （8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### （9）金融资产和金融负债的抵销

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

#### 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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收票据

### 2019年1月1日以前

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

**单项金额重大的判断依据或金额标准：**期末余额达到200万元（含200万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

**单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：**对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

---

单项计提坏账准备的理由      本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款

---

项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：对存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 2019年1月1日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义合同资产；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 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。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

ÿ 应收票据组合1：银行承兑汇票

ÿ 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

ÿ 账龄组合

ÿ 关联方组合

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



对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 其他应收款

当单项其他应收款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依照账龄将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

Y 其他应收款组合1：账龄组合

Y 其他应收款组合2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

## 12、应收账款

2019年1月1日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到200万元（含200万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：对存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
-------------	--

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--------------------------------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

**2019年1月1日以后**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 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。

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

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

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

未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

ÿ 应收票据组合1：银行承兑汇票

ÿ 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

ÿ 账龄组合

ÿ 关联方组合

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

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款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依照账龄将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

ÿ 其他应收款组合1：账龄组合

ÿ 其他应收款组合2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### 13、应收款项融资

2019年1月1日以前

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到200万元（含200万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：对存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00

1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### 2019年1月1日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 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。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

ÿ 应收票据组合1：银行承兑汇票

ÿ 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

ÿ 账龄组合

ÿ 关联方组合

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

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款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依照账龄将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

ÿ 其他应收款组合1：账龄组合

ÿ 其他应收款组合2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

2019年1月1日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到200万元（含200万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：对存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

**2019年1月1日以后**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 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。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

ÿ 应收票据组合1：银行承兑汇票

ÿ 应收票据组合2：商业承兑汇票



## B、应收账款

### ÿ 账龄组合

### ÿ 关联方组合

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

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

当单项其他应收款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依照账龄将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### ÿ 其他应收款组合1：账龄组合

### ÿ 其他应收款组合2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履行成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值

损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控

制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

#### (3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果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；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；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (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：

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	6-10 年	5%	15.83-9.50%
运输设备	年限平均法	4-8 年	5%	23.75-11.88%
办公设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

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。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
工业用地	50年	直线法	
财务软件	10年	直线法	
排污权	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 31、长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

2020年1月1日以前

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 商品销售

公司普通模式的销售业务，根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收确认后，或向海关办理货物出境手续及相关海关事务后，确认商品销售收入实现。

公司寄售模式的销售业务，在购货方签收确认后，公司仍保留对货物的继续管理权，待购货方根据其需求实际领用并通知本公司结算时来确认销售收入实现。

2020年1月1日之后

### (1) 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

#### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### 商品销售

公司普通模式的销售业务，根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收确认后，或向海关办理货物出境手续及相关海关事务后，确认商品销售收入实现。

公司寄售模式的销售业务，在购货方签收确认后，公司仍保留对货物的继续管理权，待购货方根据其需求实际领用并通知本公司结算时来确认销售收入实现。

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并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（计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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（计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（计入营业外支出）。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费用

本公司根据（财企【2012】16号文）有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

上年度实际营业收入	计提比例
营业收入不超过1000万元	按照4%提取
营业收入超过1000万元至1亿元的部分	按照2%提取
营业收入超过1亿元至10亿元的部分	按照0.5%提取
营业收入超过10亿元的部分	按照0.2%提取

安全生产费用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。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

#### 2020年度会计政策变更

##### ①新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第二届董事会第四次会议决议自2020年1月1日起执行该准则。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目的金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2020年1月1日
因执行新收入准则，本公司将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债	预收款项 合同负债 其他流动负债	-230,848.11 204,290.36 26,557.75
因执行新收入准则，本公司将与发出商品相关的运费调整至合同履约成本，对应调整盈余公积、未分配利润	存货 盈余公积 未分配利润	839,632.34 83,963.23 755,669.11

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
存货	808,897.48
预收款项	-2,683,711.93
合同负债	2,464,191.42
其他流动负债	219,520.51
盈余公积	80,889.75
未分配利润	728,007.73

（续上表）

受影响的利润表项目	影响金额 2020年度
营业成本	13,557,551.61

销售费用	-13,526,816.75
------	----------------

## ②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第13号自2020年1月1日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

## 2021年度会计政策变更

### ①新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

#### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；



- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、31对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	13% 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1% 7%
企业所得税	应纳流转税额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
营口风光新材料股份有限公司（母公司）	15%
伯特沃德	25%
艾科莱特	25%
三石明辉	25%

## 2、税收优惠

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于2021年9月24日下发的编号GR202121000388的《高新技术企业证书》，本公司被审核认定为高新技术企业，适用的所得税税率为15%，有效期三年。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,521.59	41,123.59
银行存款	1,555,469,087.39	440,235,628.69
其他货币资金	180,495,052.12	49,727,963.63
合计	1,735,989,661.10	490,004,715.91

其他说明

说明：截至2021年12月31日，本公司存在受限资金180,501,552.12元。其中，银行定期存单59,127,100.00元，银行承兑汇票保证金120,156,569.12元，远期锁汇业务保证金1,211,383.00元，ETC业务冻结资金6,500.00元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,315.57	
其中：		
其中：		
合计	88,315.57	

其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,558,436.60	4,948,534.56
商业承兑票据	14,402,923.00	0.00
合计	55,961,359.60	4,948,534.56

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	56,767,436.60	100.00%	806,077.00	1.42%	55,961,359.60	4,948,534.56	100.00%	0.00		4,948,534.56
其中：										
银行承兑汇票	41,558,436.60	73.00%			41,558,436.60	4,948,534.56	100.00%	0.00		4,948,534.56

商业承兑汇票	15,209,000.00	27.00%	806,077.00	5.30%	14,402,923.00				
合计	56,767,436.60	100.00%	806,077.00	1.42%	55,961,359.60	4,948,534.56			4,948,534.56

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	806,077.00				806,077.00
合计	0.00	806,077.00				806,077.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,184,382.70
商业承兑票据	13,309,000.00
合计	15,493,382.70

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		39,309,096.60
商业承兑票据		1,500,000.00
合计		40,809,096.60

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	253,413,346.29	100.00%	16,520,949.50	6.52%	236,892,396.79	245,898,859.65	100.00%	15,182,705.35	6.17%	230,716,154.30
其中：										
合计	253,413,346.29	100.00%	16,520,949.50	6.52%	236,892,396.79	245,898,859.65	100.00%	15,182,705.35	6.17%	230,716,154.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	241,410,841.31
1 至 2 年	8,315,468.40
2 至 3 年	1,868,573.96
3 年以上	1,818,462.62
3 至 4 年	958,618.87
4 至 5 年	548,414.60
5 年以上	311,429.15
合计	253,413,346.29

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	15,182,705.35	1,338,244.15				16,520,949.50
合计	15,182,705.35	1,338,244.15				16,520,949.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国神华煤制油化工有限公司上海研究院	25,599,287.12	10.10%	1,356,762.22
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	19,521,673.89	7.70%	1,636,397.79
中国石油四川石化有限责任公司	16,271,700.00	6.42%	1,154,933.60
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	14,557,546.02	5.74%	771,549.94
黑龙江省龙油石油化工有限公司	13,170,600.22	5.20%	698,041.81
合计	89,120,807.25	35.16%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,648,039.75	87,914,926.25
合计	22,648,039.75	87,914,926.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,520,397.19	98.98%	14,087,039.57	90.44%
1 至 2 年	191,250.29	1.02%	1,163,617.84	7.47%
2 至 3 年	0.00	0.00%	325,833.90	2.09%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	18,711,647.48	--	15,576,491.31	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
营口龍华燃气有限责任公司	2,840,208.80	15.18
吉林市吉化北方锦江石化有限公司	2,595,518.99	13.87
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	2,421,912.91	12.94
卫星化学股份有限公司	1,718,795.00	9.19
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	1,182,823.17	6.32
<b>合 计</b>	<b>10,759,258.87</b>	<b>57.50</b>

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,262,415.63	9,994,758.33
合计	11,262,415.63	9,994,758.33



(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
	11,262,415.63	9,994,758.33
合计	11,262,415.63	9,994,758.33

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,195,401.40		1,000,000.00	2,192,401.40
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	437,186.45			437,186.45
2021 年 12 月 31 日余额	1,632,587.85		1,000,000.00	2,632,587.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,955,368.34
1 至 2 年	3,491,714.00
2 至 3 年	1,972,531.07
3 年以上	1,475,390.07
3 至 4 年	475,390.07
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,000,000.00
合计	13,895,003.48

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	2,192,401.40	437,186.45				2,632,587.85
合计	2,192,401.40	437,186.45				2,632,587.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	3,179,625.47	4 年以内	22.88%	857,193.59
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	1,953,055.87	1-2 年、2-3 年	14.06%	237,519.68
内蒙古超达阀门维修服务有限公司	借款	1,000,000.00	5 年以上	7.20%	1,000,000.00
国家金库大连长兴岛临港工业区支库	出口退税	938,872.76	1 年以内	6.76%	49,760.26
中煤招标有限责任公司	保证金	825,000.00	全年以内	5.94%	43,725.00
合计	--	7,896,554.10	--	56.84%	2,188,198.53

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	49,725,677.86		49,725,677.86	32,446,803.23		32,446,803.23
在产品	13,168,283.95		13,168,283.95	12,093,588.96		12,093,588.96
库存商品	10,497,694.62		10,497,694.62	22,924,695.93		22,924,695.93
周转材料				0.00		0.00
消耗性生物资产				0.00		0.00
合同履约成本	576,128.81		576,128.81	808,897.48		808,897.48
发出商品	20,563,899.62		20,563,899.62	23,640,256.97		23,640,256.97
委托加工物资	1,052,117.23		1,052,117.23	19,293.31		19,293.31
合计	95,583,802.09	0.00	95,583,802.09	91,933,535.88	0.00	91,933,535.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	0.00					0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

**(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明**

无

**10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

进项税额	20,229,133.89	2,065,029.29
多交或预缴的增值税税额	179,241.38	209,376.50
合计	20,408,375.27	2,274,405.79

其他说明：

无

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

### 21、固定资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
固定资产	119,231,757.36	66,326,155.74
固定资产清理		0.00
合计	119,231,757.36	66,326,155.74

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	48,481,336.64	125,863,940.13	12,560,383.60	3,421,251.90	190,326,912.27
2.本期增加金额	438,030.49	62,528,640.54	1,983,141.61	1,226,354.16	66,176,166.80
(1) 购置		4,997,532.82	1,983,141.61	1,226,354.16	8,207,028.59
(2) 在建工程转入	438,030.49	57,531,107.72			57,969,138.21
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			348,479.06		348,479.06
(1) 处置或报废			348,479.06		348,479.06
4.期末余额	48,919,367.13	188,392,580.67	14,195,046.15	4,647,606.06	256,154,600.01
二、累计折旧					
1.期初余额	20,557,843.78	90,899,359.21	6,811,092.41	2,099,450.56	120,367,745.96
2.本期增加金额	2,195,594.94	8,946,762.91	1,326,625.67	648,193.52	13,117,177.04
(1) 计提	2,195,594.94	8,946,762.91	1,326,625.67	648,193.52	13,117,177.04
3.本期减少金额			195,090.92		195,090.92
(1) 处置或报废			195,090.92		195,090.92
4.期末余额	22,753,438.72	99,846,122.12	7,942,627.16	2,747,644.08	133,289,832.08
三、减值准备					
1.期初余额	1,703,551.17	1,822,584.66	21,408.17	85,466.57	3,633,010.57
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,703,551.17	1,822,584.66	21,408.17	85,466.57	3,633,010.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,462,377.24	86,723,873.89	6,231,010.82	1,814,495.41	119,231,757.36
2.期初账面价值	26,219,941.69	33,141,996.26	5,727,883.02	1,236,334.77	66,326,155.74

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

说明：截至2021年12月31日，本公司将账面价值为480万元的房屋建筑物（辽（2017）营口市不动产权第0030942号）和账面价值为332万元的机器设备作为4,000万借款合同（借款合同号：Z2109LN15641488）的抵押资产，抵押合同号为C210924MG2184441。

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	197,536,840.97	22,713,149.27
工程物资	43,081,211.28	4,977,694.32
合计	240,618,052.25	27,690,843.59

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焚烧炉系统安装				1,390,946.26		1,390,946.26
2.4.6 回收釜改造				302,077.37		302,077.37
压滤机安装				804,431.28		804,431.28
盐酸储罐更换				130,046.07		130,046.07
新油炉更换				1,272,877.31		1,272,877.31
大罐区盐酸罐更换				131,880.35		131,880.35
烯烃抗氧化剂催化剂项目	196,663,237.22		196,663,237.22	18,680,890.63		18,680,890.63
更换卧式离心机	15,070.41		15,070.41			
循环水管线改造	210,000.00		210,000.00			
蒸汽主管道改造	134,771.87		134,771.87			
化验室、实验室、机柜间搬迁	513,761.47		513,761.47			
合计	197,536,840.97	0.00	197,536,840.97	22,713,149.27	0.00	22,713,149.27

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
更换卧式离心	200,000.00		15,070.41			15,070.41	7.54%	7.54				其他

机												
循环水管线改造	100,000.00		210,000.00			210,000.00	210.00%	90				其他
蒸汽主管道改造	100,000.00		134,771.87			134,771.87	134.77%	90				其他
化验室、实验室、机柜间搬迁	600,000.00		513,761.47			513,761.47	85.63%	85.63				其他
烯烃抗氧化剂催化剂项目	1,200,000.00	18,680,890.63	231,583,629.46	53,601,282.87		196,663,237.22	35.03%	35.03	753,613.47	753,613.47	5.05%	募股资金
焚烧炉系统安装	1,600,000.00	1,390,946.26	0.00	1,390,946.26			86.93%	100				其他
2.4.6 回收釜改造	400,000.00	302,077.37	28,000.01	330,077.38			82.52%	100				其他
压滤机安装	1,000,000.00	804,431.28	44,166.24	848,597.52			84.86%	100				其他
盐酸储罐更换	250,000.00	130,046.07	5,508.94	135,555.01			54.22%	100				其他
新油炉更换	2,200,000.00	1,272,877.31	13,274.34	1,286,151.65			58.46%	100				其他
大罐区盐酸罐更换	250,000.00	131,880.35	0.00	131,880.35			52.75%	100				其他
SIS 系统改造	500,000.00		93,921.08	93,921.08			18.78%	100				其他
C 釜凝华器安装	50,000.00		16,000.00	16,000.00			32.00%	100				其他
1010 回收釜安装凝华器	150,000.00		81,181.89	81,181.89			54.12%	100				其他
立式造	500,000.00		53,544.2	53,544.2			10.71%	100				其他

粒机更 换	00		0	0								
合计	1,207,90 0,000.00	22,713,1 49.27	232,792, 829.91	57,969,1 38.21		197,536, 840.97	--	--	753,613. 47	753,613. 47	5.05%	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	43,081,211.28		43,081,211.28	4,977,694.32		4,977,694.32
合计	43,081,211.28		43,081,211.28	4,977,694.32		4,977,694.32

其他说明：

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
一、账面原值：	

1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	其他-排污权	合计
一、账面原值						

1.期初余额	54,930,026.54			254,226.62	476,265.60	55,660,518.76
2.本期增加 金额				24,959.09		24,959.09
(1) 购置				24,959.09		24,959.09
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	54,930,026.54			279,185.71	476,265.60	55,685,477.85
二、累计摊销						
1.期初余额	3,480,876.76			168,593.55	35,719.92	3,685,190.23
2.本期增加 金额	1,098,600.60			14,828.80	47,626.56	1,161,055.96
(1) 计提	1,098,600.60			14,828.80	47,626.56	1,161,055.96
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,579,477.36			183,422.35	83,346.48	4,846,246.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	50,350,549.18			95,763.36	392,919.12	50,839,231.66
2.期初账面价值	51,449,149.78			85,633.07	440,545.68	51,975,328.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

说明：截止2021年12月31日，本公司将账面价值为49万元的土地使用权（辽（2017）营口市不动产权第0030942号）作为4,000万元借款合同（借款合同号：Z2109LN15641488）的抵押资产，抵押合同号为C210924MG2184441。

本公司之子公司艾科莱特将账面价值为3,751万元的土地使用权（陕（2020）榆林市不动产权第00489号、陕（2020）榆林市不动产权第00490号）作为26,000万元的借款合同（借款合同号：61235020001007）的抵押资产，抵押合同号为61235020001007-4。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		



合计						
----	--	--	--	--	--	--

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	113,562.18	268,141.59	135,907.14		245,796.63
其他		4,415.09			4,415.09
合计	113,562.18	272,556.68	135,907.14		250,211.72

其他说明

无

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,592,445.41	3,577,376.49	21,010,852.34	3,128,602.09
内部交易未实现利润			81,501.50	12,225.23
可抵扣亏损	15,266,154.42	3,816,538.60		
应付职工薪酬	2,900,480.00	435,072.00	2,900,480.00	435,072.00
合计	41,759,079.83	7,828,987.09	23,992,833.84	3,575,899.32

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	88,315.57	22,078.89		
内部交易未实现的利润	9,312.44	2,328.11	20,619.76	3,092.96
合计	97,628.01	24,407.00	20,619.76	3,092.96

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,828,987.09		3,575,899.32
递延所得税负债		24,407.00		3,092.96

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,153.91	265.00
可抵扣亏损	6,833,458.94	6,717,668.77
合计	6,837,612.85	6,717,933.77

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	301,041.45	301,041.45	
2024 年	1,608,167.47	1,608,167.47	
2025 年	4,377,420.38	4,808,459.85	
2026 年	546,829.64		
合计	6,833,458.94	6,717,668.77	--

其他说明：

无

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	109,850,519.11		109,850,519.11	18,611,155.96		18,611,155.96
合计	109,850,519.11		109,850,519.11	18,611,155.96		18,611,155.96

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,047,222.22	70,097,189.58
信用借款	52,072,254.86	47,058,880.56
合计	92,119,477.08	117,156,070.14

短期借款分类的说明：

说明：本公司以房产、土地使用权以及机器设备作为抵押物，获取抵押借款40,000,000.00元，王文忠、王磊、隋松辰为该抵押借款提供连带责任保证。抵押借款40,000,000.00元借款的期限为2021年9月29日至2022年9月28日。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	158,194,599.00	19,641,178.35
合计	158,194,599.00	19,641,178.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款 材料款	93,068,436.47	44,891,695.13
服务费 应付费用	4,679,075.54	6,165,129.05
工程款 设备款	14,279,640.63	2,395,253.20
合计	112,027,152.64	53,452,077.38

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

货款		0.00
----	--	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,237,690.71	2,464,191.42
合计	1,237,690.71	2,464,191.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,369,929.95	43,870,435.48	43,553,491.99	5,686,873.44
二、离职后福利-设定提存计划	440,400.00	4,433,895.29	4,387,310.49	486,984.80
三、辞退福利	0.00	28,014.00	28,014.00	
合计	5,810,329.95	48,332,344.77	47,968,816.48	6,173,858.24

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,073,298.90	34,514,095.80	34,229,050.17	5,358,344.53
2、职工福利费		4,120,356.05	4,120,356.05	
3、社会保险费	223,523.25	3,180,133.78	3,148,259.34	255,397.69
其中：医疗保险费	160,243.25	2,454,865.66	2,427,604.42	187,504.49
工伤保险费	52,080.00	601,633.96	600,504.64	53,209.32

生育保险费	11,200.00	123,634.16	120,150.28	14,683.88
4、住房公积金	33,107.80	1,361,088.52	1,361,065.10	33,131.22
5、工会经费和职工教育经费	40,000.00	694,761.33	694,761.33	40,000.00
合计	5,369,929.95	43,870,435.48	43,553,491.99	5,686,873.44

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	425,600.00	4,295,687.06	4,250,513.92	470,773.14
2、失业保险费	14,800.00	138,208.23	136,796.57	16,211.66
合计	440,400.00	4,433,895.29	4,387,310.49	486,984.80

其他说明：

无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	506,896.85	191,382.30
企业所得税	1,813,421.86	12,437,581.87
城市维护建设税	19,224.44	6,946.89
土地使用税	311,572.79	57,838.30
房产税	38,199.69	38,199.69
教育费附加	47,469.40	34,734.48
其他税费	559,289.27	53,474.69
合计	3,296,074.30	12,820,158.22

其他说明：

其他税费是除了上述税费以外的税费，比如印花税等。

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,476,723.66	3,983,689.03
合计	5,476,723.66	3,983,689.03

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提运费	1,520,974.19	952,711.13
预提销售服务费	2,107,816.90	2,107,816.90
其他	1,847,932.57	923,161.00
合计	5,476,723.66	3,983,689.03

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

其他为个人往来。

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	62,885.91	219,520.51
合计	62,885.91	219,520.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	66,823,543.02	0.00
合计	66,823,543.02	

长期借款分类的说明：

说明：本公司以所持有艾科莱特的15000万股股份作为质押物，以位于榆横工业区A5路北的工业用地作为抵押物，王磊、隋松辰及本公司作为担保人，获取2.6亿借款额度，借款期限为2021年6月25日至2028年9月13日，按额度使用通知书约定利率为5.05%。截止2021年12月31日，已使用申请借款额度6,673.13万元。

其他说明，包括利率区间：

利率区间5.05%



## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,274,516.67		198,588.36	8,075,928.31	
合计	8,274,516.67		198,588.36	8,075,928.31	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	8,274,516.67			198,588.36			8,075,928.31	与资产相关
收到支持企 业上市发展 专项资金				6,000,000.00				与收益相关
企业股改上 市扶持资金				1,200,000.00				与收益相关
个税返还				84,250.23				与收益相关
稳岗补贴				60,610.78				与收益相关
专利补助资 金				6,000.00				与收益相关
失业金返还				271.46				与收益相关
合计				7,549,720.83				

其他说明:

无

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	200,000,000.00

其他说明:

说明: 公司增加股本50,000,000.00元, 由致同会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年12月14日出具致同验字(2021)第110C000890号《验资报告》予以验证。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	193,536,541.49	1,249,416,400.62		1,442,952,942.11
其他资本公积	4,395,631.80			4,395,631.80
合计	197,932,173.29	1,249,416,400.62		1,447,348,573.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：2021年公司向社会公众发行人民币普通股（A股）50,000,000.00股，每股面值1元，发行价为每股人民币27.81元，募集资金总额为1,390,500,000.00元，扣除各项发行费用人民币91,083,599.38元（不含增值税），实际募集资金净额人民币1,299,416,400.62元。其中增加股本50,000,000.00元，增加资本公积1,249,416,400.62元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入	减：前期 计入其他 综合收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

			损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	----	--------------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	29,967,289.74	5,212,889.26	2,593,656.46	32,586,522.54
合计	29,967,289.74	5,212,889.26	2,593,656.46	32,586,522.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据（财企【2012】16号文）有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

上年度实际营业收入	计提比例
营业收入不超过1000万元	按照4%提取
营业收入超过1000万元至1亿元的部分	按照2%提取
营业收入超过1亿元至10亿元的部分	按照0.5%提取
营业收入超过10亿元的部分	按照0.2%提取

安全生产费用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。

依据上述规定本公司2021年度计提安全生产费用5,212,889.26元，使用2,593,656.46元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,431,994.93	12,031,526.27		63,463,521.20
合计	51,431,994.93	12,031,526.27		63,463,521.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为按净利润10%提取的法定盈余公积金。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	399,385,736.82	289,794,810.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		755,669.11
调整后期初未分配利润	399,385,736.82	290,550,479.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,506,652.30	143,582,677.17
减：提取法定盈余公积		14,797,419.49
提取任意盈余公积	12,031,526.27	
应付普通股股利	22,500,000.00	19,950,000.00
期末未分配利润	482,360,862.85	399,385,736.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	753,092,160.03	539,013,428.67	704,802,482.82	450,618,507.91
其他业务	566,715.71	486,297.87	1,107,949.46	548,830.07
合计	753,658,875.74	539,499,726.54	705,910,432.28	451,167,337.98

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 220,390,210.00 元，其中，220,390,210.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	320,956.18	417,135.47
教育费附加	1,385,363.86	1,742,280.32
资源税	0.00	0.00
房产税	411,137.96	402,679.31
土地使用税	1,708,997.56	694,059.60
车船使用税	10,076.65	5,546.73
印花税	660,699.35	457,411.25
其他	75,212.79	105,701.23
合计	4,572,444.35	3,824,813.91

其他说明：

其他是本企业除上述披露的税费以外的其他税费，如地方教育费。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	10,350,301.43	7,892,921.44
职工薪酬	7,936,913.88	5,631,608.00
招标费	2,106,985.56	4,767,875.91
办公费	1,954,567.24	3,028,721.95
差旅费	1,092,563.75	1,717,547.89
业务宣传费	798,312.51	801,734.40
销售服务费	83,773.58	3,419,074.69
其他	1,161,095.63	512,890.47
合计	25,484,513.58	27,772,374.75

其他说明：

其他是本企业除上述披露的费用项目以外的其他销售费用，如折旧费。

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,637,600.20	7,635,184.04
安全生产费	5,310,070.04	4,896,520.20
办公费	3,292,057.22	4,198,615.50
折旧摊销费	3,107,107.64	2,416,377.21
业务招待费	2,954,179.12	5,152,062.57
汽车费	2,571,419.78	2,439,130.19
物料消耗	872,649.22	764,082.29
差旅费	1,244,656.20	637,703.76
咨询代理费	510,809.17	1,704,475.86
股份支付	0.00	4,395,631.80
其他	1,648,883.83	1,758,059.02
合计	34,149,432.42	35,997,842.44

其他说明：

其他是本企业除上述披露的费用项目以外的其他管理费用，如绿化费、维修费。



## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	16,180,272.48	16,490,457.52
人工费	5,260,408.83	3,432,431.76
折旧费	1,573,999.58	1,072,748.03
水电燃气费	85,150.02	85,269.54
其他	682,956.62	225,252.65
设计费	955,896.22	
合计	24,738,683.75	21,306,159.50

其他说明：

其他是本企业除上述披露的研发费用以外的其他研发费用，如实验室房租、装修等。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,287,342.77	4,597,447.84
减 利息收入	8,503,612.04	5,213,194.12
汇兑损益	1,598,705.61	1,563,499.56
手续费及其他	179,825.34	67,647.24
合计	-1,437,738.32	1,015,400.52

其他说明：

其他是本企业除上述披露的财务费用以外的其他财务费用，如银行询证函、网银服务费等

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业股改上市扶持资金	1,200,000.00	
抗氧化剂产业园项目	198,588.36	198,588.36
个税返还	84,250.23	
2020 年科技成果转化后补助		325,500.00
企业投资鼓励扶持资金		254,786.79
科技局 2018 年度营口市企业研发投入后补助资金		200,000.00

科技局 2019 年度营口市企业研发投入后补助资金		200,000.00
稳岗补贴	60,610.78	164,600.60
专精特新企业奖励		100,000.00
专利补助资金	6,000.00	4,000.00
收到支持企业上市发展专项资金	6,000,000.00	
失业金返还	271.46	
合计	7,549,720.83	1,447,475.75

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,387.26
合计		-4,387.26

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	88,315.57	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	88,315.57	
合计	88,315.57	

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	-437,186.45	-23,621.06
其他债权投资减值损失	-2,144,321.15	2,859,874.15
合计	-2,581,507.60	2,836,253.09

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失“-”填列）	-52,503.18	0.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1.27	212,857.31	1.27
合计	1.27	212,857.31	1.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

其他是往来款尾差。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00	415,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失		14,149.94	

其他	2,301.26	5,563.58	2,301.26
合计	12,301.26	434,713.52	12,301.26

其他说明：

其他是本企业除上述披露营业外支出项目外的其他营业外支出，如道路处理费。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,590,156.62	25,762,809.07
递延所得税费用	-4,231,773.73	430,790.70
合计	16,358,382.89	26,193,599.77

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	131,643,539.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,746,530.86
子公司适用不同税率的影响	-696,161.56
调整以前期间所得税的影响	479,688.02
非应税收入的影响	-158,770.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,201,881.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,571,657.33
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	136,752.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-69,077.31
研究开发费用加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,710,802.56
所得税费用	16,358,382.89

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,502,032.08	5,213,194.12
其他往来款	3,071,857.68	13,676,367.85
政府补助	7,351,132.47	1,228,887.39
合计	18,925,022.23	20,118,449.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	44,644,985.02	34,024,556.99
支付保证金	130,835,252.59	23,994,319.01
其他往来款	1,593,656.91	1,404,878.28
合计	177,073,894.52	59,423,754.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		
理财产品收益		
购买理财产品		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	0.00	40,000,000.00

合计		40,000,000.00
----	--	---------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信息披露费	4,300,000.00	
审计 律师及其他费用	11,423,745.28	
合计	15,723,745.28	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	115,285,156.16	142,690,388.78
加：资产减值准备	2,581,507.60	-2,836,253.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,117,177.04	11,629,343.78
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,161,055.96	1,145,776.44
长期待摊费用摊销	135,907.14	123,885.84
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）	52,503.18	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,149.94

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-88,315.57	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,812,259.54	6,160,947.40
投资损失（收益以“－”号填列）		4,387.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,253,087.77	427,697.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	21,314.04	3,092.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,650,266.21	-2,662,110.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,901,065.79	-4,242,728.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-54,431,172.43	7,188,830.68
其他	2,619,232.80	-1,436,998.40
经营活动产生的现金流量净额	72,462,205.69	158,210,410.58
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	1,555,488,108.98	440,270,252.28
减：现金的期初余额	440,270,252.28	278,339,885.10
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	1,115,217,856.70	161,930,367.18

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,555,488,108.98	440,270,252.28
其中：库存现金	25,521.59	41,123.59
可随时用于支付的银行存款	155,462,587.39	440,229,128.69
三、期末现金及现金等价物余额	1,555,488,108.98	440,270,252.28

其他说明：

无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	180,501,552.12	票据保证金 冻结资金 定期存单
应收票据	15,493,382.70	票据质押
固定资产	8,116,914.82	抵押借款
无形资产	38,000,852.66	抵押借款
应收账款融资	22,545,000.02	票据质押
合计	264,657,702.32	--

其他说明：

无



## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	13,225,649.52	6.3757	84,322,773.64
欧元	225,082.70	7.2197	1,625,029.57
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	496,999.80	6.3757	3,168,721.62
欧元		7.2197	
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

财政拨款-收到支持企业上市发展专项资金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
财政拨款-企业股改上市扶持资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
财政拨款-抗氧化剂产业园项目	198,588.36	其他收益	198,588.36
财政拨款-个税返还	84,250.23	其他收益	84,250.23
财政拨款-稳岗补贴	60,610.78	其他收益	60,610.78
财政拨款-专利补助资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
财政拨款-失业金返还	271.46	其他收益	271.46
合计	7,549,720.83		7,549,720.83

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

佰特沃德	大连	大连	化工产品销售	100.00%		设立
艾科莱特	榆林	榆林	化工产品生产与销售	75.00%		设立
三石明辉	北京	北京	科技推广和应用服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
艾科莱特	25.00%	-2,221,496.14		46,892,952.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
艾科莱特	77,904,764.41	448,740,797.37	526,645,561.78	272,250,210.38	66,823,543.02	339,073,753.40	53,450,207.79	84,774,541.74	138,224,749.53	24,670,080.78	0.00	24,670,080.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
艾科莱特		-5,482,860.37	-5,482,860.37	125,815,139.14		-4,849,577.73	-4,849,577.73	16,770,724.69

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		



非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、交易性金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。本公司衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。

各报告期末本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的比例详见附注五、4、（5）说明。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和

长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为19,326.87万元（2020年12月31日：0.00万元）

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定利率金融工具		
金融负债	9,211.95	11,715.61
其中：短期借款	9,211.95	11,715.61
<b>合 计</b>	<b>9,211.95</b>	<b>11,715.61</b>

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债	
	2021.12.31	2020.12.31

美元	4.09
欧元	
合 计	<b>4.09</b>

(续上表)

项 目	外币资产	
	2021.12.31	2020.12.31
美元	8,749.15	3,525.69
欧元	162.50	288.19
合 计	<b>8,911.65</b>	<b>3,813.88</b>

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。

于2021年12月31日，对于本公司以外币计价的货币资金及应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元和日元）升值或贬值5%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约445.58万元（2020年12月31日：约171.30万元）

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为16.64%（2020年12月31日：20.32%）

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	88,315.57			88,315.57

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,315.57			88,315.57
(3) 衍生金融资产	88,315.57			88,315.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东、实际控制人是：王磊、隋松辰、王文忠、韩秀兰。

本企业最终控制方是。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
隋松晨	采购车辆	0.00		否	880,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
王磊 隋松辰	66,731,320.32	2021年06月25日	2028年09月13日	否
王磊 韩秀兰 隋松辰	47,000,000.00	2021年05月27日	2022年01月12日	否
王磊 王文忠 隋松辰	40,000,000.00	2021年09月29日	2022年09月28日	否
王磊 韩秀兰 隋松辰 佰特沃德股权	5,000,000.00	2021年09月27日	2022年09月26日	否

关联担保情况说明

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------



**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,812,297.00	1,977,807.00

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州顺风新材料股份有限公司			1,219,607.70	64,639.21

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他**

无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 资产负债表日后利润分配情况

根据本公司第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于公司2021年度利润分配方案的议案》，以截至2021年12月31日的股本数20,000万股为基数，向全体股东，每10股派发现金红利10元（含税），共计分配2亿元。该预案尚需报经公司股东大会审议通过。

截至2022年4月14日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	322,345,083.40	100.00%	16,324,519.73	5.06%	306,020,563.67	267,060,309.66	100.00%	14,851,229.89	5.56%	252,209,079.77
其中：										
账龄组合	249,707,124.40	77.47%	16,324,519.73	6.54%	233,382,604.67	239,644,605.71	89.73%	14,851,229.89	6.20%	224,793,375.82
关联方组合	72,637,959.00	22.53%			72,637,959.00	27,415,703.95	10.27%			27,415,703.95
合计	322,345,083.40	100.00%	16,324,519.73	5.06%	306,020,563.67	267,060,309.66	100.00%	14,851,229.89	5.56%	252,209,079.77

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1473289.84

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	249,707,124.40	16,324,519.73	6.54%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	288,354,924.48
1 至 2 年	30,303,122.35
2 至 3 年	1,868,573.96
3 年以上	1,818,462.61
3 至 4 年	958,618.87
4 至 5 年	548,414.60
5 年以上	311,429.14
合计	322,345,083.40

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	14,851,229.89	1,473,289.84				16,324,519.73

合计	14,851,229.89	1,473,289.84				16,324,519.73
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国神华煤制油化工有限公司上海研究院	25,599,287.12	7.94%	1,356,762.22
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	19,521,673.89	6.06%	1,636,397.79
中国石油四川石化有限责任公司	16,271,700.00	5.05%	1,154,933.60
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	14,557,546.02	4.52%	771,549.94
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	13,170,600.22	4.09%	698,041.81
合计	89,120,807.25	27.66%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	151,460,900.62	12,733,638.88
合计	151,460,900.62	12,733,638.88

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,752,061.64	9,297,669.34
代垫款		4,490,566.04
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
押金 备用金	75,654.00	5,000.00
其他	142,076,926.32	6,500.00
合计	153,904,641.96	14,799,735.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,066,096.50		1,000,000.00	2,066,096.50
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	377,644.84			377,644.84
2021 年 12 月 31 日余额	1,443,741.34		1,000,000.00	2,443,741.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,887,137.94
1 至 2 年	7,638,080.04
2 至 3 年	1,969,707.87
3 年以上	1,409,716.11
3 至 4 年	409,716.11
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,000,000.00
合计	153,904,641.96



## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西艾科莱特新材料有限公司	往来款	142,041,653.32	2 年以内	92.29%	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	3,179,625.47	4 年以内	2.07%	857,193.59
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	1,953,055.87	1-2 年 2-3 年	1.27%	237,519.68
内蒙古超达阀门维修服务服务有限公司	借款	1,000,000.00	5 年以上	0.65%	1,000,000.00
中煤招标有限责任公司	保证金	825,000.00	1 年以内	0.54%	43,725.00
合计	--	148,999,334.66	--	96.82%	2,138,438.27

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	152,100,000.00		152,100,000.00	71,600,000.00		71,600,000.00
合计	152,100,000.00		152,100,000.00	71,600,000.00		71,600,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佰特沃德（大连）石油化工有限公司	500,000.00					500,000.00	
陕西艾科莱特新材料股份有限公司	70,500,000.00	79,500,000.00				150,000,000.00	
北京三石明辉科技发展有限公司	600,000.00	1,000,000.00				1,600,000.00	
合计	71,600,000.00	80,500,000.00				152,100,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	735,075,107.55	530,535,928.87	701,469,903.13	454,291,241.84
其他业务	566,715.71	486,297.87	1,107,949.46	548,830.07
合计	735,641,823.26	531,022,226.74	702,577,852.59	454,840,071.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 220,390,210.00 元，其中，220,390,210.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		434,644.65
合计		434,644.65

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-52,503.18	详见 第十节、七、73、
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,549,720.83	详见 第十节、七、67、
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,299.99	详见 第十节、七、74、75、
减：所得税影响额	1,145,477.08	
少数股东权益影响额	-17,901.71	

合计	6,381,942.27	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.48%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75%	0.74	0.74

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无