

# 宁波博汇化工科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-062

2022 年 8 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、高级管理人员保证半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。

公司负责人王律、主管会计工作负责人项美娇及会计机构负责人(会计主管人员)项美娇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告需提醒投资者特别关注的风险包括：原材料价格波动风险、原材料燃料油采购风险、消费税税收政策变动及退税不及时的风险。本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分进行了详细描述，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	21
第五节	环境和社会责任 .....	22
第六节	重要事项 .....	26
第七节	股份变动及股东情况 .....	31
第八节	优先股相关情况 .....	36
第九节	债券相关情况 .....	37
第十节	财务报告 .....	38

## 备查文件目录

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

(二) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2022 年半年度报告文本；

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、博汇股份	指	宁波博汇化工科技股份有限公司
博汇化工品	指	宁波博汇化工品销售有限公司，公司全资子公司
云骐信息	指	北京云骐信息科技有限公司，公司全资子公司
浙江恒帆	指	浙江自贸区恒帆石油化工有限公司，公司全资子公司
恒帆分公司	指	浙江自贸区恒帆石油化工有限公司宁波分公司，公司全资子公司的分公司
博翔新材料	指	宁波博翔新材料科技有限公司，公司全资子公司
中乌研究院	指	宁波中乌新材料产业技术研究院有限公司，公司参股公司
文魁集团	指	宁波市文魁控股集团有限公司，公司的控股股东
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司，包括其各子公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司，包括其各子公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司，包括其各子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、《公司章程》	指	《宁波博汇化工科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2022 年 1-6 月
上年同期	指	2021 年 1-6 月
报告期末、本期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年期末、上年度末	指	2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	博汇股份	股票代码	300839
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波博汇化工科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博汇股份		
公司的外文名称（如有）	NINGBO BOHUI CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	王律		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尤丹红	唐敏
联系地址	浙江省宁波市镇海区镇骆东路 1818 号	浙江省宁波市镇海区镇骆东路 1818 号
电话	0574-86369063	0574-86369063
传真	0574-86369063	0574-86369063
电子信箱	bohui@bhpsc.com	bohui@bhpsc.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,149,130,585.40	413,753,442.82	636,099,716.45	80.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,500,787.26	16,380,877.43	5,693,906.36	646.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,673,123.77	15,877,571.74	5,190,600.67	645.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-110,076,059.17	-66,440,806.28	-66,440,806.28	-65.68%
基本每股收益（元/股）	0.2418	0.0932	0.0324	646.30%
稀释每股收益（元/股）	0.2418	0.0932	0.0324	646.30%
加权平均净资产收益率	4.87%	1.95%	0.68%	4.19%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,984,776,665.51	1,723,855,361.01	1,711,233,681.65	15.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	885,389,771.51	866,326,663.61	853,704,984.25	3.71%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

执行《企业会计准则解释第 15 号》。

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

关于试运行销售的会计处理：解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行上述准则，并对财务报表 2022 年年初数相关项目作出调整。

#### 五、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。

**六、非经常性损益项目及金额**适用 □不适用

单位：元

项目	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）	-1,496.90	
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）	1,640,678.06	稳岗补贴，2022 年重点节能技术补贴，2022 年一季度产值达标奖励，2021 年四季度产能达标及新进规企业奖励等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,009,802.36	理财收益、远期锁汇业务收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,850.00	物品损坏赔偿和公司宿舍废旧物资处置收入，向慈善基金捐款支出。
减：所得税影响额	675,470.03	
合计	3,827,663.49	

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、报告期内公司从事的主要业务

#### 一、公司主要业务及产品

公司主要业务为研发、生产、销售应用于多领域的特种芳烃系列产品，产品主要包括环保芳烃油系列产品、重芳烃类系列产品、轻质燃料油以及沥青等。

公司现有 40 万吨/年环保芳烃油及 40 万吨/年重芳烃生产能力。报告期内，公司实现营业收入 114,913.06 万元，较上年同期增长 80.65%，主要系公司年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目正式投产后产销量增加，同时产品价格较上年同期上涨。实现净利润 4,250.08 万元，较上年同期增长 646.43%，主要系公司年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目，去年同期为亏损，今年上半年已经实现盈利。

公司环保芳烃油生产装置主要采用荷兰壳牌加氢异构脱蜡工艺技术，对馏分油在催化剂的作用下进行高压加氢精制、异构脱蜡和补充精制，主要产品为普通环保芳烃油，包含各类型号白油，具有出色的氧化安定性、化学稳定性，广泛应用于日化用品、纺织、化纤、橡胶、工业润滑等多个领域。公司该装置的正式投产扩大了公司的经营和生产规模，优化公司产品结构，进一步增强公司综合竞争力，对公司的长期经营发展起到积极作用。

公司轻烃综合利用装置于 2022 年 6 月底正式投产，为公司环保芳烃油加氢装置提供原料氢气，保障公司生产装置的安全运行和产品性能品质的稳定性，进一步提升公司核心竞争力和盈利能力。

公司重芳烃系列产品及轻质燃料油主要采用自行研发的连续式生产工艺以及分子蒸馏和沉降等技术，对催化裂化后的燃料油即催化油浆进行深加工，研发、生产和销售作为化工原料的沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等重芳烃产品和更为纯净的轻质燃料油，产品主要应用于道路建设、建筑防水、橡胶制品、电池负极及工业油脂等领域。公司一直重视产品创新开发，经过多年的技术和经验积累，公司重芳烃产品在粘度、凝点、闪点及芳烃含量等重要指标上均处于领先地位，产品品质和结构更加稳定，广泛应用于道路、建材、橡胶、润滑油、交通运输、新能源电池等行业，满足了客户多元化的需求。

#### 二、公司主要经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，根据公司自身情况、市场需求和运行机制开展经营活动。

##### 1、盈利模式

公司具有循环经济和环保产业的双重特征。报告期内公司生产项目为普通环保芳烃油生产项目以及重芳烃生产项目。公司 40 万吨普通环保芳烃油装置于 2021 年 6 月底正式投产，该项目引进国内首套荷兰皇家壳牌公司高压加氢异构脱蜡专利技术，生产的环保芳烃油产品不仅具有传统芳烃油闪点高、耐高温、抗老化等特点，而且还具有稠环芳烃的含量低、对环境的污染少等优势。重芳烃生产项目是将采购的燃料油进行深加工，生产出作为化工原料的沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等重芳烃产品和更为纯净的轻质燃料油。作为公司原材料的燃料油是石油催化裂化和催化裂解之后的渣油，之前主要当废品废料用作锅炉燃料，既不经济又不环保。公司通过自身研发的技术与工艺，建设了大规模的生产装置，“变废为宝”，将燃料油近百分之百的分离出具有较高价值的各种用途的重芳烃和轻质燃料油，从而大幅度的提升了燃料油的经济附加值，实现盈利。公司通过技术创新、工艺改进、扩大生产规模、加强管理等手段持续创新改进产品质量和稳定性，提高收率，不断向客户提供性能更好、品质可靠的产品，有效的改善下游产品的品质，进一步促进了公司产品的多样化、多元化，扩展了客户市场及产品应用领域，提升了整体盈利能力，开拓公司在行业领域细分市场的差异化、高质量发展道路。

##### 2、采购模式

###### （1）供应商的选择

公司采购的原材料分为国内原材料及进口原材料。公司国内原材料主要来自于以中石化、中石油等为代表的国有石化企业以及部分地方炼油企业；同时，石化产品的公路、铁路运输成本较高，公司选择的供应商多位于沿海地区，包括浙江、辽宁、山东、广东、海南等。进口原材料主要为保税货物，可以灵活确定采购数量。公司将符合要求的供应商列入供应商清单，定期与供应商进行沟通和走访，了解市场行情、产品品质、供应情况。此外，公司建立了行业内富有经验的采

购团队，对国内外的石化市场进行深入了解和认知，加强对大宗化工品市场的分析，具备较强的供应商发现和选择能力。公司已建立稳定的国内外原材料供应渠道，并与主要供应商建立长期的合作关系。

#### （2）原材料的检验

燃料油的品质对于进一步深加工后的产品经济效益有重要影响，公司设置了严格的检验程序以检测原材料的品质。首先，从供应商处采购原材料时，采购人员会对原材料进行深度了解，比较与公司产品生产上的匹配性；其次，在出厂时，要求供应商对原材料的各项指标进行严格的检测，并出具指标检测单；最后，在原材料入库时，再由公司的技质部对原材料进行全面的检验。

#### （3）原材料的采购

公司根据销售订单及生产经营计划，由采购部向合格供应商直接采购原材料。在采购实施过程中，采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，再由采购部进行询价、比价后，在合格供货方名单中选择供应商，拟定采购合同，并由财务部、分管副总经理、总经理等相关部门和人员进行审核，根据审核结果进行采购。

### 3、生产模式

公司一般提前一个月向客户了解下个月的产品类型和数量需求，结合当期的市场形势变化，制定下一个月具体的生产计划。生产部按照客户需求确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，根据实际销售的履行状况适时变更物料及采购计划、调整生产顺序、协调生产资源配置。

### 4、销售模式

公司主要采用定价结合询价方式销售产品，定价结合询价模式主要为，以产品成本为基础，综合考虑市场同类产品价格、供求状况、原材料价格变动趋势等因素，考虑一定的利润空间后，预先设定预期价格，直接向下游有意向客户进行询价。销售部门根据客户的需求，通过与客户进行沟通，结合市场上同类型产品售价，达成销售订单和合同，实现最终销售。目前，公司已经形成了覆盖华东、华南、华北区域的完善的销售渠道，为国内客户提供及时的产品和服务。定价结合询价销售模式有利于维护长期客户资源，保证公司的长远发展。

### 5、研发模式

公司始终坚持自主研发、自主创新的研发策略，关键技术主要来源于内部创新、自主研发以及消化吸收再创新；同时，公司密切关注客户的市场需求，以节能环保、循环经济理念为导向，进行产品创新开发，以满足客户的多元化需求。公司设立了研发部，研发部依据产品开发需求设立课题组，课题组按照标准流程进行开发工作，广泛、深入开展对外合作，逐步建立了面向市场需求和多部门配合、内外协同的研发模式。

本报告期较上一报告期经营模式未发生重大变化。

## 二、核心竞争力分析

#### （一）差异化竞争策略，持续推进产业升级

公司经过多年发展，目前已具备年产 40 万吨环保芳烃油和年产 40 万吨重芳烃的生产能力，公司轻烃综合利用项目已于 2022 年 6 月底正式投入生产，为公司环保芳烃油加氢装置提供原料，保障公司生产装置的安全运行和产品性能品质的稳定性，进一步提升公司核心竞争力和盈利能力。随着公司积极推进环保芳烃油升级项目，公司将进一步延伸产品产业链，向高质量、精细化、差异化方向发展。同时公司将积极响应国家“双碳”政策，发挥企业优势，依托宁波及长三角地区新材料技术发展趋势和政策导向，以“技术+资源”的核心竞争优势，不断提升技术创新和工艺品质，向绿氢、新材料领域探索，实现高水平、高质量、高标准发展。

#### （二）科技创新、技术革新，构建绿色石化循环经济

公司生产工艺的创新，以提高质量、降低成本、绿色环保、安全生产为核心。公司环保芳烃油生产项目采用国内首套荷兰皇家壳牌公司高压加氢异构脱蜡专利技术，在产品收率、装置自动化、安全生产水平和节能降耗上均具有一定的优势；重芳烃生产项目掌握“连续重芳烃抽提工艺”等技术，在同样的生产条件下，能够有效缩短加工时间，减少能源消耗，减少环境危害。公司始终保持研发核心地位，坚持自主研发、自主创新的研发策略，同时紧贴市场、客户需求确立研发方向，加强现有产品结构的优化，通过与中乌研究院的研究合作、成立院士工作站等石化、新材料领域的科技创新平台，

高效率、高质量地助力精益制造。公司目前拥有自主专利 40 余项，并荣获未来工厂、国家高新技术企业、专精特新小巨人、国家级工业产品绿色设计示范企业等荣誉。公司将不断通过研发创新，以创造绿色石化新空间为使命，实现一流的安全环保绿色化工企业典范。

### （三）推进人才强企战略，打造高素质员工团队

公司秉承“人才战略化”的经营理念，立足于人才队伍建设，把人才资源作为公司核心资本来经营，深知在企业未来发展战略规划中，专业技术人才是支撑企业创新发展的重要力量，为适应企业持续快速发展的需要，公司一方面，有针对性地引进行业内经营管理和技术人才，为企业人才队伍注入新鲜血液。另一方面，通过分层次、有重点的员工培训，加强对内部人才的培养，从而提升公司人才的整体素质，形成多层次的人才结构。同时，公司通过大力推行人力资源体系改革，借鉴先进管理方法和经验，优化组织结构，打造高效机制，有效激励员工，培育和吸引优秀人才，谋求科学发展，提高公司组织运作效率，发挥协同优势，使公司朝着人才化、科技化、专业化的方向迈进。

### （四）利用良好的客户口碑，形成品牌优势

公司具有十余年的石化行业深耕经验，积累了一定的客户资源。公司与客户之间具有良好的信任基础，长期稳定的合作关系，同时公司凭借良好的产品技术与服务质量，获得了市场的认可。数量众多且优质的客户资源，使得公司的应用新产品、提供新服务时更容易被市场接受。公司拥有完善的市场和营销渠道，未来公司将依托并充分完善现有营销渠道，进一步加强客户开发，巩固客户资源优势，形成品牌效应。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,149,130,585.40	636,099,716.45	80.65%	主要系年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目正式投产后产销量增加。
营业成本	1,035,946,453.06	579,567,158.26	78.74%	报告期内，产量较上年同期增加，生产成本投入相应增加。
销售费用	1,862,034.56	1,786,097.06	4.25%	
管理费用	18,002,299.05	15,280,054.98	17.82%	
财务费用	21,637,022.04	6,730,215.97	221.49%	主要因上年同期年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目利息作资本化处理，以及本报告期内经营所需，经营性贷款规模增加；导致借款利息增加。
所得税费用	5,357,489.56	1,687,030.24	217.57%	报告期经营利润增加，所得税费用相应增加。
研发投入	20,365,838.28	9,158,574.55	122.37%	报告期内研发活动及力度较上年同期增加。
经营活动产生的现金流量净额	-110,076,059.17	-66,440,806.28	-65.68%	报告期增加了进口原料，单批采购量较大导致支付的预付款项增加。
投资活动产生的现金流量净额	-9,860,520.24	-59,172,186.27	83.34%	本报告期购建固定资产支出较上年同期减少近 3,000.00 万元；本报告期赎回理财产品净额比上年同期增加 1,950 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	100,983,097.59	147,199,994.38	-31.40%	本报告期银行借款净增加额较上年同期净增加额减少 2,963.96 万元，向股东支付的红利和向银行支付的借款利息较上年同期增加 1,706.18 万元。
现金及现金等价物净增加额	-21,779,712.29	21,587,001.83	-200.89%	本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,363.53 万元，本报告期增加了进口原料，支付的预付款项增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

- 1、本报告期营业收入 114,913.06 万元，较上年同期 63,609.97 万元，增长了 80.65%，主要系年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目正式投产后产销量增加。
- 2、本报告期营业成本 103,594.65 万元，较上年同期 57,956.72 万元，增长了 78.74%，主要系报告期内公司营业收入增加，原材料、能耗及人工等成本投入相应增加所致。
- 3、本报告期财务费用 2,163.70 万元，上年同期 673.02 万元，同比增长了 221.49%，主要因上年同期年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目利息作资本化处理，以及本报告期内经营所需，经营性贷款规模增加，导致借款利息增加。
- 4、本报告期企业所得税费用 535.75 万元，较上年同期 168.70 万元，增长了 217.57%，主要系本报告期营业收入的大幅增加，营业成本相应幅度增加，而期间费用整体增长远远低于营业收入的增长水平，形成的利润较上年同期大幅增加。
- 5、本报告期研发投入 2,036.58 万元，较上年同期 915.86 万元，增长 122.37%，主要系本报告期加强了研发活动和力度，增加了研发投入。
- 6、本期经营活动产生的现金流量净额-11,007.61 万元，较上期减少约 4,363.53 万元，同比下降 65.68%，主要系本报告期增加了进口原料，单批采购量较大导致支付的预付款项增加。
- 7、投资活动产生的现金流量净额-986.05 万元，较上年同期减少 83.34%，主要系本报告期购建固定资产支出较上年同期减少近 3,000.00 万元；本报告期赎回理财产品净额比上年同期增加 1,950 万元。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额 10,098.31 万元，较上年同期减少 31.40%，主要系本报告期银行借款净增加额较上年同期净增加额减少 2,963.96 万元，向股东支付的红利和向银行支付的借款利息较上年同期增加 1,706.18 万元。
- 9、现金及现金等价物净增加额-2,177.97 万元，较上年同期减少 4,336.67 万元，同比下降 200.89%，主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,363.53 万元，本报告期增加了进口原料，支付的预付款项增加。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	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
分产品或服务						
重芳烃	33,763.21	34,031.90	-0.80%	27.60%	63.05%	-21.92%
白油	62,476.51	52,310.29	16.27%	183.39%	126.52%	21.02%

#### 四、非主营业务分析

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
投资收益	2,740,603.97	5.73%	远期锁汇业务	否
公允价值变动损益	194,806.53	0.41%	远期锁汇业务	否
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	1,613,700.69	3.37%	政府补助收益	否
营业外支出	181,496.90	0.38%	公益性捐赠支出	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		本年初		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	95,217,514.21	4.80%	93,232,221.07	5.45%	-0.65%	-
应收账款	1,124,895.00	0.06%	616,792.25	0.04%	0.02%	-
存货	333,260,444.10	16.79%	213,359,538.72	12.47%	4.32%	-
长期股权投资	9,520,920.53	0.48%	9,790,118.92	0.57%	-0.09%	-
固定资产	836,034,713.93	42.12%	782,854,118.12	45.75%	-3.63%	-
在建工程	5,255,557.91	0.26%	40,113,651.52	2.34%	-2.08%	-
使用权资产	46,312,704.99	2.33%	50,232,584.35	2.94%	-0.61%	-
短期借款	670,748,154.57	33.79%	470,314,202.29	27.48%	6.31%	-
合同负债	65,440,565.40	3.30%	38,239,598.94	2.23%	1.07%	-
长期借款	171,957,450.26	8.66%	96,438,868.10	5.64%	3.02%	-
租赁负债	47,374,570.63	2.39%	44,166,512.40	2.58%	-0.19%	-
预付账款	256,018,743.98	12.90%	12,135,096.46	0.71%	12.19%	因经营规模扩大，预付的货款增加

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、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
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,000,000.00				0.00	50,000,000.00		0.00
2. 其他		194,806.53			0.00			194,806.53
上述合计	50,000,000.00	194,806.53			0.00	50,000,000.00		194,806.53
金融负债	0.00					0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,620,548.00	保证金
固定资产	11,348,307.05	抵押借款
无形资产	80,361,563.59	抵押借款
合计	135,330,418.64	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
892,345,927.68	89,675,233.11	895.09%

## 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
60万吨/年环保芳烃油及联产20万吨/年石蜡生产项目	自建	是	化工	951,451.14	802,433,704.90	银行贷款、自有资金、募集资金	77.83%	-	16,580,300.00	注1	2021年09月10日	2021-057
环保芳烃油产品升级及轻烃	自建	是	化工	46,781,406.47	86,720,633.21	银行贷款、自有资金、	17.33%	注2	0.00	部分已完工	2022年07月01日	2022-047

综合 利用 项目						募集 资金						
合计	--	--	--	47,73 2,857 .61	889,1 54,33 8.11	--	--	-	16,58 0,300 .00	--	--	--

注 1：该项目已建成部分主要包括一套产能 40 万吨/年的环保芳烃油加氢装置、一套 10t/h 的酸性水汽提装置、两套 0.6 万吨/年的硫磺回收装置等，已建成部分已于 2021 年 6 月底正式投产。根据公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整首次公开发行募投项目建设内容及投资金额的议案》，公司调整 60 万吨/年环保芳烃油及联产 20 万吨/年石蜡生产项目部分剩余尚未建设内容，其中溶剂脱蜡脱油装置将继续投资建设，投资金额约 11,000 万元，建设期约一年；剩余溶剂精制、蜡加氢与成型等生产装置拟不再实施建设，同时，该项目预算总投资额调整至 103,103.86 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，溶剂脱蜡脱油装置尚未开始建设。

注 2：本项目达产后，在生产负荷 100%、价格保持市场水平的情况，预计每年形成净利润 8,800 万元，税后内部收益率为 17%，税后动态投资回收期 7.29 年（含建设期）。

#### 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	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	50,000,000.00				50,000,000.00	113,495.06		0.00	自有资金
其他	0.00	194,806.53						194,806.53	自有资金
合计	50,000,000.00	194,806.53			50,000,000.00	113,495.06		194,806.53	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (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) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生	关联	是否	衍生	衍生	起始	终止	期初	报告	报告	计提	期末	期末	报告
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

品投资操作方名称	关系	关联交易	品投资类型	品投资初始投资金额	日期	日期	投资金额	期内购入金额	期内售出金额	减值准备金额(如有)	投资金额	投资金额占公司报告期末净资产比例	期实际损益金额
银行	无	否	远期购汇	0	2022年01月01日	2022年06月30日	0	82,997.09	49,878.44	0	33,118.65	37.41%	289.63
合计				0	--	--	0	82,997.09	49,878.44	0	33,118.65	37.41%	289.63
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况(如适用)				不适用									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>风险分析</p> <p>1、市场风险：公司开展金融衍生品业务时，主要为与主营业务相关的套期保值类业务，存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。在汇率波动较大的情况下，公司操作的衍生金融产品可能会带来较大公允价值波动。</p> <p>2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。</p> <p>3、操作性风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致金融衍生品业务损失或丧失交易机会。同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。</p> <p>4、内部控制风险：金融衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生内部控制的风险。</p> <p>5、信用风险：公司进行的衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，违约风险较低。</p> <p>控制风险措施</p> <p>1、明确外汇金融衍生品交易原则：公司不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，应以套期保值、规避和防范商品价格波动风险、汇率风险和利率风险为目的。</p> <p>2、制度建设：公司已建立了《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品交易业务的审批权限及内部管理、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险。</p> <p>3、产品选择：在进行外汇金融衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展业务。</p> <p>4、交易对手管理：慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。</p> <p>5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，具体业务经办部门和公司财务部将持续跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇金融衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。</p> <p>6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。</p>									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				根据中国银行公布的6月30日即期现汇卖出价和锁汇银行约定的远期购汇价间的差额来调整公允价值变动损益。									
报告期公司衍生品的会计政策及				否									



会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展的外汇金融衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，有利于规避公司生产经营过程销售商品和采购原材料中使用外币结算产生的汇率波动风险，增强公司财务稳健性，符合公司经营发展的需要。公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强外汇金融衍生品交易风险管理和控制。相关业务履行了相应的决策程序，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京云骐信息科技有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广	100	220.84	70.70	180.19	21.03	20.84
宁波博汇化工品销售有限公司	子公司	芳烃、润滑油等石油制品的批发、零售	3000	27,395.40	2,910.82	70,117.26	1.31	-23.88
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	子公司	化工产品、石油制品等销售、货物进出口	1000	23,521.53	1,237.20	13,478.58	308.58	231.63
宁波博翔新材料科技有限公司	子公司	新材料技术研发、技术推广；石油制品销售、专用化学产品	1000	83.42	79.05	1.37	-20.95	-20.95

		销售						
--	--	----	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波博翔新材料科技有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、宁波博汇化工品销售有限公司

持股情况：公司持有其 100% 股权

注册地址：宁波市镇海区蛟川街道镇骆东路 1818 号 1 幢

注册资本：3000 万元

法定代表人：王律

成立日期：2017 年 3 月 17 日

经营范围：许可项目：危险化学品经营；货物进出口；进出口代理；技术进出口（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：化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）（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）。

2、北京云骐信息科技有限公司

持股情况：公司持有其 100% 股权

注册地址：北京市西城区宣武门西大街甲 129 号 21 层 1-26 内 2112、2113 室

注册资本：100 万元

法定代表人：赵玉军

成立日期：2020 年 8 月 26 日

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；经济贸易咨询；市场调查；企业策划；会议服务；工程招标代理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；销售文化用品、办公用品、机械设备、电子产品、计算机软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、浙江自贸区恒帆石油化工有限公司

持股情况：公司持有其 100% 股权

注册地址：中国（浙江）自由贸易试验区舟山市定海区高新技术产业园区公共仓储 B 区 1 号仓库办公楼 106 室

注册资本：1000 万元

法定代表人：余晓巍

成立日期：2021 年 1 月 26 日

经营范围：一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；煤炭及制品销售；塑料制品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：危险化学品经营；成品油批发；原油批发（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）。

4、宁波博翔新材料科技有限公司

持股情况：公司持有其 100% 股权

注册地址：浙江省宁波市镇海区澥浦镇宁波石化经济技术开发区滨海路 2366 号

注册资本：1000 万元

法定代表人：王律

成立日期：2022 年 3 月 11 日

经营范围：一般项目：新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；石油制品制造（不含危险化学品）；润滑油加工、制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；润滑油销售（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）。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）原材料价格波动风险

公司主要原材料和产品均为石油化工下游产品，受原油价格波动影响较为直接、快速，公司的定价模式以产品成本为基础，综合考虑市场同类产品价格、供求状况、原材料价格变动趋势等因素，考虑一定的利润空间后，预先设定预期价格，直接向下游有意向客户进行询价，询价变动范围相对原材料价格变动金额较小。受市场同类产品价格、原材料和产品供求状况等因素的影响，存在原材料价格波动未能如预期向下游产品快速传导，对公司生产经营产生不利影响的风险。公司将根据原材料采购的具体情况，通过产品及技术研发、生产技改、多元化的原材料采购模式和渠道的供应链管理等合理化措施，及时有效地控制原材料价格波动风险。

### （二）原材料燃料油采购风险

公司因行业特点导致供应商集中度较高，主要为中石油、中石化、中海油，随着石油炼化企业的一体化水平和深加工水平不断提升，产业链也相应延伸，部分供应商已经投产对燃料油继续深加工的装置，对公司生产所需原材料外售比例降低，且公司原材料供应受上游炼厂开工率、下游竞争市场供需影响，公司的原材料燃料油呈现供应偏紧的趋势，如果未来公司主要供应商由于自身原因或市场重大不利变化而减少与公司的合作，公司生产所需原材料存在无法满足生产需要的风险，导致公司的产能利用率不高，产销量出现较大幅度的下滑，将对公司的生产经营业绩产生不利影响。公司发展长期稳固的供应商合作关系，也不断通过开拓民营炼厂尽可能分散供应商的分布，同时公司积极开拓进口原材料采购渠道，满足生产经营的原材料采购需求。

### （三）消费税税收政策变动及退税不及时的风险及应对措施

公司属于将外购的含税燃料油用于生产芳烃类化工产品的企业，根据国家的消费税税收政策，公司可按燃料油实际耗用量计算退还所含消费税。从消费税政策演变过程来看，该项政策能够持续执行，变动可能性较小，公司也持续符合消费税退还的各项条件。如果未来国家不再延续上述退税政策，或者调整退税标准和退税条件，变更消费税的征收范围，对产品价格影响将往下游企业传递，对与公司类似生产芳烃、重芳烃企业产生同等影响，但仍将对公司生产经营和业绩产生不利影响；此外，如消费税退税不及时或退税周期进一步延长，应退未退消费税所占用公司资金短期内将进一步增加，增加公司资金压力，公司计提坏账准备将相应增加，对公司净利润、现金流、资金周转和生产经营均产生不利影响。公司将密切关注国家的消费税政策变化，拓展产品应用领域，进一步提高公司产品质量和盈利水平，尽量减少消费税政策变动对公司的影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年02月22日	线上调研	其他	机构	上海人寿保险、东方证券、广发基	公司整体经营情况及未来发展规划	投资者活动记录表 2022-001

				金、华安基金、中庚基金、华泰化工		
2022 年 02 月 23 日	线上调研	其他	机构	东腾创投	公司整体经营情况及未来发展规划	投资者活动记录表 2022-001
2022 年 05 月 12 日	全景网	其他	其他	网上投资者	2021 年度业绩及经营情况	投资者活动记录表 2022-002

## 第四节 公司治理

### 一、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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.37%	2022 年 01 月 27 日	2022 年 01 月 27 日	巨潮资讯网 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（2022-009）
2021 年度股东大会	年度股东大会	57.67%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 《2021 年度股东大会决议公告》（2022-041）

#### 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

### 二、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
马云星	独立董事	任期满离任	2022 年 01 月 27 日	任期届满离任
章燕庆	独立董事	任期满离任	2022 年 01 月 27 日	任期届满离任
董向阳	独立董事	被选举	2022 年 01 月 27 日	选举董向阳先生为第三届董事会独立董事
徐如良	独立董事	被选举	2022 年 01 月 27 日	选举徐如良先生为第三届董事会独立董事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
博汇股份（泰兴路厂区）	废水（COD）	间歇	1	废水总排口	80.04mg/L	1000mg/L（工业污水处理厂协议指标）	0.35t	113.2t/a	无
博汇股份（泰兴路厂区）	废水（氨氮）	间歇		废水总排口	0.842mg/L	浙江省工业企业废水氨、磷污染物间接排放限值（DB33/887-2013）	0.023t	4.003t/a	无
博汇股份（泰兴路厂区）	废水（总氮）	间歇		废水总排口	22.56mg/L	80mg/L（工业污水处理厂协议指标）	0.04t	9.29 t/a	无
博汇股份（泰兴路厂区）	废气（SO <sub>2</sub> ）	连续	1	工艺加热炉排口	0.83mg/m <sup>3</sup>	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	0.037t	7.076t/a	无
博汇股份（泰兴路厂区）	废气（NO <sub>x</sub> ）	连续		工艺加热炉排口	4.03mg/m <sup>3</sup>	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	0.12t	25.732t/a	无
博汇股份（泰兴路厂区）	废气（VOCs）	连续	2	工艺加热炉排口	3.81mg/m <sup>3</sup>	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	0.062t	37.204t/a	无
				油气回收排出口	0.4961mg/m <sup>3</sup>				无
博汇股份（滨海路厂区）	废水（COD）	间歇	1	废水总排口	80.68mg/L	1000mg/L（工业污水处理厂协议指标）	2.516t	113.2t/a	无
博汇股份	废水（氨	间歇		废水总排	2.02mg/L	浙江省工	0.06t	4.003t/a	无

(滨海路厂区)	氮)			口		业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 (DB33/887-2013)			
博汇股份(滨海路厂区)	废水(总氮)	间歇		废水总排口	22.35mg/L	80mg/L (工业污水处理厂协议指标)	0.69t	9.29 t/a	无
博汇股份(滨海路厂区)	废气(SO2)	连续	3	工艺加热炉排口	0.56mg/m <sup>3</sup>	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	0.15t	7.076t/a	无
				脱硫塔排放口	<3mg/m <sup>3</sup>				
				转化炉排放口	<3mg/m <sup>3</sup>				
博汇股份(滨海路厂区)	废气(NOx)	连续	3	工艺加热炉排口	3.81mg/m <sup>3</sup>	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	1.016t	25.732t/a	无
				脱硫塔排放口	31.65mg/m <sup>3</sup>				
				转化炉排放口	28mg/m <sup>3</sup>				
博汇股份(滨海路厂区)	废气(颗粒物)	连续	3	工艺加热炉排口	6.03mg/m <sup>3</sup>	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	0.251t	4.292t/a	无
				脱硫塔排放口	7.3mg/m <sup>3</sup>				
				转化炉排放口	9.7mg/m <sup>3</sup>				
博汇股份(滨海路厂区)	废气(VOCS)	连续	3	油气回收排放口	67.32mg/m <sup>3</sup>	石油炼制工业污染物排放标准 GB31570-2015	0.36t	37.204t/a	无
				脱硫塔排放口	14.51mg/m <sup>3</sup>				
				转化炉排放口	0.46mg/m <sup>3</sup>				

防治污染设施的建设和运行情况

宁波博汇化工科技股份有限公司泰兴路厂区

废气：加热炉烟气排口设有低氮燃烧器和 SCR 脱硝设施，油气回收 VOCS 排口建有油气回收设施，包括冷凝法和活性炭吸附；按规定每年进行 LDAR 泄漏检测与修复工作。

废水：建有污水处理预处理设施。废水经预处理后委托宁波华清环保有限公司拉运处置。

固废：分别建有一般工业固废和危险废物贮存场所，委托有资质单位处置。

宁波博汇化工科技股份有限公司滨海路厂区：

废气：建有油气处理装置，处理收集的储运系统油气；建有加热炉废气处理设施，处理加热炉烟气；建有硫磺回收装置尾气处理设施，采用氨法脱硫处理硫磺回收装置尾气；建有污水废气收集及处理装置，处理污水生化系统废气；按规定每年进行 LDAR 泄漏检测与修复工作。

废水：建有污水处理生化处理设施。废水经预处理后纳管排入宁波华清环保有限公司管网。

固废：分别建有一般工业固废和危险废物贮存场所，委托有资质单位处置。

以上环保设施均正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目均有环境影响评价及其他环境保护行政许可手续。

2021 年 12 月，公司滨海路厂区实施产品升级和综合利用项目，委托环评单位编制完成《宁波博汇化工科技股份有限公司环保芳烃油产品升级及轻烃综合利用项目环境影响报告书》，于 2022 年 1 月通过宁波市生态环境局的审批[甬环建（2022）4 号]。

#### 突发环境事件应急预案

《宁波博汇化工科技股份有限公司环境事故专项应急预案》已经于 2022 年 6 月 20 日向宁波市生态环境局镇海分局重新备案，备案号：330111-2022-032-M

#### 环境自行监测方案

报告期内，公司严格按照排污许可证要求落实排污单位环境自行监测。

公司泰兴路厂区：加热炉废气经 SCR 脱硝处理后排放，并安装了在线监控设施，与镇海区环境监测平台联网；油气回收设施 VOCS 排口安装有在线监控系统，并与省环境监测平台联网；厂界安装有在线监测系统，并与镇海区环境监测平台联网，同时按照技术规范的要求开展在线监测实样比对，确保在线数据准确性，接受环保部门的实时监督；其余废水和废气各排口和土壤及地下水均根据环保部门审核通过的《排污单位自行监测方案》的要求频次，委托有资质的第三方检测单位开展检测工作。

公司滨海路厂区：脱硫塔废气经氨法脱硫后排放，排放口安装在线监测设施，与镇海区环境监测平台联网；厂界安装有在线监测系统，并与镇海区环境监测平台联网；雨水排放口安装有在线监测设施，与镇海区环境监测平台联网；同时按照技术规范的要求开展在线监测实样比对，确保在线数据准确性，接受环保部门的实时监督；其余废水和废气各排口和土壤及地下水均根据环保部门审核通过的《排污单位自行监测方案》的要求频次，委托有资质的第三方检测单位开展检测工作。

#### 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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 其他应当公开的环境信息

公司根据排污许可证的管理要求和《企事业单位环境信息公开办法》，在全国排污许可证信息管理平台公示排污单位基本信息；主要产品及产能；主要原辅材料及燃料；排污信息，包括主要污染物及特征污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度和总量、超标情况，以及执行的污染物排放标准、核定的排放总量；污染防治设施的建设和运行情况；建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况；突发环境事件应急预案；月度、季度、半年及年度排污许可证执行报告中相关内容；自行监测开展情况；其他应当公开的环境信息。在公司官网公示环评、验收等相关信息内容。

#### 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

#### 其他环保相关信息

2022 年上半年，公司对泰兴路厂区环保设施的提升改造，加热炉 CEMS 系统更换了烟气冷凝器，新增 UPS 电源、氮氧化物转换器、烟气湿度仪，确保了 CEMS 监测系统的规范化和准确性；厂界 vocs 监控系统新增 UPS 电源；危废仓库进行防渗改造。滨海路厂区 vocs 在线监测系统和制氢装置 vocs 在线监测系统已完成自主验收。

## 二、社会责任情况

公司长期致力于公益事业，紧跟国家政策导向，积极承担社会责任，密切关注弱势群体和社会急需，极尽所能开展公益活动，为构建和谐社会、促进社会发展做出积极贡献。



报告期内，公司积极参与“万企兴万村”专项行动，与四川省金阳县南瓦镇地洛村签署村企结对协议书。公司将通过发展产业、吸纳就业、捐资助学、扶困救济等多种形式帮助脱贫村及脱贫家庭脱贫致富。公司还积极参与了精准帮扶活动，与浙江省龙游县的一家黄茶开发公司达成黄茶认养协议，通过博汇股份慈善基金出资 50,000 元，助力乡村振兴。此外，博汇股份慈善基金向中国红十字会定向捐赠 50,000 元，助力镇海海天户外应急救援队建设，帮助海天救援队缓解资金紧张的状况。

公司一直用行动诠释着承担责任、回报社会的初心，今后，公司将继续以“弘扬慈善精神，做有责任感的企业”宗旨为指引，继续以实际行动支持慈善事业，践行企业社会责任。

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。安全生产重于泰山，公司始终把安全放在生产的首要位置，坚持“安全第一，预防为主”的管理方针。公司先后制定了《安全生产责任制》、《事故管理规定》、《罐区管理制度》、《安全生产事故综合应急预案》、《安全生产例会制度》、《安全生产信息管理制度》、《安全行为规范管理制度》、《项目安全管理规定》、《安全管理手册》等工作制度，从流程制度上对于安全生产进行了规定。公司将安全生产的责任明确至人，规定总经理是公司安全生产工作的责任人，对公司安全生产全面负责，各部门主要负责人是本部门安全生产工作的第一责任人，对本部门安全生产全面负责，其他领导、职能部门和员工在各自和部门工作范围内对实现安全生产负责。公司成立了安全环保部门，其安全职责主要是负责对职工进行安全教育和培训，督促有关部门及时发放员工劳动保护用品和防暑降温饮料、药品；修订公司安全生产监督管理制度并监督检查执行情况；组织安全检查，纠正违章作业，协助和督促有关部门对安全隐患制定防范措施，检查监督隐患整改工作的完成情况；负责各类事故汇总、统计工作，协助地方政府主管部门实施对公司的安全监督活动等。

公司按照相关规范有效执行各项安全措施，对用火、用电、高处作业和施工进行严格审批，按照安全规范设置了消防器材，并建设了防火堤，同时安排人员对生产区、罐区各关键部位进行巡回检查，做好防火、防爆、防洪、防垮塌等工作。同时公司重视对员工开展安全培训，对职工进行定期安全教育和培训，新入司员工进行厂级安全教育。公司组织开展各种安全活动，制定班级活动计划，定期进行各项安全应急演练。对于特殊作业人员，组织针对性的培训、考核工作。同时，公司定期召开安全生产例会，每月至少组织一次例会，要求公司高管、职能部门负责人、安全生产管理人员和其他有关人员参会。例会要求组织学习国家安全生产法律法规和政策，分析公司安全生产管理中存在的突出问题和事故隐患，研究提出具体防范整改措施。

报告期内，公司进行了全面的战略性安全部署，多次开展安全演习，组织安全教育工作，不断提高安全管理水平，实现公司安全生产零事故、零伤害、零污染的安全生产目标，未受到主管单位安全生产方面的行政处罚。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、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。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
合同纠纷案	275.64	否	已结案	无重大影响	已执行	-	未达到披露标准
合同纠纷案	16.08	否	截至报告披露日已结案	无重大影响	已执行	-	未达到披露标准

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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重大关联交易。

### 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、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。

### 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。

## 十二、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

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司发生租赁办公楼、员工宿舍、储罐及公共管廊管位用于办公、员工住宿及生产经营，无其他重大租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
博汇化工品	2020年07月09日	20,000	2021年02月08日	1,350	连带责任担保	无	无	2021-2-8至2023-2-	否	否

								7		
博汇化工品	2020年07月09日	20,000	2021年01月28日	1,000	连带责任担保	无	无	2021-1-28至2022-1-27	是	否
博汇化工品	2021年04月26日	20,000	2022年02月24日	1,000	连带责任担保	无	无	2022-2-24至2023-4-30	否	否
博汇化工品	2022年04月26日	25,000	2022年05月23日	3,600	连带责任担保	无	无	2022-5-20至2023-4-24	否	否
博汇化工品	2021年04月26日	20,000	2021年07月22日	5,000	连带责任担保	无	无	2021-7-22至2022-7-19	否	否
博汇化工品	2020年07月09日	20,000	2020年12月31日	800	连带责任担保	无	无	2020-12-31至2023-12-31	否	否
博汇化工品	2022年04月26日	25,000	2022年06月28日	1,000	连带责任担保	无	无	2022-6-28至2023-6-28	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			35,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						5,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			43,150	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						12,750
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			35,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						5,600
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			43,150	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						12,750
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										14.40%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										12,750
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										12,750

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

### 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。

## 十三、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。

## 十四、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	75,003,890	55.48%			22,501,167	-932,666	21,568,501	96,572,391	54.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,003,890	55.48%			22,501,167	-932,666	21,568,501	96,572,391	54.95%
其中：境内法人持股	70,484,700	52.13%			21,145,410	0	21,145,410	91,630,110	52.13%
境内自然人持股	4,519,190	3.34%			1,355,757	-932,666	423,091	4,942,281	2.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	60,196,110	44.52%			18,058,833	932,666	18,991,499	79,187,609	45.05%
1、人民币普通股	60,196,110	44.52%			18,058,833	932,666	18,991,499	79,187,609	45.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	135,200,000	100.00%			40,560,000	0	40,560,000	175,760,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(一) 经公司 2022 年 4 月 25 日第三届董事会第十七次会议决议及 2021 年度股东大会决议, 公司 2021 年度资本公积金转增股本方案为: 拟以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 135,200,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 合计转增股本 40,560,000 股, 转股后公司总股本为 175,760,000 股。详情请见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2021 年度权益分派实施公告》(公告编号 2022-043)。本次资本公积金转增股本事项于 2022 年 5 月 30 日实施完成。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

报告期内, 公司总股本由 135,200,000 股增至 175,760,000 股, 每股收益和每股净资产受到相应稀释, 相关数据可见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”部分。

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

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
宁波市文魁控股集团有限公司	70,484,700	0	21,145,410	91,630,110	首发限售股	2023年6月30日
王律	1,422,525	194,610	368,374	1,596,289	高管锁定股	-
尤丹红	1,768,065	410,325	407,322	1,765,062	高管锁定股	-
项美娇	746,460	112,500	190,188	824,148	高管锁定股	-
金月明	542,620	0	162,786	705,406	首发限售股	2023年6月30日
夏亚萍	39,520	0	11,856	51,376	首发限售股	2023年6月30日
合计	75,003,890	717,435	22,285,936	96,572,391	--	--



## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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		9,795	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 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
宁波市文魁控股集团有限公司	境内非国有法人	52.13%	91,630,110	21,145,410	91,630,110	0		
洪森松	境内自然人	2.22%	3,901,196	900,276	0	3,901,196		
陈云	境内自然人	2.15%	3,772,648	1,275,142	0	3,772,648		
陆新花	境内自然人	2.00%	3,515,301	811,301	0	3,515,301		
徐双全	境内自然人	1.89%	3,328,000	768,000	0	3,328,000		
陈杏花	境内自然人	1.87%	3,292,000	1,534,300	0	3,292,000		
尤丹红	境内自然人	1.34%	2,353,416	543,096	1,765,062	588,354		
王律	境内自然人	1.21%	2,128,386	491,166	1,596,289	532,097		
上海岩明投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.82%	1,445,870	-150,530	0	1,445,870		
周利方	境内自然人	0.80%	1,408,381	442,811	0	1,408,381		
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 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，陆新花女士为洪森松先生配偶的母亲。除上述情况外，公司其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。							
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（参见注 11）	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
洪森松	3,901,196	人民币普通股	3,901,196
陈云	3,772,648	人民币普通股	3,772,648
陆新花	3,515,301	人民币普通股	3,515,301
徐双全	3,328,000	人民币普通股	3,328,000
陈杏花	3,292,000	人民币普通股	3,292,000
上海岩明投资中心 (有限合伙)	1,445,870	人民币普通股	1,445,870
周利方	1,408,381	人民币普通股	1,408,381
楚洪民	1,114,710	人民币普通股	1,114,710
王巧琴	930,515	人民币普通股	930,515
上海人寿保险股份 有限公司-万能产品 1	800,048	人民币普通股	800,048
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	上述股东中,陆新花女士为洪森松先生配偶的母亲。除上述情况外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明(如 有)(参见注 4)	股东陈杏花女士通过信用证券账户持有股份 3,292,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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。

#### 四、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

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
王律	董事	现任	1,637,220	491,166	0	2,128,386	0	0	0
尤丹红	董事	现任	1,810,320	543,096	0	2,353,416	0	0	0
项美娇	董事	现任	845,280	253,584	0	1,098,864	0	0	0
合计	--	--	4,292,820	1,287,846	0	5,580,666	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：宁波博汇化工科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	95,217,514.21	93,232,221.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	194,806.53	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,124,895.00	616,792.25
应收款项融资		
预付款项	256,018,743.98	12,135,096.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	237,721,199.70	245,115,204.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	333,260,444.10	213,359,538.72
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	66,491,579.19	96,829,641.20
流动资产合计	990,029,182.71	711,288,494.17
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	9,520,920.53	9,790,118.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,400,000.00	2,400,000.00
投资性房地产		
固定资产	836,034,713.93	782,854,118.12
在建工程	5,255,557.91	40,113,651.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,312,704.99	50,232,584.35
无形资产	83,804,744.43	84,945,638.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,831,527.79	5,226,251.05
递延所得税资产	3,837,493.36	6,283,505.40
其他非流动资产	2,749,819.86	18,099,319.69
非流动资产合计	994,747,482.80	999,945,187.48
资产总计	1,984,776,665.51	1,711,233,681.65
流动负债：		
短期借款	670,748,154.57	470,314,202.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,698,055.98	69,071,947.45
预收款项		
合同负债	65,440,565.40	38,239,598.94
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	9,162,457.82	10,972,113.57
应交税费	1,458,594.38	5,529,990.64
其他应付款	26,059.53	25,495.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	29,037,906.17	95,784,974.72
其他流动负债	8,507,273.50	4,971,147.86
流动负债合计	859,079,067.35	694,909,470.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	171,957,450.26	96,438,868.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,374,570.63	44,166,512.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,540,300.04	21,653,650.02
递延所得税负债	435,505.72	360,196.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	240,307,826.65	162,619,226.93
负债合计	1,099,386,894.00	857,528,697.40
所有者权益：		
股本	175,760,000.00	135,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	360,803,982.29	401,363,982.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,587,170.49	48,587,170.49
一般风险准备		
未分配利润	300,238,618.73	268,553,831.47
归属于母公司所有者权益合计	885,389,771.51	853,704,984.25
少数股东权益		
所有者权益合计	885,389,771.51	853,704,984.25
负债和所有者权益总计	1,984,776,665.51	1,711,233,681.65

法定代表人：王律    主管会计工作负责人：项美娇    会计机构负责人：项美娇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	46,990,354.27	46,085,892.36
交易性金融资产	194,806.53	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	57,000,000.00	30,000,000.00
应收账款	1,124,895.00	616,792.25



应收款项融资		
预付款项	274,439,581.65	10,600,741.43
其他应收款	322,830,867.39	244,814,739.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	101,015,476.96	108,600,539.81
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	54,634,452.96	84,721,056.82
流动资产合计	858,230,434.76	575,439,762.61
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	51,520,920.53	50,790,118.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,400,000.00	2,400,000.00
投资性房地产		
固定资产	833,131,342.48	779,950,746.67
在建工程	5,255,557.91	40,113,651.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,844,401.90	48,197,006.10
无形资产	83,804,744.43	84,945,638.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,831,527.79	5,226,251.05
递延所得税资产	5,970,276.56	6,090,162.34
其他非流动资产	2,749,819.86	18,099,319.69
非流动资产合计	1,034,508,591.46	1,035,812,894.72
资产总计	1,892,739,026.22	1,611,252,657.33
流动负债：		
短期借款	532,274,264.99	383,331,322.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	119,030,188.84	65,965,056.66
预收款项		
合同负债	18,359,340.71	12,731,599.12
应付职工薪酬	8,513,516.53	10,319,273.10
应交税费	2,165,718.34	5,439,526.67

其他应付款	64,257,501.21	24,168,196.58
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	29,037,906.17	94,749,662.40
其他流动负债	2,386,714.29	1,655,107.88
流动负债合计	776,025,151.08	598,359,744.63
非流动负债：		
长期借款	171,957,450.26	96,438,868.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	45,867,062.19	43,264,707.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,540,300.04	21,653,650.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	238,364,812.49	161,357,225.50
负债合计	1,014,389,963.57	759,716,970.13
所有者权益：		
股本	175,760,000.00	135,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	360,803,982.29	401,363,982.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,587,170.49	48,587,170.49
未分配利润	293,197,909.87	266,384,534.42
所有者权益合计	878,349,062.65	851,535,687.20
负债和所有者权益总计	1,892,739,026.22	1,611,252,657.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,149,130,585.40	636,099,716.45
其中：营业收入	1,149,130,585.40	636,099,716.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,107,505,775.60	619,337,765.79
其中：营业成本	1,035,946,453.06	579,567,158.26

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,692,128.61	6,815,664.97
销售费用	1,862,034.56	1,786,097.06
管理费用	18,002,299.05	15,280,054.98
研发费用	20,365,838.28	9,158,574.55
财务费用	21,637,022.04	6,730,215.97
其中：利息费用	15,142,343.46	6,722,559.77
利息收入	234,751.43	178,038.98
加：其他收益	1,171,017.31	300,774.45
投资收益（损失以“-”号填列）	2,740,603.97	-176,897.18
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）	194,806.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	674,938.28	-9,477,834.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-42,208.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,897.14	30,873.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,426,073.03	7,396,659.59
加：营业外收入	1,613,700.69	5,100.00
减：营业外支出	181,496.90	20,822.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,858,276.82	7,380,936.60
减：所得税费用	5,357,489.56	1,687,030.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,500,787.26	5,693,906.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,500,787.26	5,693,906.36
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. 归属于母公司所有者的净利润	42,500,787.26	5,693,906.36
2. 少数股东损益		
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	42,500,787.26	5,693,906.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,500,787.26	5,693,906.36
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2418	0.0324
(二) 稀释每股收益	0.2418	0.0324

法定代表人：王律 主管会计工作负责人：项美娇 会计机构负责人：项美娇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	877,397,107.56	499,745,442.46
减：营业成本	770,420,739.05	444,871,019.20
税金及附加	9,625,344.15	6,807,507.49
销售费用	1,134,884.19	931,272.50
管理费用	16,890,690.09	14,623,471.62
研发费用	20,263,568.84	9,158,574.55
财务费用	19,936,117.90	6,329,881.48
其中：利息费用	14,101,306.44	6,323,720.19
利息收入	198,320.84	165,223.14

加：其他收益	1,171,017.31	300,486.86
投资收益（损失以“-”号填列）	3,054,503.97	-176,897.18
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		
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）	194,806.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,821,653.84	-5,518,202.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-42,208.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,897.14	30,873.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,744,334.45	11,617,768.27
加：营业外收入	1,503,985.70	5,100.00
减：营业外支出	181,496.90	20,822.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,066,823.25	11,602,045.28
减：所得税费用	3,437,447.80	1,967,626.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,629,375.45	9,634,418.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,629,375.45	9,634,418.96
（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	37,629,375.45	9,634,418.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2141	0.0548
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,533,167,399.95	475,578,799.93
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	87,036.59	
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	215,195,763.61	
收到其他与经营活动有关的现金	2,595,179.27	3,960,005.90
经营活动现金流入小计	1,751,045,379.42	479,538,805.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,772,800,555.64	499,040,579.52
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	54,108.18	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,351,974.19	14,038,576.17
支付的各项税费	22,033,324.86	15,690,325.03
支付其他与经营活动有关的现金	33,881,475.72	17,210,131.39
经营活动现金流出小计	1,861,121,438.59	545,979,612.11
经营活动产生的现金流量净额	-110,076,059.17	-66,440,806.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金	113,495.06	360,625.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,000.00
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	50,113,495.06	63,408,625.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,660,115.30	89,580,811.70
投资支付的现金		33,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	313,900.00	
投资活动现金流出小计	59,974,015.30	122,580,811.70
投资活动产生的现金流量净额	-9,860,520.24	-59,172,186.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	660,320,405.99	325,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	143,685.01	178,038.98
筹资活动现金流入小计	660,464,091.00	325,538,038.98
偿还债务支付的现金	535,900,000.00	171,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,580,993.41	6,519,176.67
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		518,867.93
筹资活动现金流出小计	559,480,993.41	178,338,044.60
筹资活动产生的现金流量净额	100,983,097.59	147,199,994.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,826,230.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-21,779,712.29	21,587,001.83
加：期初现金及现金等价物余额	73,376,678.50	44,997,012.14
六、期末现金及现金等价物余额	51,596,966.21	66,584,013.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	794,453,754.00	261,794,301.43
收到的税费返还	215,181,142.26	
收到其他与经营活动有关的现金	490,713,846.47	232,302,023.86
经营活动现金流入小计	1,500,348,742.73	494,096,325.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,115,265,426.79	397,088,823.68
支付给职工以及为职工支付的现金	29,845,021.69	11,721,392.53
支付的各项税费	20,546,948.04	15,464,344.20
支付其他与经营活动有关的现金	475,230,838.91	247,939,764.55
经营活动现金流出小计	1,640,888,235.43	672,214,324.96
经营活动产生的现金流量净额	-140,539,492.70	-178,117,999.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	63,000,000.00
取得投资收益收到的现金	113,495.06	360,625.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,000.00
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	50,113,495.06	63,408,625.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,660,115.30	97,763,057.77
投资支付的现金	1,000,000.00	33,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	60,660,115.30	131,263,057.77
投资活动产生的现金流量净额	-10,546,620.24	-67,854,432.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	658,420,953.99	297,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	143,685.01	140,288,606.54
筹资活动现金流入小计	658,564,639.00	437,648,606.54
偿还债务支付的现金	487,950,000.00	171,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,012,291.11	5,524,541.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	509,962,291.11	176,824,541.66
筹资活动产生的现金流量净额	148,602,347.89	260,824,064.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,826,230.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,309,995.52	14,851,632.87
加：期初现金及现金等价物余额	43,030,349.79	43,849,512.57
六、期末现金及现金等价物余额	37,720,354.27	58,701,145.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	135,200,000.00				401,363,982.29				49,849,338.43		279,913,342.89		866,326,663.61		866,326,663.61
加：会计政策变更									1,262,167.94		11,359,511.42		12,621,679.36		12,621,679.36
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	135,200,000.00				401,363,982.29				48,587,171.74		268,553,824.31		853,704,908.96		853,704,908.96



	00.			82.				0.4		31.		84.		84.
	00			29				9		47		25		25
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	40, 560 ,00 0.0 0			- 40, 560 ,00 0.0 0						31, 684 ,78 7.2 6		31, 684 ,78 7.2 6		31, 684 ,78 7.2 6
(一) 综合 收益总额										42, 500 ,78 7.2 6		42, 500 ,78 7.2 6		42, 500 ,78 7.2 6
(二) 所有 者投入和减 少资本														
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. 其他														
(三) 利润 分配										- 10, 816 ,00 0.0 0		- 10, 816 ,00 0.0 0		- 10, 816 ,00 0.0 0
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 10, 816 ,00 0.0 0		- 10, 816 ,00 0.0 0		- 10, 816 ,00 0.0 0
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转	40, 560 ,00 0.0 0			- 40, 560 ,00 0.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	40, 560 ,00 0.0 0			- 40, 560 ,00 0.0 0										

					0									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	175,760,000.00				360,803,982.29				48,587,170.49		300,238,618.73		885,389,771.51	885,389,771.51

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	104,000,000.00				432,563,982.29				46,056,500.34		251,926,679.88		834,547,162.51	834,547,162.51	
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	104,000,000.00				432,563,982.29				46,056,500.34		251,926,679.88		834,547,162.51		834,547,162.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,980,877.43		5,980,877.43		5,980,877.43
（一）综合收益总额											16,380,877.43		16,380,877.43		16,380,877.43
（二）所有者投入和减少资本															
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. 其他															
（三）利润分配											-10,400,000.00		-10,400,000.00		-10,400,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,400,000.00		-10,400,000.00		-10,400,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	104, 000, 000. 00				432 ,56 3,9 82. 29				46, 056 ,50 0.3 4	257 ,90 7,5 57. 31		840 ,52 8,0 39. 94		840 ,52 8,0 39. 94

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年 末余额	135,2 00,00 0.00				401,3 63,98 2.29				49,84 9,338 .43	277,7 44,04 5.84		864,1 57,36 6.56
加：会 计政策变更									- 1,262 ,167. 94	- 11,35 9,511 .42		- 12,62 1,679 .36
前期 差错更正												
其他												
二、本年期 初余额	135,2 00,00 0.00				401,3 63,98 2.29				48,58 7,170 .49	266,3 84,53 4.42		851,5 35,68 7.20
三、本期增 减变动金额 (减少以 外)	40,56 0,000 .00				- 40,56 0,000					26,81 3,375 .45		26,81 3,375 .45

“一”号填列)					.00							
(一) 综合收益总额										37,629,375.45		37,629,375.45
(二) 所有者投入和减少资本												
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. 其他												
(三) 利润分配										-10,816,000.00		-10,816,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,816,000.00		-10,816,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	40,560,000.00					-40,560,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,560,000.00					-40,560,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	175,760,000.00				360,803,982.29				48,587,170.49	293,197,909.87	878,349,062.65

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	104,000,000.00				432,563,982.29				46,056,500.34	254,008,503.04		836,628,985.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,000,000.00				432,563,982.29				46,056,500.34	254,008,503.04		836,628,985.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,921,390.03		9,921,390.03
（一）综合收益总额										20,321,390.03		20,321,390.03
（二）所有者投入和减少资本												
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. 其他												
（三）利润分配										-10,400.00		-10,400.00

									0,000 .00		0,000 .00
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者（或股 东）的分配									- 10,40 0,000 .00		- 10,40 0,000 .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											
1. 本期提 取											
2. 本期使 用											
（六）其他											
四、本期期 末余额	104,0 00,00 0.00				432,5 63,98 2.29				46,05 6,500 .34	263,9 29,89 3.07	846,5 50,37 5.70

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

宁波博汇化工科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原宁波博汇石油化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：9133020078041158X6。公司于2020年6月在深圳证券交易所上市。所属行业为石油加工、炼焦和核燃料加工业类。

截至2022年6月30日，公司累计发行股本总数17,576.00万股，注册资本为17,576.00万元，注册地：浙江省宁波石化经济技术开发区滨海路2366号。公司主要经营活动为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油制品销售（不含危险化学品）；润滑油加工、制造（不含危险化学品）；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）；仓储设备租赁服务(除依法

须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：危险化学品经营；危险化学品生产；货物进出口；进出口代理；技术进出口(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)。本公司的母公司为宁波市文魁控股集团有限公司，本公司的实际控制人为金碧华、夏亚萍。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

## (二)合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买

日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、（17）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 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

## 15、存货

## 16、合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

## 17、合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 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

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (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	10.00-20.00	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5	31.67-9.5
运输设备	年限平均法	40.00-5.00	5	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5	31.67-9.5

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

## 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

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限
排污权	5 年
租入固定资产改良支出	3-11.67 年

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (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：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；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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
4. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
5. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

1. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完

成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 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

### 40、政府补助

#### 1、类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

#### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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



## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 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
财政部于 2021 年发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），调整了营业收入、营业成本、利润总额、净利润、存货、未分配利润、盈余公积等科目。	根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的相关规定，本次会计政策变更无需提交公司董事会和股东大会审议批准。	本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行上述准则，并对财务报表 2022 年年初数相关项目作出调整。

执行《企业会计准则解释第 15 号》。

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

关于试运行销售的会计处理：解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行上述准则，并对财务报表 2022 年年初数相关项目作出调整：

本公司执行该规定的主要影响如下：

## 合并

受重要影响的报表项目	影响金额
<b>2021 年 12 月 31 日资产负债表项目</b>	
固定资产	-12,621,679.36
盈余公积	-1,262,167.94
未分配利润	-11,359,511.42
归属于母公司所有者权益合计	-12,621,679.36
所有者权益合计	-12,621,679.36
负债和所有者权益总计	-12,621,679.36
<b>2021 年半年度利润表项目</b>	
营业收入	222,346,273.63
营业成本	233,033,244.70
净利润	-10,686,971.07
归属于母公司所有者的净利润	-10,686,971.07

## 母公司

受重要影响的报表项目	影响金额
<b>2021 年 12 月 31 日资产负债表项目</b>	

固定资产	-12,621,679.36
盈余公积	-1,262,167.94
未分配利润	-11,359,511.42
所有者权益合计	-12,621,679.36
负债和所有者权益总计	-12,621,679.36
<b>2021 年半年度利润表项目</b>	
营业收入	222,346,273.63
营业成本	233,033,244.70
净利润	-10,686,971.07

**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
消费税	按应税销售数量计缴	1.20 元/升
城市维护建设税	按应缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%
教育费附加	按应缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育附加	按应缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%

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
宁波博汇化工科技股份有限公司	15.00%
宁波博汇化工品销售有限公司	25.00%
北京云骐信息科技有限公司	25.00%
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	25.00%
宁波博翔新材料科技有限公司	25.00%

**2、税收优惠**

公司本半年度内享受的税收优惠：

1、2019 年 11 月 27 日，公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局评为高新技术企业，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2021 年度企业所得税

按应纳税所得额的 15% 税率计缴，目前公司正在进行高新技术企业重新评定工作，2022 年 1-6 月企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

2、根据财政部、国家税务总局关于利用石脑油和燃料油生产乙烯芳烃类产品有关增值税政策的通知（财税[2014]17 号），自 2014 年 3 月 1 日起，对外购用于生产乙烯、芳烃类化工产品（以下称特定化工产品）的石脑油、燃料油（以下称 2 类油品），且使用 2 类油品生产特定化工产品的产量占本企业用石脑油、燃料油生产各类产品总量的 50%（含）以上的企业，其外购 2 类油品的价格中消费税部分对应的增值税额，予以退还。

3、根据财税[2011]87 号，自 2011 年 10 月 1 日起，对使用石脑油、燃料油生产乙烯、芳烃的企业购进并用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，按实际耗用数量暂退还所含消费税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续提高成品油消费税的通知》（财税[2015]11 号）规定，自 2015 年 1 月 13 日起，将柴油、航空煤油和燃料油消费税单位税额提至 1.20 元/升，相应按照 1,218.00 元/吨退还消费税。

### 3、其他

## 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	4,157.96	4,554.36
银行存款	51,591,798.25	73,372,124.14
其他货币资金	43,621,558.00	19,855,542.57
合计	95,217,514.21	93,232,221.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	43,620,548.00	19,855,542.57

其他说明

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

截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 36,800,000.00 元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；

截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 4,270,000.00 元为公司向银行申请办理保函业务所存入的保证金存款；

截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 2,550,548.00 元为公司向银行申请办理远期锁汇业务所存入的保证金存款。

### 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	194,806.53	50,000,000.00

合计	194,806.53	50,000,000.00
----	------------	---------------

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

### 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	1,184,100.00	100.00%	59,205.00	5.00%	1,124,895.00	649,255.00	100.00%	32,462.75	5.00%	616,792.25
其										

中:										
合计	1,184,100.00	100.00%	59,205.00	5.00%	1,124,895.00	649,255.00	100.00%	32,462.75	5.00%	616,792.25

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,184,100.00
合计	1,184,100.00

## (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	
按组合计提坏账准备	32,462.75	26,742.25				59,205.00
合计	32,462.75	26,742.25				59,205.00

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (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
浙江双箭橡胶股份有限公司	1,184,100.00	100.00%	59,205.00
合计	1,184,100.00	100.00%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

## 6、应收款项融资

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	255,800,753.98	99.91%	11,611,004.22	95.69%
1 至 2 年	205,000.00	0.08%	523,662.24	4.32%
2 至 3 年	12,990.00		430.00	
合计	256,018,743.98		12,135,096.46	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例
中华人民共和国海关	125,277,311.8	48.93%
浙江神舟能源有限公司	65,420,744.34	25.55%
中石油燃料油有限责任公司东北销售分公司	25,929,767.09	10.13%
中国石化燃料油销售有限公司福建分公司	14,546,006.86	5.68%
华港投资有限公司	10,062,182.46	3.93%
合计	241,236,012.6	94.23%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	237,721,199.70	245,115,204.47
合计	237,721,199.70	245,115,204.47

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用 不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用 不适用

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

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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	1,290,400.00	1,550,400.00
应退预付款		2,756,403.60
押金	347,185.18	546,185.18
消费税退税	249,914,619.69	254,795,523.03
住房公积金	690.64	
合计	251,552,895.51	259,648,511.81

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,533,307.34			14,533,307.34
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提				
本期转回	701,611.53			701,611.53
2022 年 6 月 30 日余额	13,831,695.81			13,831,695.81

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	250,076,724.63
1 至 2 年	174,483.88
3 年以上	1,301,687.00
3 至 4 年	1,301,687.00
合计	251,552,895.51

## 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	
按组合计提坏账准备	14,533,307.34		701,611.53			13,831,695.81
合计	14,533,307.34		701,611.53			13,831,695.81

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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
国家税务总局宁波市镇海区税务局蟹浦税务所	消费税退税	249,914,619.69	1 年以内	99.35%	12,495,730.98
宁波市国土资源局镇海分局	保证金	1,190,400.00	3 年以上	0.47%	1,190,400.00
北京金隅集团股份有限公司	押金	309,645.18	1 年以内 160161.3 元；1-2 年 149483.88	0.12%	30,430.65
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.04%	100,000.00
中商（北京）汽车租赁有限公司北京分公司	押金	20,000.00	1-2 年	0.01%	3,000.00
合计		251,534,664.87			13,819,561.63

## 6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 ☑不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 不适用

## 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	112,905,368. 59		112,905,368. 59	104,558,639. 07		104,558,639. 07
库存商品	220,355,075. 51	0.00	220,355,075. 51	88,338,846.9 1	2,142,694.51	86,196,152.4 0
在途物资				22,604,747.2 5		22,604,747.2 5
合计	333,260,444. 10	0.00	333,260,444. 10	215,502,233. 23	2,142,694.51	213,359,538. 72

## (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	
库存商品	2,142,694.51			2,142,694.51		0.00
合计	2,142,694.51	0.00	0.00	2,142,694.51	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

□适用 不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 不适用

## 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
合计	0.00	0.00				

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未申报的已耗用原材料所含的消费税	26,432,340.03	31,653,250.02
待认证进项税	0.00	15,529,825.54
未交增值税	38,353,956.13	47,063,778.04
多缴企业所得税		877,504.57
发行可转债费用	1,705,283.03	1,705,283.03
合计	66,491,579.19	96,829,641.20

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波中乌新材料产业技术研究院有限公司	9,790,118.92			-269,198.39						9,520,920.53	
小计	9,790,118.92			-269,198.39						9,520,920.53	
合计	9,790,118.92			-269,198.39						9,520,920.53	

### 18、其他权益工具投资

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

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	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

### 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

适用 不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	836,034,713.93	782,854,118.12
合计	836,034,713.93	782,854,118.12

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	18,023,433.62	848,315,689.32	3,281,785.44	6,403,941.61	876,024,849.99
2. 本期增加金额		94,854,894.29	230,256.64	6,193.81	95,091,344.74
(1) 购置			230,256.64	6,193.81	236,450.45
(2) 在建工程转入		94,854,894.29			94,854,894.29
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		965,777.92	182,057.27		1,147,835.19
(1) 处置或报废		29,938.00	182,057.27		211,995.27
		935,839.92			935,839.92
4. 期末余额	18,023,433.62	942,204,805.69	3,329,984.81	6,410,135.42	969,968,359.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,336,643.13	78,905,361.80	3,019,692.95	4,000,733.59	92,262,431.47
2. 本期增加金额	382,935.84	40,068,628.82	38,576.97	474,167.62	40,964,309.25
(1) 计提	382,935.84	40,068,628.82	38,576.97	474,167.62	40,964,309.25
3. 本期减少金额	0.00	28,441.10	172,954.41	0.00	201,395.51
(1) 处置或报废		28,441.10	172,954.41		201,395.51
4. 期末余额	6,719,578.97	118,945,549.52	2,885,315.51	4,474,901.21	133,025,345.21
三、减值准备					
1. 期初余额		908,300.40			908,300.40
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		908,300.40			908,300.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,303,854.65	822,350,955.77	444,669.30	1,935,234.21	836,034,713.93
2. 期初账面价值	11,686,790.49	768,502,027.12	262,092.49	2,403,208.02	782,854,118.12

**(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
机器设备	3,349,200.70	2,440,900.30	908,300.40	0.00	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**□适用 不适用**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**□适用 不适用**(5) 固定资产清理**□适用 不适用**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,255,557.91	40,113,651.52
合计	5,255,557.91	40,113,651.52

**(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
环保芳烃油产品升级及轻烃综合利用项目				39,939,226.74		39,939,226.74
人力资源管理软件系统	174,424.78		174,424.78	174,424.78		174,424.78
一厂安全设计技改项目	367,312.85		367,312.85			

博汇至博盈管线工程	870,707.40		870,707.40			
一厂环保技改项目	106,737.44		106,737.44			
二厂技改工程及公用工程	3,736,375.44		3,736,375.44			
合计	5,255,557.91		5,255,557.91	40,113,651.52		40,113,651.52

## (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
环保芳烃油产品升级及轻烃综合利用项目		39,939,226.74	46,781,406.47	86,720,633.21		0.00		部分完工				其他
人力资源管理软件系统		174,424.78				174,424.78		建设中				其他
一厂安全设计技改项目			10,669,077.85		10,301,765.00	367,312.85		建设中				其他
博汇至博盈管线工程			870,707.40			870,707.40		建设中				其他
一厂环保技改项目			209,949.82		103,212.38	106,737.44		建设中				其他
二厂技改工程及公用工程			3,843,921.90		107,546.46	3,736,375.44		建设中				其他
合计		40,113,651.52	62,375,063.44	86,720,633.21	10,512,523.84	5,255,557.91						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4) 工程物资

适用 不适用

## 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物性资产

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	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,488,225.07	46,744,359.28	50,232,584.35
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	934,744.06	2,985,135.30	3,919,879.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	934,744.06	2,985,135.30	3,915,572.16
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	2,553,481.01	43,759,223.98	46,312,704.99
2. 期初账面价值	3,488,225.07	46,744,359.28	50,232,584.35

## 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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	91,936,449.49			4,225,022.93	96,161,472.42
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	91,936,449.49			4,225,022.93	96,161,472.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,644,697.08			571,136.91	11,215,833.99
2. 本期增加金额	930,188.82			210,705.18	1,140,894.00
(1) 计提	930,188.82			210,705.18	1,140,894.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,574,885.90			781,842.09	12,356,727.99
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	80,361,563.59			3,443,180.84	83,804,744.43
2. 期初账面 价值	81,291,752.41			3,653,886.02	84,945,638.43

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

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

## 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
租入固定资产改良支出	5,226,251.05		394,723.26		4,831,527.79
合计	5,226,251.05		394,723.26		4,831,527.79

## 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	908,300.40	136,245.06	908,300.40	136,245.06
可抵扣亏损			256,336.55	64,084.14
坏账准备	9,762,214.70	1,541,710.47	14,565,770.09	2,308,997.33
存活跌价准备	0.00	0.00	2,142,694.51	321,404.18
递延收益	20,540,300.04	2,054,030.00	21,653,650.02	3,248,047.50
使用权资产税会差异	703,385.53	105,507.83	1,364,847.96	204,727.19
合计	31,914,200.67	3,837,493.36	40,891,599.53	6,283,505.40

## (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
内部未实现销售毛利	3,204,608.68	435,505.72	2,602,134.22	360,196.41
合计	3,204,608.68	435,505.72	2,602,134.22	360,196.41

## (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		3,837,493.36		6,283,505.40
递延所得税负债		435,505.72		360,196.41

## (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

## (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

□适用 □不适用

## 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
预付设备款	2,749,819.86		2,749,819.86	18,099,319.69		18,099,319.69

合计	2,749,819.86		2,749,819.86	18,099,319.69		18,099,319.69
----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

### 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
质押借款		72,000,000.00
抵押借款	57,000,000.00	37,300,000.00
保证借款	247,750,000.00	170,850,000.00
信用借款	365,195,133.64	189,700,000.00
应付利息	803,020.93	464,202.29
合计	670,748,154.57	470,314,202.29

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 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
运费	9,002,591.16	12,050,584.23
货款	9,306,739.52	1,324,209.25
设备及工程款	13,416,712.64	50,107,903.67
其他	42,972,012.66	5,589,250.30
合计	74,698,055.98	69,071,947.45

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

□适用 不适用

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 不适用

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	65,440,565.40	38,239,598.94
合计	65,440,565.40	38,239,598.94

## 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	10,787,757.57	33,657,339.64	35,466,995.39	8,978,101.82
二、离职后福利-设定提存计划	184,356.00	1,249,484.23	1,249,484.23	184,356.00
合计	10,972,113.57	34,906,823.87	36,716,479.62	9,162,457.82

## (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	9,716,355.59	29,673,578.84	31,920,719.41	7,469,215.02
2、职工福利费		2,473,189.36	2,473,189.36	
3、社会保险费	137,263.77	736,936.83	736,936.83	137,263.77
其中：医疗保险费	119,220.04	686,957.04	686,957.04	119,220.04
工伤保险费	11,604.07	49,979.79	49,979.79	11,604.07
生育保险费	6,439.66			6,439.66
4、住房公积金		235,461.00	235,461.00	
5、工会经费和职工教育经费	934,138.21	538,173.61	100,688.79	1,371,623.03
合计	10,787,757.57	33,657,339.64	35,466,995.39	8,978,101.82

## (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	177,998.88	1,209,227.10	1,209,227.10	177,998.88
2、失业保险费	6,357.12	40,257.13	40,257.13	6,357.12
合计	184,356.00	1,249,484.23	1,249,484.23	184,356.00

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-514,773.73	16,518.06
消费税	2,075,959.75	3,412,174.32
企业所得税	-1,602,470.58	25,313.66
个人所得税	231,910.93	257,288.22
城市维护建设税	367,154.45	461,213.07
印花税	91,787.39	58,039.70
房产税	132,252.44	256,205.76
教育费附加	262,253.85	329,437.93
土地使用税	342,999.88	685,999.92
环境保护税	5,000.00	1,300.00
残疾人保证金	66,520.00	26,500.00
合计	1,458,594.38	5,529,990.64

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,059.53	25,495.00
合计	26,059.53	25,495.00

## (1) 应付利息

适用 不适用

## (2) 应付股利

适用 不适用

## (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
往来款	24,209.53	23,645.00
押金	1,850.00	1,850.00
合计	26,059.53	25,495.00

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 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
一年内到期的长期借款	29,037,906.17	89,050,000.00
一年内到期的租赁负债		6,734,974.72
合计	29,037,906.17	95,784,974.72

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,507,273.50	4,971,147.86
合计	8,507,273.50	4,971,147.86

## 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
抵押借款	112,499,150.00	96,173,400.00
信用借款	59,240,000.00	
应付利息	218,300.26	265,468.10
合计	171,957,450.26	96,438,868.10

长期借款分类的说明：

利率区间：3.650%-5.145%

**46、应付债券****(1) 应付债券**适用 不适用**(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）**适用 不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**适用 不适用**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	69,834,126.91	75,275,432.81
未确认融资费用	-22,459,556.28	-24,373,945.69
一年内到期的租赁负债		-6,734,974.72
合计	47,374,570.63	44,166,512.40

**48、长期应付款**适用 不适用**(1) 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**(2) 专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**适用 不适用**(2) 设定受益计划变动情况**适用 不适用



## 50、预计负债

□适用 不适用

## 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	21,653,650.02		1,113,349.98	20,540,300.04	
合计	21,653,650.02		1,113,349.98	20,540,300.04	

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
重大工业 投资项目 计划专项 奖励资金	16,130,050.01		848,949.99				15,281,100.02	与资产相 关
工业投资 市级项目 “四类企 业”拨付	1,815,450.00		95,550.00				1,719,900.00	与资产相 关
制造业高 质量发展 专项资金	3,208,150.01		168,849.99				3,039,300.02	与资产相 关
2021 年浙 江省重点 技术创新 项目补助	500,000.00						500,000.00	与资产相 关
合计	21,653,650.02		1,113,349.98				20,540,300.04	

## 52、其他非流动负债

□适用 不适用

## 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	135,200,000.00			40,560,000.00		40,560,000.00	175,760,000.00

**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**□适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**□适用 不适用**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）	401,363,982.29		40,560,000.00	360,803,982.29
合计	401,363,982.29		40,560,000.00	360,803,982.29

**56、库存股**□适用 不适用**57、其他综合收益**□适用 不适用**58、专项储备**□适用 不适用**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	48,587,170.49			48,587,170.49
合计	48,587,170.49			48,587,170.49

**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	279,913,342.89	251,926,679.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,359,511.42	
调整后期初未分配利润	268,553,831.47	251,926,679.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,500,787.26	42,179,501.10

减：提取法定盈余公积		3,792,838.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,816,000.00	10,400,000.00
期末未分配利润	300,238,618.73	279,913,342.89

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 11,359,511.42 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	1,149,020,149.12	1,035,946,453.06	636,038,654.38	579,567,158.26
其他业务	110,436.28		61,062.07	
合计	1,149,130,585.40	1,035,946,453.06	636,099,716.45	579,567,158.26

与履约义务相关的信息：

本期已签订合同且预收了款项但尚未发货款部分为 65,440,565.40 元。

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 65,440,565.40 元，其中，65,440,565.40 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,974,745.38	5,547,595.97
城市维护建设税	561,240.84	392,944.30
教育费附加	400,939.77	280,674.50
房产税	128,102.88	172,830.00
土地使用税	342,999.96	343,000.24
印花税	264,085.30	74,261.00
环保税	20,014.48	4,358.96
合计	9,692,128.61	6,815,664.97

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,662,448.35	1,553,382.45
差旅费	44,069.40	73,572.94
业务招待费	91,516.41	101,623.72
办公费	13,932.59	5,763.47
电话费	9,521.65	9,965.49
其他	40,546.16	41,788.99
合计	1,862,034.56	1,786,097.06

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,928,426.26	7,423,176.40
业务招待费	3,029,703.44	1,596,712.50
专业服务费	2,036,608.40	2,628,394.20
税金	146,235.50	125,269.30
累计折旧	240,230.50	469,360.92
无形资产摊销	87,664.98	905,509.50
修理费	190,583.26	201,264.50
保险费	15,172.22	50,071.08
办公费	227,500.72	137,422.43
汽车费用	216,249.43	174,171.64
环境保护费	130,218.38	212,863.98
差旅费	100,105.49	229,084.46
使用权资产累计折旧	0.00	
租赁费	1,306,010.87	948,879.45
其他	347,589.60	177,874.62
合计	18,002,299.05	15,280,054.98

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	20,365,838.28	9,158,574.55
合计	20,365,838.28	9,158,574.55

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,224,020.53	6,722,559.77
减：利息收入	234,751.43	178,038.98
汇兑损益	6,001,013.19	13,546.96
手续费	646,739.75	172,148.22
合计	21,637,022.04	6,730,215.97

## 67、其他收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	57,667.33	84,426.45
冲回转固对应递延收益	1,113,349.98	216,348.00
合计	1,171,017.31	300,774.45

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-269,198.39	-537,522.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,896,307.30	
处置交易性金融资产取得的投资收益	113,495.06	360,625.43
合计	2,740,603.97	-176,897.18

## 69、净敞口套期收益

□适用 不适用

## 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	194,806.53	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	194,806.53	0.00
合计	194,806.53	

## 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	673,899.09	-9,478,873.19
应收账款坏账损失	1,039.19	1,039.19
合计	674,938.28	-9,477,834.00

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-42,208.24
合计		-42,208.24

### 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
固定资产处置收益	19,897.14	30,873.90

### 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
政府补助	1,579,110.81		1,579,110.81
其他	34,589.88	5,100.00	34,589.88
合计	1,613,700.69	5,100.00	1,613,700.69

### 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	180,000.00		
固定资产报废损失	1,496.90	20,822.99	1,496.90
合计	181,496.90	20,822.99	1,496.90

### 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	7,920,488.10	3,316,980.47
递延所得税费用	-2,562,998.54	-1,629,950.23
合计	5,357,489.56	1,687,030.24

#### (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	47,858,276.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,149,520.54
子公司适用不同税率的影响	2,578,897.26
调整以前期间所得税的影响	-1,172,084.35
非应税收入的影响	40,379.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-184,347.91
税法规定的额外可扣除费用	-3,054,875.74
所得税费用	5,357,489.56

## 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
收到暂收款或收回暂付款	432,265.11	16,069.38
罚款收入	26,600.00	
个税手续费退回	9.82	
政府补贴收入	1,579,110.81	3,877,774.45
利息收入	4,129.83	
边角料销售收入		61,062.07
其他	553,063.70	5,100.00
合计	2,595,179.27	3,960,005.90

### (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
办公费	804,578.22	191,617.87
业务招待费	3,295,771.38	1,719,553.05
差旅费	284,692.08	302,855.90
汽车费用	389,735.77	194,788.78
保险费	21,914.55	56,636.85
专业服务费	2,391,569.46	2,850,771.21
环境保护费	536,454.76	513,821.51
修理费	122,820.37	997,776.95
手续费	362,815.61	172,148.22
技术开发费		8,983,187.10
公益性捐赠支出	230,000.00	
租赁费	4,748,848.48	948,879.45
招聘费	75,089.13	
能源费	20,584,692.97	
其他	32,492.94	278,094.50
合计	33,881,475.72	17,210,131.39

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (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
美元锁汇平仓损失	313,900.00	
合计	313,900.00	

## (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
利息收入	143,685.01	178,038.98
合计	143,685.01	178,038.98

## (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
支付发行可转债费用		518,867.93
合计		518,867.93

## 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	42,500,787.26	5,693,906.36
加：资产减值准备		9,520,042.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,964,309.25	4,319,263.25
使用权资产折旧	3,919,879.36	1,771,239.96
无形资产摊销	1,140,894.00	1,139,101.98
长期待摊费用摊销	394,723.26	412,207.62
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）	-19,897.14	30,873.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	20,822.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-194,806.53	



财务费用（收益以“-”号填列）	21,637,022.04	6,730,215.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,740,603.97	176,897.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,446,012.04	-1,894,517.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	75,309.31	250,846.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-119,900,905.38	712,504.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-236,997,745.50	-131,898,522.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,482,713.15	25,887,340.27
其他	106,216,249.68	10,686,971.07
经营活动产生的现金流量净额	-110,076,059.17	-66,440,806.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,595,956.21	66,584,013.97
减：现金的期初余额	73,375,668.50	44,997,012.14
加：现金等价物的期末余额	1,010.00	
减：现金等价物的期初余额	1,010.00	
现金及现金等价物净增加额	-21,779,712.29	21,587,001.83

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## （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	51,595,956.21	73,375,668.50
二、现金等价物	1,010.00	1,010.00
三、期末现金及现金等价物余额	51,596,966.21	73,376,678.50

## 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：

## 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	43,620,548.00	保证金
固定资产	11,348,307.05	抵押借款
无形资产	80,361,563.59	抵押借款
合计	135,330,418.64	

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

□适用 不适用

(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
重大工业投资项目计划专项奖励资金	16,979,000.00	递延收益、其他收益	848,949.99
工业投资市级项目“四类企业”拨付	1,911,000.00	递延收益、其他收益	95,550.00
制造业高质量发展专项资金	3,377,000.00	递延收益、其他收益	168,849.99
稳岗补贴	179,450.81	营业外收入	179,450.81
企业接受实习生补贴收入	12,060.00	营业外收入	12,060.00
留工补助收入	82,500.00	营业外收入	82,500.00
2022年度重点节能技术补助收入	605,100.00	营业外收入	605,100.00
2021年第四季度产值达标及新进规企业奖励	600,000.00	营业外收入	600,000.00
2022年一季度产值达标奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00

## (2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

## 85、其他

## 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

适用 不适用

## (2) 合并成本及商誉

适用 不适用

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

## (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

适用 不适用

## (6) 其他说明

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## (2) 合并成本

适用 不适用

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

## 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：

因公司业务发展需要，公司新投资设立一家全资子公司，宁波博翔新材料科技有限公司。

#### 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

适用 不适用

##### （2）重要的非全资子公司

适用 不适用

##### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

##### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

##### （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

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

##### （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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 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
宁波市文魁控股集团有限公司	宁波	制造业	5100 万元	52.13%	52.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是金碧华和夏亚萍。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十七、3、长期股权投资”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

## 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
宁波正博电子有限公司	实际控制人近亲属控制的企业

## 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
文魁集团	采购服务	406,336.80	1,100,000.00	否	261,972.48
正博电子	水电费	188,421.66	550,000.00	否	60,000.00

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
正博电子	房屋及建筑物					878,110.20	461,766.29				

### (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
宁波博汇化工品销售有限公司	36,000,000.00	2022年05月20日	2023年04月24日	否
宁波博汇化工品销售有限公司	50,000,000.00	2021年07月20日	2022年07月19日	否
宁波博汇化工品销售有限公司	13,500,000.00	2021年02月08日	2023年02月07日	否
宁波博汇化工品销售有限公司	10,000,000.00	2021年01月28日	2022年01月27日	是
宁波博汇化工品销售有限公司	10,000,000.00	2022年02月24日	2023年04月30日	否
宁波博汇化工品销售有限公司	8,000,000.00	2020年12月31日	2023年12月31日	否
宁波博汇化工品销售有限公司	10,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月28日	否

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
宁波市文魁控股集团有限公司	400,000,000.00	2018年07月10日	2025年12月20日	否
宁波市文魁控股集团有限公司	275,000,000.00	2021年08月11日	2024年08月11日	否
宁波市文魁控股集团有限公司	240,000,000.00	2022年02月14日	2023年02月13日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

注1：2022年5月20日，公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为3600万元，编号为兴行甬保（高）字第镇海220807号的《最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在2022年05月20日至2023年04月24日签订的借款合同提供担保，截至2022年06月30日，该担保合同下的借款余额为0元；

注2：2021年7月20日，公司与招商银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为5000万元，编号为1699210715-1的《最高额不可撤销担保书》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在2021年7月20日至2022年07月19日签订的借款合同提供担保，截至2022年06月30日，该担保合同下的借款余额为0元，银行承兑汇票余额2520万元，国内信用证余额为1700万元；

注3：2021年2月8日，公司与中国农业银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为1350万元，编号为82100520210000355的《最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在2021年2月08日至2023年2月07日签订的借款合同提供担保，截至2022年06月30日，该担保合同下的借款余额为1000万元；

注4：2021年1月28日，公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为1,000万元，编号为镇海2021人保008号的《最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在2021年1月28日至2022年1月27日签订的借款合同提供担保，截至2022年06月30日，该担保合同下的借款余额为0元；



注 5：2022 年 2 月 24 日，公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为 1,000 万元，编号为镇海 2022 人保 007 号的《最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在 2022 年 2 月 24 日至 2023 年 4 月 30 日签订的借款合同提供担保，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 995 万元；

注 6：2020 年 12 月 31 日，公司与中信银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为 800 万元，编号为 2020 信银甬最高额保证担保合同 2018 年版字第 071805 号的《最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在 2020 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 31 日签订的借款合同提供担保，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 0 元。

注 7：2022 年 6 月 28 日，公司与中信银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为 1000 万元，编号为 2022 信银甬最高额保证担保合同 2021 年版字第 108609 号的《最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在 2022 年 06 月 28 日至 2023 年 06 月 28 日签订的借款合同提供担保，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 950 万元。

截至本报告披露日担保新增情况：

- 1、2022 年 8 月 3 日，公司与中国民生银行宁波分行签订了最高额为 3000 万元，编号为公高保字第甬 20220145 号的《最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在 2022 年 08 月 03 日至 2023 年 08 月 02 日签订的借款合同提供担保。
- 2、2022 年 8 月 4 日，公司与招商银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为 10000 万元，编号为 1699220803 号的《最高额不可撤销担保书》，为子公司宁波博汇化工品销售有限公司与该行在 2022 年 08 月 08 日至 2023 年 08 月 07 日签订的借款合同提供担保。

本公司作为被担保方：

注 1：2018 年 7 月 10 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波镇海支行、中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了最高额为 4 亿元的编号为 2018-YTBZ-ZH001 号《银团贷款保证合同》，为子公司宁波博汇化工科技股份有限公司与该行在 2018 年 7 月 10 日签订的编号为《2018-YT-ZH001》银团贷款合同提供担保，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保合同下的长期借款余额为 9617.34 万元，一年内到期的非流动负债余额为 0 元；

注 2：2021 年 8 月 11 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 27,500 万元的编号为 HTC331984000ZGDB202100047 号的《本金最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工科技股份有限公司与该行在 2021 年 8 月 11 日至 2024 年 8 月 11 日签订的借款合同提供担保，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 11133.00 万元；

注 3：2022 年 2 月 14 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国农业银行股份有限公司海曙支行签订了最高额为 24,000 万元的编号为 82100520220000306 号的《最高额保证合同》，为子公司宁波博汇化工科技股份有限公司与该行在 2022 年 02 月 14 日至 2023 年 02 月 13 日签订的借款合同提供担保，截至 2022 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 15230.00 万元，保函余额 3839.81 万元。

## （5）关联方资金拆借

适用 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7) 关键管理人员报酬**

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	346.03	267.50

**(8) 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**适用 不适用**(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
应付账款	正博电子	42,232.99	188,215.39
应付账款	文魁集团	27,720.00	0.00

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**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

适用 不适用

#### 5、其他

适用 不适用

### 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

#### 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

#### 3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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	1,184,100.00	100.00%	59,205.00	5.00%	1,124,895.00	649,255.00	100.00%	32,462.75	5.00%	616,792.25
其中：										
合计	1,184,100.00	100.00%	59,205.00	5.00%	1,124,895.00	649,255.00	100.00%	32,462.75	5.00%	616,792.25

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,184,100.00
合计	1,184,100.00

(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	
按组合计提坏账准备	32,462.75	26,742.25				59,205.00
合计	32,462.75	26,742.25				59,205.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (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
浙江双箭橡胶股份有限公司	1,184,100.00	100.00%	59,205.00
合计	1,184,100.00	100.00%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	322,830,867.39	244,814,739.94
合计	322,830,867.39	244,814,739.94

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

适用 不适用

## 2) 重要逾期利息

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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	1,290,400.00	1,550,400.00
应退预付款	0.00	2,756,403.60
押金	12,540.00	211,540.00
消费税退税	249,914,619.69	254,795,523.03
往来款	89,907,345.98	
合计	341,124,905.67	259,313,866.63

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,499,126.69			14,499,126.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,238,372.13			4,238,372.13
本期转回	443,460.54			443,460.54
2022 年 6 月 30 日余额	18,294,038.28			18,294,038.28

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	期末余额
1 年以内(含 1 年)	339,821,965.67
3 年以上	1,302,940.00
3 至 4 年	1,302,940.00
合计	341,124,905.67

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	
按组合计提坏账准备	14,499,126.69	3,794,911.59				18,294,038.28
合计	14,499,126.69	3,794,911.59				18,294,038.28

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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
国家税务总局宁波市镇海区税务局蟹浦税务所	消费税退税	249,914,619.69	1 年以内	72.62%	12,495,730.98
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	往来	89,908,874.34	1 年以内	26.13%	4,495,443.72
宁波市国土资源局镇海分局	保证金	1,190,400.00	3 年以上	0.35%	1,190,400.00
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.03%	100,000.00
合计		341,113,894.03		99.13%	18,281,574.70

## 6) 涉及政府补助的应收款项

 适用  不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

 适用  不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用  不适用

## 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	42,000,000.00		42,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00
对联营、合营企业投资	9,520,920.53		9,520,920.53	9,790,118.92		9,790,118.92
合计	51,520,920.53		51,520,920.53	50,790,118.92		50,790,118.92



## (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		
宁波博汇化工品销售有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京云骐信息科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
浙江自贸区恒帆石油化工有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
宁波博翔新材料科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	41,000,000.00	1,000,000.00				42,000,000.00	

## (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	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波中乌新材料产业技术研究院有限公司	9,790,118.92			-269,198.39							9,520,920.53	
小计	9,790,118.92			-269,198.39							9,520,920.53	
合计	9,790,118.92			-269,198.39							9,520,920.53	

## (3) 其他说明

## 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	877,286,671.28	770,420,739.05	499,684,380.39	444,871,019.20

其他业务	110,436.28		61,062.07	
合计	877,397,107.56	770,420,739.05	499,745,442.46	444,871,019.20

与履约义务相关的信息：

本期已签订合同但尚未发货的有 18,359,340.71 元，预计 2022 年下半年实现收入。

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 18,359,340.71 元，其中，18,359,340.71 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-155,703.33	-537,522.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,210,207.30	360,625.43
合计	3,054,503.97	-176,897.18

## 6、其他

## 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	-1,496.90	
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）	1,640,678.06	稳岗补贴，2022 年重点节能技术补贴，2022 年一季度产值达标奖励，2021 年四季度产能达标及新进规企业奖励等。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,009,802.36	理财收益、远期锁汇业务收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,850.00	物品损坏赔偿和公司宿舍废旧物资处置收入，向慈善基金捐款支出。
减：所得税影响额	675,470.03	
合计	3,827,663.49	--

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	4.87%	0.2418	0.2418
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.2200	0.2200

## 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

适用 不适用

## 4、其他