

利华益维远化学股份有限公司

2022 年

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89

审计报告

XYZH/2023JNAA2B0010

利华益维远化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了利华益维远化学股份有限公司（以下简称“维远股份”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维远股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2022 年度营业收入金额为 7,798,113,240.28 元，由于营业收入是维远股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	(1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性； (2) 对营业收入实施分析程序，分析营业收入及其构成的变动是否异常，并分析异常变动的原因，测算报告期内各产品毛利并进行对比分析，检查是否存在异常波动，对销售量及产量进行配比分析；



	(3)抽取足够的样本量对预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函和回函差异样本进行替代测试与差异说明； (4)检查与收入确认相关的合同、发票、出库单（客户签收单）、流量计记录等资料，对报告期内异常大额交易进行检查； (5)对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，复核资产负债表日前后销售和发货情况，确定业务活动是否异常，并考虑是否有必要追加实施审计程序； (6)对报告期内新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。
--	---

四、其他信息

维远股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维远股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督维远股份的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

刘永革
王萍



二〇二三年三月一日



审计报告

XYZH/2023JNAA2B0010

利华益维远化学股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了利华益维远化学股份有限公司（以下简称“维远股份”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维远股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2022 年度营业收入金额为 7,798,113,240.28 元，由于营业收入是维远股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	(1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性； (2) 对营业收入实施分析程序，分析营业收入及其构成的变动是否异常，并分析异常变动的原因，测算报告期内各产品毛利并进行对比分析，检查是否存在异常波动，对销售量及产量进行配比分析；



	(3)抽取足够的样本量对预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函和回函差异样本进行替代测试与差异说明； (4)检查与收入确认相关的合同、发票、出库单（客户签收单）、流量计记录等资料，对报告期内异常大额交易进行检查； (5)对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，复核资产负债表日前后销售和发货情况，确定业务活动是否异常，并考虑是否有必要追加实施审计程序； (6)对报告期内新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。
--	---

四、其他信息

维远股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维远股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督维远股份的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

刘永革
王萍



二〇二三年三月一日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,015,522,517.85	1,030,787,166.32
结算备付金			
交易性金融资产	六、2	1,652,784,111.74	3,734,594,212.81
衍生金融资产			
应收票据	六、3		11,100,000.00
应收账款			
应收款项融资	六、4		4,442,258.50
预付款项	六、5	12,703,602.67	12,682,185.87
其他应收款	六、6	47,500.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	372,328,436.64	309,177,068.35
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	六、8	179,164,840.12	16,062,304.56
流动资产合计		3,232,551,009.02	5,118,845,196.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9		50,000,273.97
投资性房地产			
固定资产	六、10	2,967,054,193.35	3,194,652,473.64
在建工程	六、11	2,043,589,679.78	240,265,634.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	224,650,382.11	134,663,523.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	3,447,495.79	1,524,692.76
其他非流动资产	六、14	1,459,925,160.33	492,414,183.21
非流动资产合计		6,698,666,911.36	4,113,520,781.59
资产总计		9,931,217,920.38	9,232,365,978.00

法定代表人：

利华益维远化学股份有限公司

主管会计工作负责人：

宋成国

会计机构负责人：

张景强



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15	400,000,000.00	316,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	5,325,884.07	10,372,857.52
应付账款	六、17	608,048,135.46	292,790,050.96
预收款项			
合同负债	六、18	59,608,020.35	87,210,058.00
应付职工薪酬	六、19	70,806,215.02	65,816,988.25
应交税费	六、20	33,107,193.41	110,066,283.41
其他应付款	六、21	3,181,467.43	2,996,727.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	7,749,042.65	14,837,307.54
流动负债合计		1,187,825,958.39	900,690,273.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	95,335,222.28	82,890,596.50
递延所得税负债	六、13	4,031,120.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,366,343.22	82,890,596.50
负 债 合 计		1,287,192,301.61	983,580,869.56
股东权益：			
股本	六、24	550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	4,391,615,206.84	4,391,615,206.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	20,621,652.33	18,104,659.58
盈余公积	六、27	328,884,240.33	328,884,240.33
一般风险准备			
未分配利润	六、28	3,352,904,519.27	2,960,181,001.69
归属于母公司股东权益合计		8,644,025,618.77	8,248,785,108.44
少数股东权益			
股东权益合计		8,644,025,618.77	8,248,785,108.44
负债和股东权益总计		9,931,217,920.38	9,232,365,978.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,015,197,673.72	1,029,203,026.86
交易性金融资产		1,652,784,111.74	3,734,594,212.81
衍生金融资产			
应收票据			11,100,000.00
应收账款			
应收款项融资			4,442,258.50
预付款项		4,477,889.57	3,816,515.10
其他应收款	十七、1	47,500.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货		371,565,524.60	309,177,068.35
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		173,426,023.62	10,000,000.00
流动资产合计		3,217,498,723.25	5,102,333,081.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,967,054,193.35	3,194,652,473.64
在建工程		2,043,589,679.78	240,265,634.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		224,650,382.11	134,663,523.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,447,495.79	1,524,692.76
其他非流动资产		1,459,925,160.33	492,414,457.18
非流动资产合计		6,708,666,911.36	4,123,520,781.59
资产总计		9,926,165,634.61	9,225,853,863.21

法定代表人：

魏玉印

主管会计工作负责人：

宋成国

会计机构负责人：

张景强



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 利华益维远化学股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			6,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		405,325,884.07	320,372,857.52
应付账款		603,878,388.02	286,993,296.78
预收款项			
合同负债		59,608,020.35	87,210,058.00
应付职工薪酬		70,479,045.17	65,466,380.31
应交税费		32,912,507.12	109,925,026.41
其他应付款		3,181,167.43	2,996,070.38
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,749,042.65	14,837,307.54
流动负债合计		1,183,134,054.81	894,400,996.94
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		95,335,222.28	82,890,596.50
递延所得税负债		4,031,120.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,366,343.22	82,890,596.50
负 债 合 计		1,282,500,398.03	977,291,593.44
股东权益:			
股本		550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,391,615,206.84	4,391,615,206.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		20,621,652.33	18,104,659.58
盈余公积		328,884,240.33	328,884,240.33
未分配利润		3,352,544,137.08	2,959,958,163.02
股东权益合计		8,643,665,236.58	8,248,562,269.77
负债和股东权益总计		9,926,165,634.61	9,225,853,863.21

法定代表人:

魏东

主管会计工作负责人:

宋成国

会计机构负责人:

张景强



合并利润表

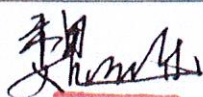
2022年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		7,798,113,240.28	9,634,615,988.64
其中：营业收入	六、29	7,798,113,240.28	9,634,615,988.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,107,119,224.53	6,797,024,836.56
其中：营业成本	六、29	6,993,267,712.19	6,647,025,406.86
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	六、30	20,684,854.79	53,816,026.44
销售费用	六、31	2,950,731.82	2,676,930.62
管理费用	六、32	87,026,737.64	73,545,675.31
研发费用	六、33	28,064,909.32	15,472,168.40
财务费用	六、34	-24,875,721.23	4,488,628.93
其中：利息费用		6,375,950.03	21,559,144.16
利息收入		33,202,951.89	17,814,339.82
加：其他收益	六、35	33,059,452.17	9,056,292.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	75,162,282.75	2,344,353.64
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）	六、37	2,626,520.51	13,767,440.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-2,500.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-7,688,712.08	-2,343,192.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-5,493,909.97	-1,933,509.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		788,657,149.13	2,858,482,537.15
加：营业外收入	六、41	629,862.99	550,678.42
减：营业外支出	六、42	1,000,000.00	774,357.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		788,287,012.12	2,858,258,858.37
减：所得税费用	六、43	180,513,494.54	708,545,954.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		607,773,517.58	2,149,712,903.46
（一）按经营持续性分类		607,773,517.58	2,149,712,903.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		607,773,517.58	2,149,712,903.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		607,773,517.58	2,149,712,903.46
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		607,773,517.58	2,149,712,903.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		607,773,517.58	2,149,712,903.46
归属于母公司股东的综合收益总额		607,773,517.58	2,149,712,903.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.11	4.72
（二）稀释每股收益（元/股）		1.11	4.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：

宋成国

会计机构负责人：

张景强



母公司利润表

2022年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

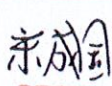
项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、3	7,798,113,240.28	9,634,615,988.64
减：营业成本	十七、3	6,993,267,712.19	6,647,025,406.86
税金及附加		19,817,001.64	52,029,356.76
销售费用		2,950,731.82	2,676,930.62
管理费用		92,680,187.40	75,821,675.66
研发费用		28,064,909.32	15,472,168.40
财务费用		-29,548,023.21	4,079,113.43
其中：利息费用		1,795,616.68	21,186,977.53
利息收入		33,169,461.43	17,755,134.14
加：其他收益		33,031,817.57	9,030,548.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	75,162,282.75	2,344,353.64
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）		2,626,520.51	13,767,440.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,500.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,688,712.08	-2,343,192.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,493,909.97	-1,933,509.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		788,516,219.90	2,858,376,978.20
加：营业外收入		629,344.41	550,101.21
减：营业外支出		1,000,000.00	774,357.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		788,145,564.31	2,858,152,722.21
减：所得税费用		180,509,590.25	708,542,923.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		607,635,974.06	2,149,609,798.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		607,635,974.06	2,149,609,798.50
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		607,635,974.06	2,149,609,798.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



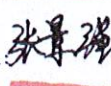


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		8,781,362,507.91	10,554,088,260.59
收到的税费返还		103,268,213.05	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	80,404,572.19	21,042,945.48
经营活动现金流入小计		8,965,035,293.15	10,575,131,206.07
购买商品、接受劳务支付的现金		7,299,038,611.50	6,487,177,102.11
支付给职工以及为职工支付的现金		188,879,301.39	166,384,204.36
支付的各项税费		341,416,253.97	1,202,680,294.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	51,860,454.85	43,535,831.85
经营活动现金流出小计		7,881,194,621.71	7,899,777,432.41
经营活动产生的现金流量净额		1,083,840,671.44	2,675,353,773.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,505,000,000.00	2,396,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,265,506.51	2,473,116.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00	107,964.00
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		9,599,435,506.51	2,398,581,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,041,383,469.44	965,140,034.26
投资支付的现金		7,625,000,000.00	6,076,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,666,383,469.44	7,041,140,034.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,066,947,962.93	-4,642,558,954.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,894,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			306,535,422.22
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	407,094,001.30	359,288,302.44
筹资活动现金流入小计		407,094,001.30	4,560,323,724.66
偿还债务所支付的现金			1,280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		216,657,666.65	21,114,940.35
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	六、44	432,337,766.76	654,621,803.81
筹资活动现金流出小计		648,995,433.41	1,955,736,744.16
筹资活动产生的现金流量净额		-241,901,432.11	2,604,586,980.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.83	-0.13
五、现金及现金等价物净增加额		-225,008,718.77	637,381,799.77
加：期初现金及现金等价物余额		827,242,987.23	189,861,187.46
六、期末现金及现金等价物余额		602,234,268.46	827,242,987.23

法定代表人：

魏玉



主管会计工作负责人：

宋成



会计机构负责人：

张景



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		8,781,362,507.91	10,874,088,438.33
收到的税费返还		102,175,749.46	
收到其他与经营活动有关的现金		80,355,723.13	20,964,798.02
经营活动现金流入小计		8,963,893,980.50	10,895,053,236.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,909,608,859.19	6,771,839,652.69
支付给职工以及为职工支付的现金		187,968,409.46	165,461,553.27
支付的各项税费		337,518,806.67	1,198,514,872.07
支付其他与经营活动有关的现金		58,278,271.76	46,758,941.78
经营活动现金流出小计		7,493,374,347.08	8,182,575,019.81
经营活动产生的现金流量净额		1,470,519,633.42	2,712,478,216.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,505,000,000.00	2,396,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,265,506.51	2,473,116.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00	107,964.00
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		9,599,435,506.51	2,398,581,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,041,383,469.44	965,140,034.26
投资支付的现金		7,625,000,000.00	6,076,000,000.00
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		10,666,383,469.44	7,041,140,034.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,066,947,962.93	-4,642,558,954.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,894,500,000.00
取得借款收到的现金			306,535,422.22
收到其他与筹资活动有关的现金		11,674,334.65	39,660,469.07
筹资活动现金流入小计		11,674,334.65	4,240,695,891.29
偿还债务支付的现金			1,280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,657,666.65	21,114,940.35
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		422,337,766.76	360,621,803.81
筹资活动现金流出小计		638,995,433.41	1,661,736,744.16
筹资活动产生的现金流量净额		-627,321,098.76	2,578,959,147.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.83	-0.13
五、现金及现金等价物净增加额		-223,749,423.44	648,878,409.28
加：期初现金及现金等价物余额		825,658,847.77	176,780,438.49
六、期末现金及现金等价物余额		601,909,424.33	825,658,847.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

2022年度												
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									
一、上年年末余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33		2,960,181,001.69		8,248,785,108.44
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、本年年初余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33		2,960,181,001.69		8,248,785,108.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,516,992.75			382,723,517.58		385,240,510.33
（一）综合收益总额										607,773,517.58		607,773,517.58
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										-215,050,000.00		-215,050,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-215,050,000.00		-215,050,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,516,992.75					2,516,992.75
1. 本年提取							24,090,065.33					24,090,065.33
2. 本年使用							21,573,072.58					21,573,072.58
（六）其他												
四、本年年末余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			20,621,652.33	328,884,240.33		3,352,904,519.27		8,644,025,618.77

法定代表人：

张景强

主管会计工作负责人：

宋成国

会计机构负责人：

张景强



合并所有者权益变动表（续）
2022年度

单位：人民币元

	2021年度										股本	少数股东权益	合计	股本	少数股东权益	合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他						
一、上年年末余额	412,500,000.00		649,179,772.88			14,088,489.38	113,923,260.48		1,025,429,078.08		412,500,000.00		2,215,120,600.82			2,215,120,600.82
加：会计政策变更																
前期差错更正																
3) 同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	412,500,000.00		649,179,772.88			14,088,489.38	113,923,260.48		1,025,429,078.08		412,500,000.00		2,215,120,600.82			2,215,120,600.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,500,000.00		3,742,435,433.96			4,016,170.20	214,960,979.85		1,934,751,923.61		137,500,000.00		6,033,664,507.62			6,033,664,507.62
（一）综合收益总额									2,149,712,903.46				2,149,712,903.46			2,149,712,903.46
（二）股东投入和减少资本	137,500,000.00		3,742,435,433.96								137,500,000.00		3,879,935,433.96			3,879,935,433.96
1. 股本投入的普通股	137,500,000.00		3,742,435,433.96								137,500,000.00		4,064,500,000.00			4,064,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他			184,564,566.04										184,564,566.04			184,564,566.04
（三）利润分配									-214,960,979.85				-214,960,979.85			-214,960,979.85
1. 提取盈余公积									-214,960,979.85				-214,960,979.85			-214,960,979.85
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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. 本年提取													4,016,170.20			4,016,170.20
2. 本年使用													13,472,798.40			13,472,798.40
（六）其他													9,456,628.20			9,456,628.20
四、本年年末余额	550,000,000.00		4,391,615,208.84			18,104,659.58	328,884,240.33		2,960,181,001.09		550,000,000.00		8,248,795,108.44			8,248,795,108.44

法定代表人：

张景强

主管会计工作负责人：

宋成国

会计机构负责人：

张景强

张景强印

宋成国印

张景强印



母公司股东权益变动表
2022年度

编制单位：烟台万润化学股份有限公司	2022年度										单位：人民币元
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33	2,959,958,163.02		8,248,562,269.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33	2,959,958,163.02		8,248,562,269.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,516,992.75		392,585,974.06		395,102,966.81
（一）综合收益总额									607,635,974.06		607,635,974.06
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-215,050,000.00		-215,050,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-215,050,000.00		-215,050,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							2,516,992.75				2,516,992.75
1. 本年提取							2,516,992.75				2,516,992.75
2. 本年使用											
（六）其他							21,573,072.58				21,573,072.58
四、本年年末余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			20,621,652.33	328,884,240.33	3,352,544,137.08		8,643,065,236.58

法定代表人：

张景强

主管会计工作负责人：

宋成国

会计机构负责人：

张景强

张景强印

宋成国印

张景强印



母公司股东权益变动表（续）
2022年度

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	412,500,000.00			649,179,772.88			14,088,489.38	113,923,280.48	1,025,309,344.37		2,215,000,867.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	412,500,000.00			649,179,772.88			14,088,489.38	113,923,280.48	1,025,309,344.37		2,215,000,867.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,500,000.00			3,742,435,433.96			4,016,170.20	214,960,979.85	1,934,648,818.65		6,033,561,402.66
（一）综合收益总额									2,149,609,798.50		2,149,609,798.50
（二）股东投入和减少资本	137,500,000.00			3,742,435,433.96							3,879,935,433.96
1. 股东投入的普通股	137,500,000.00			3,927,000,000.00							4,064,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				-184,564,566.04							-184,564,566.04
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								214,960,979.85	-214,960,979.85		
2. 对股东的分配								214,960,979.85	-214,960,979.85		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取							4,016,170.20				4,016,170.20
2. 本年使用							13,472,798.40				13,472,798.40
（六）其他							9,456,628.20				9,456,628.20
四、本年年末余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33	2,959,958,163.02		8,248,562,269.77

法定代表人：

张景强

主管会计工作负责人：

宋成国

会计机构负责人：

张景强

张景强印

宋成国印

张景强印



利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

利华益维远化学股份有限公司(以下简称“公司”)前身为利华益维远化工有限责任公司,成立于 2010 年 12 月 23 日。经中国证券监督管理委员会“证监许可【2021】2737 号”文件核准,本公司于 2021 年 9 月 8 日以公开发行股票的方式,发行 A 股股票 13,750 万股,股票面值为人民币 1 元,每股发行价格为人民币 29.56 元/股,并于 2021 年 9 月 15 日在上海证券交易所上市。本公司注册资本变为人民币变为 550,000,000.00 元,股份总数变为 550,000,000 股。

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司的注册资本为人民币 550,000,000.00 元,股份总数为 550,000,000 股。

法定代表人魏玉东,公司注册地址:山东省东营市利津县利十路 208 号。公司统一社会信用代码:9137050056674827X0。

本公司属于化学原料和化学制品制造业行业,公司经营范围:一般项目:基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);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);货物进出口;技术进出口;进出口代理;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;再生资源销售;非金属废料和碎屑加工处理。(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:危险化学品生产;有毒化学品进出口;热力生产和供应。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

公司主要产品:聚碳酸酯、苯酚、丙酮、双酚 A、异丙醇等生产销售。

二、 合并财务报表范围

合并范围	简称
维远(东营)贸易有限公司	维远贸易

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

① 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

② 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

11. 应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、11. 应收票据。

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分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,在报表中列示为应收款项融资:

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

15. 存货

(1) 存货的分类

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本; 材料发出时按月末一次加权平均法计价, 产成品发出时按个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量, 但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量, 可以合并计量成本与可变现净值; 对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物以及其他周转材料采用一次转销法摊销。

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“四、11. 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及构筑物	15-20	5.00	4.22-6.36
2	机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	办公设备及其他	3-5	5.00	6.33-31.68

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和办公软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

23. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

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

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在一年以上的各项费用;包括摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的固定资产改扩建,装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27. 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。

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

31. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

32. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

33. 收入确认原则和计量方法

1) 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务

3) 本公司具体收入确认原则：

①客户自提：公司将产品装至客户指定车辆后，根据双方最终确认重量和验收质量合格后，开具过磅单并由客户签字确认，公司以此来确认收入。

②公司负责运输业务：公司将产品运至客户指定地点，客户验收合格后，根据双方最终确认重量，由客户出具验收单据签字确认，公司以此来确认收入。

34. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

35. 安全生产费

本公司作为危险化学品生产企业,根据财政部、国家安全生产监督总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的规定计提安全生产费用,以上年度危险化学品实际营业收入作为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,计提标准如下:

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000 万元及以下部分	4.00%
2	1,000 万元至 10,000 万元(含)部分	2.00%
3	10,000 万元至 100,000 万元(含)部分	0.50%
4	100,000 万元以上部分	0.20%

财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,对 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订,修订后公司计提标准如下:

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000 万元及以下部分	4.50%
2	1,000 万元至 10,000 万元(含)部分	2.25%
3	10,000 万元至 100,000 万元(含)部分	0.55%
4	100,000 万元以上部分	0.20%

公司按规定标准提取安全生产费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

储备;公司使用安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

36. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

37. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款

额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面

价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

38. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

39. 终止经营

终止经营, 是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

40. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内, 本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售及服务收入	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应交流转税税额	5.00%
教育费附加	应交流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后的余额	1.20%
土地使用税	土地面积	6.4 元/平方米

2. 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号) 以及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号) 规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司维远贸易享受上述优惠。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为进一步支持小微企业发展，现将有关税费政策公告如下：一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；二、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策；三、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司之子公司维远贸易享受上述优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	80,261.50	30,729.50
银行存款	602,152,675.10	827,212,257.73
其他货币资金	411,302,098.62	201,437,334.65
应计利息	1,987,482.63	2,106,844.44
合计	1,015,522,517.85	1,030,787,166.32

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票质押保证金	401,922,155.64	203,544,179.09
信用证质押保证金	11,366,093.75	
合计	413,288,249.39	203,544,179.09

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,652,784,111.74	3,734,594,212.81
其中：保本浮动收益型理财产品	1,652,784,111.74	3,734,594,212.81
合计	1,652,784,111.74	3,734,594,212.81

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		11,100,000.00
合计		11,100,000.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收银行承兑汇票		4,442,258.50
合计		4,442,258.50

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,182,307.24	95.90	12,537,475.58	98.86
1—2 年	480,062.36	3.78	141,600.29	1.12
2—3 年	41,233.07	0.32		
3 年以上			3,110.00	0.02
合计	12,703,602.67	100.00	12,682,185.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 5,590,057.61 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 44.00%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,500.00	
合计	47,500.00	

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	50,000.00	
合计	50,000.00	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额				

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	2,500.00			2,500.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,500.00			2,500.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	50,000.00
合计	50,000.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
处于第一阶 段的其他应 收款		2,500.00		2,500.00
处于第二阶 段的其他应 收款				
处于第三阶 段的其他应 收款				
合计		2,500.00		2,500.00

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	保证金	50,000.00	1 年以内	100.00	2,500.00
合计		50,000.00		100.00	2,500.00

7. 存货

(1) 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	123,062,526.72		123,062,526.72
库存商品	96,763,713.63	911,805.42	95,851,908.21
自制半成品及在产品	62,907,767.30	251,820.64	62,655,946.66
备品备件	91,399,539.58	641,484.53	90,758,055.05
合计	374,133,547.23	1,805,110.59	372,328,436.64

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	114,176,192.28		114,176,192.28
库存商品	73,993,165.11		73,993,165.11
自制半成品及在产品	57,434,096.47		57,434,096.47
备品备件	64,215,099.02	641,484.53	63,573,614.49
合计	309,818,552.88	641,484.53	309,177,068.35

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		911,805.42				911,805.42
备品备件	641,484.53					641,484.53
自制半成品及在产品		251,820.64				251,820.64
合计	641,484.53	1,163,626.06				1,805,110.59

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及待认证进项税	25,646,073.75	6,061,223.31
预缴企业所得税	164.22	1,081.25
可转让存单	153,518,602.15	10,000,000.00
合计	179,164,840.12	16,062,304.56

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产（1 年以上）		50,000,273.97
合计		50,000,273.97

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,967,054,193.35	3,194,652,473.64
合计	2,967,054,193.35	3,194,652,473.64

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	586,849,604.30	4,435,103,126.21	6,287,448.32	11,710,758.83	5,039,950,937.66
2.本年增加金额	48,631,603.00	143,459,809.18	772,964.61	545,834.43	193,410,211.22
(1) 购置	32,293.58	10,002,050.02	429,026.56	453,266.64	10,916,636.80
(2) 在建工程转入	48,599,309.42	133,457,759.16	343,938.05	92,567.79	182,493,574.42
3.本年减少金额		12,131,388.22		23,885.39	12,155,273.61
(1) 处置或报废		12,131,388.22		23,885.39	12,155,273.61
(2) 出售或转让					
4.年末余额	635,481,207.30	4,566,431,547.17	7,060,412.93	12,232,707.87	5,221,205,875.27
二、累计折旧					
1.年初余额	165,431,512.76	1,663,061,187.90	2,854,907.36	8,493,569.49	1,839,841,177.51
2.本年增加金额	34,966,830.26	372,309,225.05	480,488.61	1,067,346.61	408,823,890.53
(1) 计提	34,966,830.26	372,309,225.05	480,488.61	1,067,346.61	408,823,890.53
(2) 业务合并增加					
3.本年减少金额		6,473,067.53		22,691.12	6,495,758.65
(1) 处置或报废		6,473,067.53		22,691.12	6,495,758.65
(2) 出售或转让					
4.年末余额	200,398,343.02	2,028,897,345.42	3,335,395.97	9,538,224.98	2,242,169,309.39
三、减值准备					

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.年初余额		5,457,286.51			5,457,286.51
2.本年增加金额		6,525,086.02			6,525,086.02
(1) 计提		6,525,086.02			6,525,086.02
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售或转让					
4.年末余额		11,982,372.53			11,982,372.53
四、账面价值					
1.年末账面价值	435,082,864.28	2,525,551,829.22	3,725,016.96	2,694,482.89	2,967,054,193.35
2.年初账面价值	421,418,091.54	2,766,584,651.80	3,432,540.96	3,217,189.34	3,194,652,473.64

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	52,231,190.32	20,227,930.90	11,982,372.53	20,020,886.89	
合计	52,231,190.32	20,227,930.90	11,982,372.53	20,020,886.89	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本年度无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
警卫传达室(北)	43,919.59	正在办理中
警卫传达室(东)	43,402.05	正在办理中
警卫传达室(西)	43,417.90	正在办理中
凝结水站(北)	93,972.46	正在办理中
南门卫	38,178.88	正在办理中
苯酚丙酮装置泵房	1,837,421.29	正在办理中
223 厂房	125,918.00	正在办理中
404 加药间	350,282.45	正在办理中
聚碳废料仓库	425,226.24	正在办理中
南门卫框架	137,003.52	正在办理中
东门卫框架	100,031.68	正在办理中
机修车间仓库	188,186.92	正在办理中
臭氧设备间	42,704.53	正在办理中
清洗厂房	500,840.61	正在办理中
冷冻站	2,753,862.34	正在办理中
泡沫站	437,765.84	正在办理中
加药间	1,076,767.03	正在办理中
扩建消防泵房	329,846.83	正在办理中
现场机柜间	1,965,425.51	正在办理中
苯酚丙酮变配电所	5,198,801.02	正在办理中
低压瓦斯气变配电所	1,723,110.90	正在办理中
研发中心	19,616,341.05	正在办理中
研发试验车间	1,647,702.87	正在办理中
研发中心门卫	380,912.64	正在办理中
生产车间	39,949,509.11	正在办理中
物资仓库	3,866,217.19	正在办理中
合计	82,916,768.45	

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,043,589,679.78	240,265,634.88
合计	2,043,589,679.78	240,265,634.88

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60万吨/年丙烷脱氢及40万吨/年高性能聚丙烯项目	1,168,898,145.03		1,168,898,145.03	66,694,553.68		66,694,553.68
10万吨/年高纯碳酸二甲酯项目	676,615,440.98		676,615,440.98	39,735,163.92		39,735,163.92
30万吨/年直接氧化法环氧丙烷项目	151,417,691.15		151,417,691.15			
25万吨/年锂电池电解液溶剂项目	24,539,598.63		24,539,598.63			
余热综合利用发电项目	11,034,975.27		11,034,975.27			
中水回用技术改造项目	11,021,564.57		11,021,564.57			
氮气系统优化升级技术改造项目	62,264.15		62,264.15			
聚碳酸酯共混改性(一期)项目				133,835,917.28		133,835,917.28
合计	2,043,589,679.78		2,043,589,679.78	240,265,634.88		240,265,634.88

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
60 万吨/年丙烷脱氢及 40 万吨/年高性能聚丙烯项目	66,694,553.68	1,102,203,591.35			1,168,898,145.03
10 万吨/年高纯碳酸二甲酯项目	39,735,163.92	636,880,277.06			676,615,440.98
30 万吨/年直接氧化法环氧丙烷项目		151,417,691.15			151,417,691.15
25 万吨/年锂电池电解液溶剂项目		24,539,598.63			24,539,598.63
余热综合利用发电项目		11,034,975.27			11,034,975.27
中水回用技术改造项目		11,021,564.57			11,021,564.57
氮气系统优化升级技术改造项目		62,264.15			62,264.15
聚碳酸酯共混改性(一期)项目	133,835,917.28	2,074,659.03	135,910,576.31		
VOCs 综合治理提升项目		41,972,906.37	41,972,906.37		
污水改造穿越工程		4,610,091.74	4,610,091.74		
合计	240,265,634.88	1,985,817,619.32	182,493,574.42		2,043,589,679.78

(续)

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
60 万吨/年丙烷脱氢及 40 万吨/年高性能聚丙烯项目	5,228,180,000.00	22.36	22.36				募集资金
30 万吨/年直接氧化法环氧丙烷项目	3,530,303,100.00	4.29	4.29				自有资金及贷款
25 万吨/年锂电池电解液溶剂项目	2,159,800,000.00	1.14	1.14				自有资金及贷款
10 万吨/年高纯碳酸二甲酯项目	538,193,900.00	125.72	80.00				募集资金及自有资金
聚碳酸酯共混改性 (一期) 项目	164,060,000.00	102.19	100.00				自有资金
VOCs 综合治理提升项目	43,160,000.00	97.25	100.00				自有资金
中水回用技术改造项目	26,013,200.00	42.37	42.37				自有资金
余热综合利用发电项目	15,000,000.00	73.57	73.57				自有资金
氮气系统优化升级技术改造项目	11,300,000.00	0.55	0.55				自有资金
污水改造穿越工程	5,303,050.00	86.93	100.00				自有资金
合计	11,721,313,250.00	—	—				

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	152,429,413.39	240,127.69	152,669,541.08
2. 本年增加金额	94,410,966.98		94,410,966.98
(1) 购置	94,410,966.98		94,410,966.98
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	246,840,380.37	240,127.69	247,080,508.06
二、累计摊销			
1. 年初余额	17,921,258.55	84,759.40	18,006,017.95
2. 本年增加金额	4,400,095.17	24,012.83	4,424,108.00
(1) 计提	4,400,095.17	24,012.83	4,424,108.00
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	22,321,353.72	108,772.23	22,430,125.95
三、减值准备			
1 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	224,519,026.65	131,355.46	224,650,382.11
2. 年初账面价值	134,508,154.84	155,368.29	134,663,523.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
维远办公楼北地块 1	3,600,923.28	正在办理中
维远办公楼北地块 2	6,131,843.47	正在办理中

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	9,732,766.75
----	--------------

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	13,787,483.12	3,446,870.79	6,098,771.04	1,524,692.76
信用减值准备	2,500.00	625.00		
合计	13,789,983.12	3,447,495.79	6,098,771.04	1,524,692.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,626,520.51	656,630.13		
固定资产账面价值与计税基础差异	13,497,963.23	3,374,490.81		
合计	16,124,483.74	4,031,120.94		

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,459,925,160.33		1,459,925,160.33	492,414,183.21		492,414,183.21
合计	1,459,925,160.33		1,459,925,160.33	492,414,183.21		492,414,183.21

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
融资性票据		6,600,000.00
抵押+保证借款	400,000,000.00	310,000,000.00
合计	400,000,000.00	316,600,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,325,884.07	10,372,857.52
合计	5,325,884.07	10,372,857.52

注：年末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	581,652,876.28	239,334,879.05
1 年以上	26,395,259.18	53,455,171.91
合计	608,048,135.46	292,790,050.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	59,608,020.35	87,210,058.00
合计	59,608,020.35	87,210,058.00

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	65,816,988.25	182,701,066.25	177,711,839.48	70,806,215.02
离职后福利-设定提存计划		10,612,499.30	10,612,499.30	
合计	65,816,988.25	193,313,565.55	188,324,338.78	70,806,215.02

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴等	55,409,094.52	163,312,939.99	161,251,956.22	57,470,078.29
职工福利费		3,407,185.65	3,407,185.65	
社会保险费		5,316,117.81	5,316,117.81	
其中:				
医疗保险费		4,821,837.50	4,821,837.50	
工伤保险费		494,280.31	494,280.31	
住房公积金		7,398,564.00	7,398,564.00	
工会经费和职工教育经费	10,407,893.73	3,266,258.80	338,015.80	13,336,136.73
合计	65,816,988.25	182,701,066.25	177,711,839.48	70,806,215.02

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		10,167,664.00	10,167,664.00	
失业保险费		444,835.30	444,835.30	
合计		10,612,499.30	10,612,499.30	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,123.09	2,085,651.04
企业所得税	26,816,837.54	102,401,134.93
代扣代缴个人所得税	2,520,905.34	2,969,328.96
土地使用税	2,080,530.80	1,430,370.96
印花税	760,189.66	228,106.20
房产税	665,015.42	505,842.07
环境保护税	262,552.68	230,036.90

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城建税	19.44	107,906.18
教育费附加	11.66	64,743.70
地方教育费附加	7.78	43,162.47
合计	33,107,193.41	110,066,283.41

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,181,467.43	2,996,727.38
合计	3,181,467.43	2,996,727.38

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	2,793,500.00	2,489,900.00
往来款	7,291.00	7,291.00
其他	380,676.43	499,536.38
合计	3,181,467.43	2,996,727.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

种类	年末余额	年初余额
待转销项税额	7,749,042.65	11,337,307.54
未终止确认的已背书未到期的应收票据		3,500,000.00
合计	7,749,042.65	14,837,307.54

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	82,890,596.50	21,375,000.00	8,930,374.22	95,335,222.28	政府补助
合计	82,890,596.50	21,375,000.00	8,930,374.22	95,335,222.28	

(2) 递延收益明细表

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
关于产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目 的复函	44,094,166.88		5,039,333.28	39,054,833.60	与资产相关
关于下达 2016 年度工业提质 增效升级专项资金预算指标 的通知	1,370,000.00		120,000.00	1,250,000.00	与资产相关

利华维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
关于做好增强制造业核心竞争力 2017 年中央预算内投资项目有关工作的通知	27,917,555.51		2,445,333.36	25,472,222.15	与资产相关
关于下达东营市 2017 年科技发展计划(第一批)的通知	304,444.49		26,666.64	277,777.85	与资产相关
关于下达 2019 年省级石油装备产业和石化产业集群转型升级示范项目资金分配的通知	699,428.54		54,857.16	644,571.38	与资产相关
2019 年中央外贸发展专项资金聚碳酸酯项目进口项目补贴	5,586,325.80		489,313.20	5,097,012.60	与资产相关

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2 万立方低压瓦斯气项目	1, 087, 777. 78	8, 427, 000. 00	506, 721. 93	9, 008, 055. 85	与资产相关
关于调整 2020 年度中央大气污染防治资金预算指标的通知	1, 001, 466. 68		71, 533. 32	929, 933. 36	与资产相关
关于清算下达省级支持新一轮高水平技术改造综合奖补资金预算指标的通知	733, 980. 58		97, 864. 08	636, 116. 50	与资产相关
煤场封闭技改补贴	95, 450. 24		6, 817. 92	88, 632. 32	与资产相关
VOCs 综合治理提升项目		12, 948, 000. 00	71, 933. 33	12, 876, 066. 67	与资产相关
合计	82, 890, 596. 50	21, 375, 000. 00	8, 930, 374. 22	95, 335, 222. 28	

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	550,000,000.00						550,000,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,261,394,127.91			4,261,394,127.91
其他资本公积	130,221,078.93			130,221,078.93
合计	4,391,615,206.84			4,391,615,206.84

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	18,104,659.58	24,090,065.33	21,573,072.58	20,621,652.33
合计	18,104,659.58	24,090,065.33	21,573,072.58	20,621,652.33

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	328,884,240.33			328,884,240.33
合计	328,884,240.33			328,884,240.33

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,960,181,001.69	1,025,429,078.08
加: 上期未分配利润调整数		
本年年初余额	2,960,181,001.69	1,025,429,078.08
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	607,773,517.58	2,149,712,903.46
减: 提取法定盈余公积		214,960,979.85
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	215,050,000.00	

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
所有者权益内部结转		
本期期末余额	3,352,904,519.27	2,960,181,001.69

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,789,888,354.43	6,988,004,795.04	9,611,021,037.00	6,633,967,594.37
其他业务	8,224,885.85	5,262,917.15	23,594,951.64	13,057,812.49
合计	7,798,113,240.28	6,993,267,712.19	9,634,615,988.64	6,647,025,406.86

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中: 聚碳酸酯	1,763,142,971.64	1,763,142,971.64
苯酚	2,641,384,585.12	2,641,384,585.12
丙酮	760,750,436.15	760,750,436.15
双酚 A	1,585,033,255.46	1,585,033,255.46
异丙醇	600,254,775.87	600,254,775.87
PC/ABS 树脂	101,807,156.11	101,807,156.11
产业链副产品	337,515,174.08	337,515,174.08
其他	8,224,885.85	8,224,885.85
其中:		
某一时点确认收入	7,798,113,240.28	7,798,113,240.28
某一时段确认收入		
合计	7,798,113,240.28	7,798,113,240.28

(3) 与履约义务相关的信息

公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务,公司采用预收账款的销售模式。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年末已签订合同、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 59,608,020.35 元，其中，59,608,020.35 元预计将于 2023 年度确认收入。

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	7,670,798.77	5,450,203.47
城市维护建设税	3,182,197.23	21,144,409.12
印花税	3,165,952.17	3,066,208.68
房产税	2,624,927.38	2,014,457.98
教育费附加	1,909,318.40	12,686,645.46
地方教育费附加	1,272,878.93	8,457,763.64
环保税	858,781.91	996,338.09
合计	20,684,854.79	53,816,026.44

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,486,674.76	2,262,370.73
办公费	289,267.49	229,290.96
差旅费	174,789.57	185,268.93
合计	2,950,731.82	2,676,930.62

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,170,857.70	35,087,458.26
排污费	26,956,685.69	10,522,373.31
折旧摊销费	9,086,278.17	5,078,755.24
办公费	3,658,486.31	1,921,550.28
绿化费	2,581,769.33	2,205,251.15
中介机构服务费	2,468,650.91	6,403,363.68
保险费	1,467,280.89	1,767,325.72
宣传费及其他	1,401,354.69	9,264,502.31
差旅费	235,373.95	1,295,095.36
合计	87,026,737.64	73,545,675.31

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	10,919,018.76	7,891,857.06
折旧费与摊销费	10,703,733.16	3,620,900.75
直接投入	4,688,519.19	1,911,247.78
技术服务费	1,753,638.21	2,048,162.81
合计	28,064,909.32	15,472,168.40

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	6,375,950.03	21,559,144.16
减: 利息收入	33,202,951.89	17,814,339.82
加: 汇兑损失	1,347,579.02	-58,857.47
加: 其他支出	603,701.61	802,682.06
合计	-24,875,721.23	4,488,628.93

35. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	32,772,392.85	8,998,178.25
税收返还	287,059.32	58,114.31
合计	33,059,452.17	9,056,292.56

(2) 政府补助项目

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
双酚 A 项目补贴	5,039,333.28	《国家发改委办公厅、工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目的复函》(特急发改办产业[2012]1642 号)	与资产相关

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
聚碳酸酯项目补贴	120,000.00	《关于下达 2016 年度工业提质增效专项资金预算指标的通知》(鲁财企指[2016]27 号)	与资产相关
聚碳酸酯项目补贴	2,445,333.36	《东营市发展和改革委员会关于做好增强制造业核心竞争力 2017 年中央预算内投资项目有关工作的通知》(东发改工业[2017]101 号)	与资产相关
聚碳酸酯项目补贴	26,666.64	《关于下达东营市 2017 年科技发展计划(第一批)的通知》(东科字[2017]52 号)	与资产相关
12 万吨/年熔融态双酚 A 项目	54,857.16	《关于下达 2019 年省级石油装备产业和石化产业集群转型升级示范项目资金分配的通知》(东财建工指[2020]1 号)	与资产相关
2019 年中央外经贸发展专项资金	489,313.20	《2019 年中央外经贸发展专项资金》(东财建工指[2020]4 号)	与资产相关
聚碳酸酯装置过滤器清洗项目补贴	97,864.08	《关于清算下达省级支持新一轮高水平技术改造综合奖补资金预算指标的通知》(东财建工指[2020]18 号)	与资产相关
2 万立方低压瓦斯气项目	506,721.93	《东营市人民政府关于实施新一轮技术改造促进工业高质量发展的意见》(东政发[2020]5 号)	与资产相关
利华益维远化学股份有限公司煤场封闭技术改造项目	71,533.32	《关于调整 2020 年度中央大气污染防治资金预算指标的通知》(东财建资指[2020]6 号)	与资产相关
煤场封闭技改补贴	6,817.92	《关于拨付技术改造资金预算指标的通知》(利财建资指[2021]7 号)	与资产相关

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
维远化学股份有限公司 VOCS 综合治理提升项目	71,933.33	《东营市财政局关于下达 2022 年中央大气水污染防治资金(第一批)预算指标的通知》	与资产相关
多层次资本市场补助资金(金融创新发展引导资金)	1,310,000.00	《东营市财政局关于下达 2021 年省级金融发展资金(金融创新发展引导资金)预算指标的通知》(东财金指[2021]12 号)	与收益相关
统计局发放 2019 年新增企业第二次纳限奖励	25,000.00	《关于组织领取 2019 年新增单位第一批纳限奖励的通知》	与收益相关
利津县市场监管局发放知识产权资助(2019 年 PCT 两件,2 件国际专利补助一件一万)	20,000.00	《东营市财政局关于下达省级知识产权发展资金预算指标的通知》(东财建工指[2020]43 号)	与收益相关
利津县公共就业和人才服务中心失业保险稳岗返还	384,973.31	《山东省人力资源和社会保障厅关于做好服务业中小微企业失业保险稳岗返还工作的通知》	与收益相关
高质量发展奖励资金	22,000,000.00	《东营市财政局关于下达 2022 年省级支持高质量发展奖励资金的通知》(东财预指[2022]14 号)	与收益相关
维远一次性扩岗补助	42,000.00	《山东省人力资源和社会保障厅山东省教育厅山东省财政厅关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》(鲁人社字[2022]92 号)	与收益相关
县市场监管局发放知识产权保护资金	3,000.00	《东营市财政局关于下达 2019 年度商标品牌发展补助资金(第一批)预算指标的通知》(东财建工指[2021]7 号)	与收益相关

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
市级两新组织党建工作示范点培育经费	30,000.00	《关于做好“两新”组织党建“百千万提升工程”培育对象重点培育支持工作的通知》	与收益相关
利津县公共就业和人才服务中心失业保险稳岗返还	2,045.32	《山东省人力资源和社会保障厅关于做好服务业中小微企业失业保险稳岗返还工作的通知》	与收益相关
统计局发放 2019 年新增企业第二次纳限奖励	25,000.00	《关于组织领取 2019 年新增单位第一批纳限奖励的通知》	与收益相关
合计	32,772,392.85		

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	75,162,282.75	2,344,353.64
合计	75,162,282.75	2,344,353.64

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,626,520.51	13,767,181.90
其他非流动金融资产		258.46
合计	2,626,520.51	13,767,440.36

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,500.00	
合计	-2,500.00	

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,163,626.06	-2,343,192.29

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产减值损失	-6,525,086.02	
合计	-7,688,712.08	-2,343,192.29

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-5,493,909.97	-1,933,509.20
其中: 固定资产处置收益	-5,493,909.97	-1,933,509.20
合计	-5,493,909.97	-1,933,509.20

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款	453,877.26	422,980.57	453,877.26
保险理赔	175,464.85	70,071.77	175,464.85
其他	520.88	57,626.08	520.88
合计	629,862.99	550,678.42	629,862.99

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		773,174.32	
其中: 固定资产报废损失		773,174.32	
违约赔偿支出	1,000,000.00		1,000,000.00
滞纳金		1,182.88	
合计	1,000,000.00	774,357.20	1,000,000.00

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	178,405,176.63	708,535,694.43
递延所得税费用	2,108,317.91	10,260.48
合计	180,513,494.54	708,545,954.91

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	788,287,012.12	2,858,258,858.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,071,753.03	714,564,714.60
子公司适用不同税率的影响	-31,825.75	-23,880.64
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,535,548.90	2,547,230.75
税法规定的额外可扣除费用	-21,061,981.64	-8,542,109.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	180,513,494.54	708,545,954.91

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入中的现金收入	29,803,932.57	16,103,919.16
保证金	1,558,000.00	1,388,200.00
备用金	150,000.00	2,082,672.00
政府补助	45,189,973.31	705,008.58
营业外收入及其他	769,839.40	569,039.91
代付代缴款	2,757,362.06	124,034.06
保险赔偿款	175,464.85	70,071.77
合计	80,404,572.19	21,042,945.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	46,526,005.48	39,431,625.35
保证金	975,716.00	623,700.00

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	150,000.00	2,082,672.00
财务手续费支出	616,312.36	802,682.06
营业外支出	1,000,000.00	1,182.88
代付代缴款	2,592,421.01	593,969.56
合计	51,860,454.85	43,535,831.85

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金收回	11,674,334.65	39,660,469.07
票据贴现	395,419,666.65	319,627,833.37
合计	407,094,001.30	359,288,302.44

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贴现票据到期	10,000,000.00	294,000,000.00
支付保证金	422,337,766.76	341,097,803.72
IPO 服务费		19,524,000.09
合计	432,337,766.76	654,621,803.81

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	607,773,517.58	2,149,712,903.46
加: 资产减值准备	7,688,712.08	2,343,192.29
信用减值损失	2,500.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	408,823,890.53	393,882,553.26
无形资产摊销	4,424,108.00	3,023,729.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	5,493,909.97	1,933,509.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		773,174.32
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-2,626,520.51	-13,767,440.36
财务费用(收益以“-”填列)	6,375,945.20	21,500,286.69

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-75,162,282.75	-2,344,353.64
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,922,803.03	10,260.48
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,031,120.94	
存货的减少(增加以“-”填列)	-64,314,994.35	18,208,264.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-50,534,807.69	-44,251,563.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	233,788,375.47	144,329,257.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,083,840,671.44	2,675,353,773.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	602,234,268.46	827,242,987.23
减: 现金的期初余额	827,242,987.23	189,861,187.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-225,008,718.77	637,381,799.77

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	80,261.50	30,729.50
可随时用于支付的银行存款	602,152,675.10	827,212,257.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,331.86	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	602,234,268.46	827,242,987.23
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	401,922,155.64	银行承兑汇票质押保证金
货币资金	11,366,093.75	信用证质押保证金
无形资产	8,722,523.43	抵押
合计	422,010,772.82	

46. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	7.76	6.9646	54.05
欧元	0.01	7.4229	0.07
应付账款			
其中:美元	743,052.94	6.9646	5,175,066.51
日元	650,000,000.00	0.0524	34,060,000.00

47. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
双酚 A 项目补贴	75,590,000.00	递延收益/ 其他收益	5,039,333.28
聚碳酸酯项目补贴	1,800,000.00	递延收益/ 其他收益	120,000.00
聚碳酸酯项目补贴	36,680,000.00	递延收益/ 其他收益	2,445,333.36
聚碳酸酯项目补贴	400,000.00	递延收益/ 其他收益	26,666.64
工业提质增效升级资金	800,000.00	递延收益/ 其他收益	54,857.16
2019 年中央外经贸发展专项资金聚碳酸酯项目进口项目补贴	6,483,400.00	递延收益/ 其他收益	489,313.20
聚碳酸酯装置过滤器清洗项目	840,000.00	递延收益/ 其他收益	97,864.08

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
2 万立方低压瓦斯气项目	9,527,000.00	递延收益/ 其他收益	506,721.93
利华益维远化学股份有限公司煤场 封闭技术改造项目	1,073,000.00	递延收益/ 其他收益	71,533.32
煤场封闭技改补贴	101,700.00	递延收益/ 其他收益	6,817.92
VOCs 综合治理提升项目	12,948,000.00	递延收益/ 其他收益	71,933.33
多层次资本市场补助资金(金融创 新发展引导资金)	1,310,000.00	其他收益	1,310,000.00
统计局发放 2019 年新增企业第二次 纳限奖励	25,000.00	其他收益	25,000.00
利津县市场监管局发放知识产权资 助(2019 年 PCT 两件,2 件国际专利 补助一件一万)	20,000.00	其他收益	20,000.00
利津县公共就业和人才服务中心失 业保险稳岗返还	384,973.31	其他收益	384,973.31
高质量发展奖励资金	22,000,000.00	其他收益	22,000,000.00
维远一次性扩岗补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
县市场监管局发放知识产权保护资 金	3,000.00	其他收益	3,000.00
市级两新组织党建工作示范点培育 经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
利津县公共就业和人才服务中心失 业保险稳岗返还	2,045.32	其他收益	2,045.32
统计局发放 2019 年新增企业第二次 纳限奖励	25,000.00	其他收益	25,000.00
合计	170,085,118.63		32,772,392.85

七、 合并范围的变化

本年公司纳入合并范围内的企业与上年度相比未发生变化。

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
维远 (东 营) 贸 易有限公司	东营	东营	批发和零售	100%		投资设立

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、交易性金融资产、应收款项融资、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元及日元有关，除本公司以美元及日元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	7.76	1.61
欧元	0.01	0.01
应付账款		

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：美元	743,052.94	743,052.94
日元	650,000,000.00	

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及其他非流动负债。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

3) 价格风险

本公司主要从事苯酚、丙酮、双酚A、聚碳酸酯、异丙醇的生产销售，上述产品的生产销售受行业政策及市场环境的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于各类购销合同，如合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产受到损失，以及本公司承担的财务担保也会产生信用风险，具体包括：

合并资产负债表中已确认了金融资产的账面金额；但对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司从系统建设、风控业务架构和政策合规方面控制发放贷款业务流程中的信用风险。本公司无重大信用集中风险。

(3) 流动风险

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022 年 12 月 31 日金额:

项目	一年以内	一到 二年	二到 五年	五年 以上	合计
金融资产					
货币资金	1,015,522,517.85				1,015,522,517.85
交易性金融资产	1,652,784,111.74				1,652,784,111.74
其他应收款	47,500.00				47,500.00
其他流动资产	153,518,602.15				153,518,602.15
金融负债					
短期借款	400,000,000.00				400,000,000.00
应付票据	5,325,884.07				5,325,884.07
应付账款	608,048,135.46				608,048,135.46
应付职工薪酬	70,806,215.02				70,806,215.02
其他应付款	3,181,467.43				3,181,467.43

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一 层次 公允 价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三 层次 公允 价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		1,652,784,111.74		1,652,784,111.74
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		1,652,784,111.74		1,652,784,111.74

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 理财产品		1,652,784,111.74		1,652,784,111.74
(二) 应收款项融资				
(三) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,652,784,111.74		1,652,784,111.74

2. 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

公司按照第二层次公允价值计量的项目为银行理财产品与应收款项融资。银行理财产品为保本型结构性银行存款，该理财产品有明确的预期收益率，公司根据合同约定的浮动收益率进行预测并确认公允价值变动金额，本公司持有的应收款项融资行主要为信用等级较高的大型商业银行，因剩余到期期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收款项融资的账面价值与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至 2022 年 12 月 31 日，徐云亭、李玉生、魏玉东、陈敏华、郭建国、郭兆年、张吉奎、索树城、赵宝民、王海峰、李秀民、袁崇敬、薄立安、陈国玉、张尧宗、王守业等 16 名自然人合计直接持有公司 11.51% 的股权，通过直接持有维远控股 100.00% 股权间接控制公司 19.73% 的股权，并通过维远控股控制的益安投资间接控制公司 2.47% 的股权，合计控制公司 33.71% 的股权，为拥有公司表决权比例最高的股东，能够对公司实施有效控制，为公司的共同实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 主要关联方

(1) 持股 5%以上的股东

序号	股东名称	与本公司关系
1	维远控股有限责任公司	持股 5%以上股东
2	东营永益投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
3	东营远达投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
4	东营汇泽投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东

(2) 控股股东、实际控制人直接或间接控制或具有重大影响的其他企业

序号	关联方名称	与本公司关系
1	利华益集团股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
2	利华益利津炼化有限公司	实际控制人控制的其他企业
3	东营益安股权投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
4	利华益利津清洁能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
5	东营综合保税区益远能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
6	利华益利津炼化产品销售有限公司	实际控制人控制的其他企业
7	利华益（青岛）科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
8	山东国能石化进出口有限公司	实际控制人控制的其他企业
9	利多国际发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
10	东营益津清洁能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
11	利津利华益丰汇置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
12	山东凤凰制药股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
13	利津县利华益恒信小额贷款股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
14	利达国际发展亚洲有限公司	实际控制人控制的其他企业
15	LIYA OILPTE. LTD.	实际控制人控制的其他企业
16	东营盛阳化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
17	利华益贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
18	利津宏祥成品油销售有限公司	实际控制人控制的其他企业
19	利津利华益远达贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
20	利华益（海南）贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
21	利华益（青岛）商业保理有限公司	实际控制人控制的其他企业
22	利津利华益丰汇物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
23	山东华药控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
24	利津利华益物流园区运营管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
25	利津远海新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	与本公司关系
26	利华益利津炼化化工分公司	实际控制人控制的其他企业
27	东津清洁能源有限公司	实际控制人控制的其他企业

(3) 关联自然人直接或者间接控制的, 或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的除公司及其子公司以外的法人或其他组织

序号	关联方名称	与本公司关系
1	东营胜宏地产开发投资有限公司	徐云亭担任董事
2	东营市见义勇为基金会	徐云亭担任副理事长
3	华东石油交易中心有限公司	郭建国担任董事
4	山东利津黄河公路大桥有限公司	赵宝民担任董事
5	山东利津农村商业银行股份有限公司	赵宝民担任董事
6	利津县玉生吊装服务站	魏玉东之弟魏玉生登记注册的个体工商户
7	东营冠艺建筑装饰工程有限公司	李玉生之姐李金荣持股 50%
8	利津县荣生货运部	李玉生之弟李荣生登记注册的个体工商户
9	利津县瑞记五金装饰材料部	王海峰妻兄扈瑞勤登记注册的个体工商户
10	利津县素万寝具店	李秀民妻弟的配偶陈秋梅登记注册的个体工商户
11	利津县腾辉汽车销售中心	张尧宗妻弟李优国登记注册的个体工商户
12	山东国为会计师事务所(普通合伙)	韩鲁出资 60%并担任执行事务合伙人
13	新余高德投资中心(有限合伙)	韩鲁出资 60%并担任执行事务合伙人
14	中远海运能源运输股份有限公司	李润生担任独立董事

(4) 根据实质重于形式原则认定的关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	三阳纺织(香港)有限公司	徐云亭持股 40%并担任董事
2	东营综合保税区利阳纺织有限公司	三阳纺织(香港)有限公司持股 90.09%
3	利津新科新能源有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
4	三阳纺织有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
5	盛阳越南纺织有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
6	利津力能热电有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
7	利津三阳泰丰棉花农民专业合作社	实际控制人可施加重大影响的企业

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	与本公司关系
8	山东三阳恒丰线业有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
9	东营三阳优世富服装有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
10	舟山润普能源有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
11	百盛(中国)贸易有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
12	山东晟阳新型建材有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
13	济南利通不动产合伙企业(有限合伙)	实际控制人可施加重大影响的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利华益利津炼化有限公司	购买蒸汽	40,161,601.98	9,287,373.50
利华益利津炼化有限公司	购买氢气	77,280,979.62	37,380,758.21
利华益利津炼化有限公司	购买可燃废气	1,623,729.40	3,527,236.74
利华益利津炼化有限公司	购买碳酸二甲酯		8,994,011.24
利华益利津炼化有限公司	购买冷凝水		5,368,316.59
利华益利津炼化有限公司	购买液化气		2,288,193.55
合计		119,066,311.00	66,845,889.83

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利华益利津炼化有限公司	销售除盐水	18,445,997.21	15,346,619.86
利华益利津炼化有限公司	销售氮气	50,244,482.81	36,791,611.01
利华益利津炼化有限公司	销售仪表风	24,390,225.48	16,655,388.60
利华益利津炼化有限公司	销售蒸汽	20,267,613.58	81,054,163.73
利华益利津炼化有限公司	销售氧气	75,120,567.82	94,503,504.00
利华益利津炼化有限公司	循环水降温服务	6,053,681.77	9,464,954.20
利华益利津炼化有限公司	装卸服务		3,253,660.86
利华益利津炼化有限公司	销售丙酮	251,581,858.48	
合计		446,104,427.15	257,069,902.26

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
利华益维远化学股份有限公司	利华益利津炼化有限公司	废料仓库租赁		11,478.60
利华益维远化学股份有限公司	利华益利津炼化有限公司	监控室租赁		1,071,940.23
利华益维远化学股份有限公司	利华益利津炼化有限公司	配电室租赁		3,186,295.65
合计				4,269,714.48

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
利华益利津炼化有限公司	利华益维远化学股份有限公司	苯甲醚罐租赁	9,148.80	9,148.80
合计			9,148.80	9,148.80

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

作为被债权人	担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
招商银行济南分行	利华益集团股份有限公司	23,561,100.00	2021-1-21	2023-12-31	否
浙商银行股份有限公司东营分行	利华益集团股份有限公司	10,372,857.52	2021-7-6	2022-4-23	是
浙商银行股份有限公司东营分行	利华益集团股份有限公司	5,325,884.07	2022-7-14	2023-2-9	否
中国农业银行股份有限公司利津县支行	利华益集团股份有限公司	12,536,280.00	2022-10-12	2023-8-18	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	9,100,269.96	9,045,194.53

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	利华益利津炼化有限公司	3,918,859.15	4,405,645.53
应付账款	利华益利津炼化有限公司	199,125.88	29,612.78

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、资产负债表日后事项

(一) 2023 年 1 月 30 日, 公司董事会决议作出利华益维远化学股份有限公司关于 10 万吨/年高纯碳酸二甲酯项目的投产公告:

维远股份 2021 年首次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票的募投项目之一 “10 万吨/年高纯碳酸二甲酯项目” 已打通全部流程, 生产出合格产品, 进入试生产阶段。

(二) 2023 年 3 月 1 日, 公司董事会决议提出 2022 年度利润分配方案如下:

(1) 以截止报告对外批准日的股本 550,000,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派送 1.66 元 (含税) 现金股利, 共计派发现金股利 91,300,000.00 元 (含税)。

(2) 2022 年度不进行送红股及资本公积金转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,500.00	
合计	47,500.00	

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	50,000.00	
合计	50,000.00	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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				
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,500.00			2,500.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,500.00			2,500.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	50,000.00
合计	50,000.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
处于第一阶 段的其他应 收款		2,500.00		2,500.00
处于第二阶 段的其他应 收款				
处于第三阶 段的其他应 收款				
合计		2,500.00		2,500.00

(5) 本期实际核销的其他应收款

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年内无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	保证金	50,000.00	1 年以内	100.00	2,500.00
合计		50,000.00		100.00	2,500.00

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维远贸易（东营）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,789,888,354.43	6,988,004,795.04	9,611,021,037.00	6,633,967,594.37

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,224,885.85	5,262,917.15	23,594,951.64	13,057,812.49
合计	7,798,113,240.28	6,993,267,712.19	9,634,615,988.64	6,647,025,406.86

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中: 聚碳酸酯	1,763,142,971.64	1,763,142,971.64
苯酚	2,641,384,585.12	2,641,384,585.12
丙酮	760,750,436.15	760,750,436.15
双酚 A	1,585,033,255.46	1,585,033,255.46
异丙醇	600,254,775.87	600,254,775.87
PC/ABS 树脂	101,807,156.11	101,807,156.11
产业链副产品	337,515,174.08	337,515,174.08
其他	8,224,885.85	8,224,885.85
其中:		
某一时点确认收入	7,798,113,240.28	7,798,113,240.28
某一时段确认收入		
合计	7,798,113,240.28	7,798,113,240.28

(3) 与履约义务相关的信息

公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务,公司采用预收账款的销售模式。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、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 59,608,020.35 元,其中,59,608,020.35 元预计将于 2023 年度确认收入。

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	75,162,282.75	2,344,353.64
合计	75,162,282.75	2,344,353.64

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 1 日经本公司董事会批准报出。

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

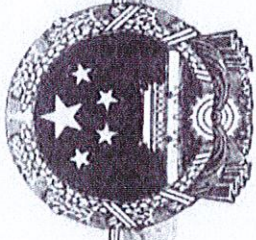
项目	本年金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	77,788,803.26
计入当期损益的政府补助	32,772,392.85
非流动资产处置损益	-5,493,909.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,137.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,559,715.53
小计	113,256,864.66
减：所得税影响额	26,168,085.41
少数股东权益影响额（税后）	
合计	87,088,779.25

2. 净资产收益率及每股收益

项目明细	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
报告期归属于母公司股东的净利润	7.24%	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.20%	0.95	0.95

利华益维远化学股份有限公司

二〇二三年三月一日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

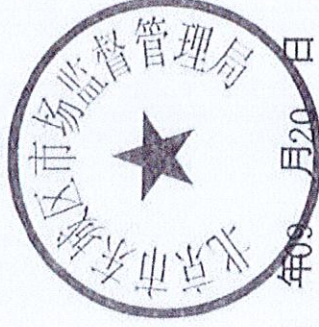
执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁毅, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)

出资额 6000万元

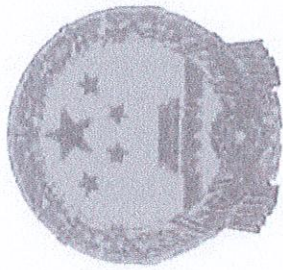
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022 年09 月20 日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

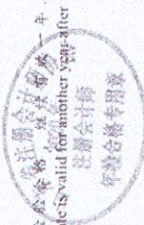


二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



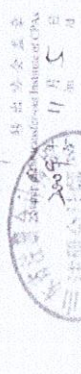
2009年度任职资格审查合格



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

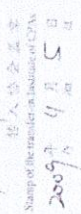
同意转出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所
山东分所



同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
济南分所



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



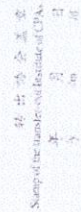
2012年度任职资格审查合格



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

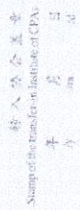
同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



姓名 刘玉昱
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-02-15
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所山东分所
Working unit
身份证号码 370602700215215
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 1100015800228

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年4月30日
Date of issuance

2013年3月4日





姓名 王萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-07-16
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所
Working unit
身份证号 370922196907160202
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

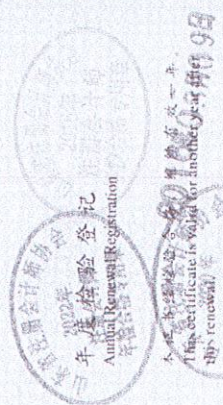


2007年8月6日

2010年度任职资格审查合格

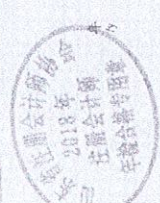


证书编号: 11000158000
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年6月8日
Date of Issuance



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年度任职资格审查合格



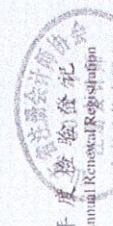
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所
山东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
济南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs