

辽宁科隆精细化工股份有限
公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 4-347 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 4-347 号

辽宁科隆精细化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁科隆精细化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注五（三）应收账款所述，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额 51,888.58 万元，公司管理层已计提坏账准备 19,204.82 万元，应收账款账面价值 32,683.76 万元，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

占本年资产总额比例 22.13%。由于公司管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款减值准备事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1). 了解并评价管理层对应收账款管理内部控制制度设计的合理性，测试与应收账款管理及坏账准备计提内部控制运行的有效性；

(2). 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序，评估期末应收账款余额的真实性与准确性；

(3). 针对单项计提坏账准备的应收账款，查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、检查应收账款客户的资信情况，评估管理层对应收账款单项计提坏账准备的合理性；

(4). 对应收账款按账龄分析法计提的坏账准备，分析管理层账龄分析的合理性，重新测算按账龄分析法计提的坏账准备；通过工商信息查询关注账龄较长客户是否出现经营恶化等情况，以判断管理层继续按账龄计提坏账准备的合理性，综合评估管理层坏账准备计提的准确性。

(二) 收入确认

1、事项描述

贵公司主要以环氧乙烷衍生物、减水剂的生产和销售为主。环氧乙烷衍生物、减水剂销售依据合同相关约定，分别在出库或者经对方客户收货并经其验收合格后确认收入。2022 年度，贵公司营业收入 78,122.62 万元。确认销售收入的相关交易是否真实发生对贵公司经营成果影响重大。因此，我们将贵公司销售收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1). 了解并评估管理层与收入确认相关的内部控制制度设计的合理性，测试与收入确认相关的关键控制执行的有效性；

(2). 采取抽样方式检查与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户签收单、对账结算单等文件，评估产品销售收入确认的合理性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3). 选取发货凭单样本，核对出库单、验收单及其他支持性文件，复核资产负债表日前后记录的收入交易的恰当性，评估收入是否记录于恰当的会计期间；

(4). 检查销售收入与销售成本的配比情况；对收入和毛利情况进行实质性分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5). 针对主要客户，结合应收账款余额及交易发生额执行函证程序，就回函情况与公司账面记录进行核对，评估收入确认的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：辽宁科隆精细化工股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	212,272,931.90	193,763,158.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	142,581,324.95	164,497,842.18
应收账款	326,837,654.89	386,695,533.36
应收款项融资	20,993,692.91	42,103,207.86
预付款项	25,856,853.85	63,944,008.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,734,574.02	21,706,362.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	191,230,273.80	211,470,334.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
发放贷款及垫款	1,581,400.00	5,883,000.00
其他流动资产	10,048,600.22	5,348,607.13
流动资产合计	945,137,306.54	1,095,412,055.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,002,444.18	1,058,752.98
固定资产	310,711,238.24	343,218,676.37
在建工程	23,927,010.64	4,803,822.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	74,437.45	212,074.49
无形资产	76,078,081.82	91,559,590.15
开发支出		
商誉		24,778,071.08
长期待摊费用	1,009,768.68	
递延所得税资产	80,255,549.77	47,511,968.17
其他非流动资产	39,011,670.40	32,734,524.58
非流动资产合计	532,070,201.18	545,877,480.30
资产总计	1,477,207,507.72	1,641,289,535.42
流动负债：		
短期借款	554,375,758.74	523,379,199.97
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	85,652,408.97	104,540,000.00
应付账款	96,910,819.70	101,978,602.40
预收款项		0.00
合同负债	12,583,436.72	10,049,658.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,307,690.58	9,556,258.05
应交税费	4,206,334.12	7,223,479.08
其他应付款	18,649,224.33	35,932,507.43
其中：应付利息	1,045,098.18	517,098.18



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

应付股利		14,700,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	670,000.00	36,176.43
其他流动负债	21,580,773.72	27,914,932.63
流动负债合计	799,936,446.88	820,610,814.85
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	1,376,190.49	200,000.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,890,893.92
递延收益	22,863,420.82	24,921,867.84
递延所得税负债	1,470,849.10	3,525,675.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,710,460.41	30,538,437.00
负债合计	825,646,907.29	851,149,251.85
所有者权益:		
股本	289,209,902.00	222,469,156.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	359,703,074.01	426,443,820.01
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	558,138.67	2,160,641.24
盈余公积	38,393,725.25	38,393,725.25
一般风险准备		
未分配利润	-48,572,708.52	76,854,882.27
归属于母公司所有者权益合计	639,292,131.41	766,322,224.77
少数股东权益	12,268,469.02	23,818,058.80
所有者权益合计	651,560,600.43	790,140,283.57
负债和所有者权益总计	1,477,207,507.72	1,641,289,535.42

法定代表人: 姜艳 主管会计工作负责人: 喻明振 会计机构负责人: 王宁



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	158,894,516.35	142,084,146.16
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	121,540,555.66	122,940,824.61
应收账款	223,601,907.58	274,942,298.09
应收款项融资	15,862,176.52	19,345,921.86
预付款项	16,264,819.36	29,734,705.04
其他应收款	217,818,153.52	270,167,481.91
其中：应收利息		
应收股利	60,000,000.00	75,300,000.00
存货	103,595,287.92	120,568,224.58
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	3,609,181.76	27,451.80
流动资产合计	861,186,598.67	979,811,054.05
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	145,874,477.77	249,862,777.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	167,169,518.86	180,268,145.55
在建工程	19,127,651.78	3,886,448.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	74,437.45	124,062.42
无形资产	38,499,216.00	40,720,542.19
开发支出		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

商誉		
长期待摊费用	1, 009, 768. 68	
递延所得税资产	69, 097, 095. 92	43, 199, 126. 26
其他非流动资产	39, 011, 670. 40	32, 734, 524. 58
非流动资产合计	479, 863, 836. 86	550, 795, 626. 74
资产总计	1, 341, 050, 435. 53	1, 530, 606, 680. 79
流动负债:		
短期借款	440, 744, 584. 97	443, 293, 146. 12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	115, 044, 660. 07	121, 639, 743. 60
应付账款	31, 874, 056. 02	67, 239, 957. 01
预收款项	0. 00	
合同负债	7, 620, 313. 72	4, 216, 802. 03
应付职工薪酬	2, 044, 413. 98	2, 938, 607. 79
应交税费	318, 770. 45	1, 576, 336. 28
其他应付款	12, 279, 549. 55	13, 473, 103. 28
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	670, 000. 00	
其他流动负债	5, 831, 048. 78	2, 466, 263. 22
流动负债合计	616, 427, 397. 54	656, 843, 959. 33
非流动负债:		
长期借款		200, 000. 00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22, 250, 420. 82	23, 895, 867. 84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22, 250, 420. 82	24, 095, 867. 84



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

负债合计	638,677,818.36	680,939,827.17
所有者权益：		
股本	289,209,902.00	222,469,156.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	359,703,074.01	426,443,820.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	843.05	1,642,617.48
盈余公积	38,393,725.25	38,393,725.25
未分配利润	15,065,072.86	160,717,534.88
所有者权益合计	702,372,617.17	849,666,853.62
负债和所有者权益总计	1,341,050,435.53	1,530,606,680.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	781,226,182.62	1,089,409,600.63
其中：营业收入	780,248,265.23	1,088,769,165.02
利息收入	977,917.39	640,435.61
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	864,069,662.39	1,059,182,758.94
其中：营业成本	748,122,553.91	933,637,800.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,974,820.59	8,119,681.00
销售费用	23,947,518.68	27,753,519.88
管理费用	48,174,877.69	48,626,130.33
研发费用	13,086,485.67	10,585,987.10
财务费用	24,763,405.85	30,459,640.48
其中：利息费用	27,723,645.71	31,821,772.84



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

利息收入	2,025,611.84	2,379,629.48
加：其他收益	4,789,888.70	7,153,500.93
投资收益（损失以“－”号填列）	18,653,498.71	-4,119,284.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-872,779.10
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-66,953,990.41	-24,947,140.31
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-24,763,649.20	-659,873.45
资产处置收益（损失以“－”号填列）	29,369.12	4,879.75
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-151,088,362.85	7,658,924.39
加：营业外收入	1,317,951.85	1,007,664.30
减：营业外支出	2,308,796.00	624,511.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-152,079,207.00	8,042,077.37
减：所得税费用	-33,353,036.66	-7,372,502.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-118,726,170.34	15,414,580.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-118,726,170.34	15,414,580.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-118,753,516.11	11,924,424.26
2. 少数股东损益	27,345.77	3,490,155.89
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		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-118,726,170.34	15,414,580.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-118,753,516.11	11,924,424.26
归属于少数股东的综合收益总额	27,345.77	3,490,155.89
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.4106	0.0412
(二) 稀释每股收益	-0.4106	0.0412

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

法定代表人：姜艳 主管会计工作负责人：喻明振 会计机构负责人：王宁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	591,458,508.84	754,063,528.65
减：营业成本	571,243,046.51	673,644,366.41
税金及附加	3,722,752.84	4,474,914.43
销售费用	11,188,891.57	13,184,687.69
管理费用	22,849,322.61	23,690,402.29
研发费用	7,570,066.79	4,275,194.60
财务费用	12,954,856.09	17,807,951.47
其中：利息费用	24,547,976.41	27,531,847.51
利息收入	10,352,956.89	10,611,596.13
加：其他收益	3,256,388.02	4,723,642.78



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

投资收益（损失以“－”号填列）	7,485,741.67	14,022,786.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-872,779.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-68,647,033.63	-8,930,183.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-68,083,156.87	-13,716,463.05
资产处置收益（损失以“－”号填列）	26,571.22	218,765.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-164,031,917.16	13,304,560.11
加：营业外收入	50,084.86	698,830.02
减：营业外支出	894,524.70	88,273.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-164,876,357.00	13,915,116.31
减：所得税费用	-25,897,969.66	-1,128,042.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-138,978,387.34	15,043,158.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-138,978,387.34	15,043,158.35
（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		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-138,978,387.34	15,043,158.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	883,697,339.20	1,191,246,985.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,030,655.36	2,559.27
收到其他与经营活动有关的现金	10,522,986.04	10,842,313.29
经营活动现金流入小计	908,250,980.60	1,202,091,858.28
购买商品、接受劳务支付的现金	845,136,714.90	1,029,636,191.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,812,241.93	58,191,101.39
支付的各项税费	28,914,793.44	30,082,910.91
支付其他与经营活动有关的现金	75,212,332.08	66,198,147.17
经营活动现金流出小计	1,006,076,082.35	1,184,108,350.92
经营活动产生的现金流量净额	-97,825,101.75	17,983,507.36



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,002,542.47	22,545,324.69
取得投资收益收到的现金		45,324.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,000.00	2,153,694.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57,389,392.71	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,493,935.18	24,744,343.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,064,839.01	22,817,498.48
投资支付的现金	1,000,000.00	22,500,000.00
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		32,833,318.64
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,064,839.01	78,150,817.12
投资活动产生的现金流量净额	33,429,096.17	-53,406,473.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	584,089,155.02	577,581,916.68
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	584,089,155.02	582,581,916.68
偿还债务支付的现金	502,353,809.51	535,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,677,696.14	31,821,497.89
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	5,102,703.82	6,361,944.83
筹资活动现金流出小计	541,134,209.47	574,173,442.72
筹资活动产生的现金流量净额	42,954,945.55	8,408,473.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	769,088.36	-647,060.37
五、现金及现金等价物净增加额	-20,671,971.67	-27,661,552.27
加：期初现金及现金等价物余额	130,857,600.38	158,519,152.65
六、期末现金及现金等价物余额	110,185,628.71	130,857,600.38

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	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	651,490,334.96	791,097,734.63
收到的税费返还	10,260,622.62	2,550.64



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收到其他与经营活动有关的现金	3,347,980.61	5,845,767.71
经营活动现金流入小计	665,098,938.19	796,946,052.98
购买商品、接受劳务支付的现金	606,386,521.55	642,552,821.84
支付给职工以及为职工支付的现金	31,123,653.60	34,116,007.51
支付的各项税费	19,303,541.90	16,008,310.09
支付其他与经营活动有关的现金	54,569,955.24	70,796,486.22
经营活动现金流出小计	711,383,672.29	763,473,625.66
经营活动产生的现金流量净额	-46,284,734.10	33,472,427.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,002,542.47	22,545,324.69
取得投资收益收到的现金	15,300,000.00	1,425,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,000.00	1,301,293.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59,700,000.00	3,191,537.68
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	76,098,542.47	28,463,155.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,811,362.24	5,596,650.75
投资支付的现金	1,000,000.00	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		54,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,811,362.24	82,496,650.75
投资活动产生的现金流量净额	50,287,180.23	-54,033,494.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	468,720,000.00	497,781,916.68
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	468,720,000.00	497,781,916.68
偿还债务支付的现金	445,230,000.00	495,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,209,820.66	28,912,309.04
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	476,439,820.66	524,902,309.04
筹资活动产生的现金流量净额	-7,719,820.66	-27,120,392.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	769,088.36	-651,136.99
五、现金及现金等价物净增加额	-2,948,286.17	-48,332,596.87
加：期初现金及现金等价物余额	81,209,746.16	129,542,343.03
六、期末现金及现金等价物余额	78,261,459.99	81,209,746.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	222,469,156.00				426,443,820.01			2,160,641.24	38,393,725.25		76,854,882.27		766,322,224.77	23,818,058.80	790,140,283.57
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	222,469,156.00				426,443,820.01			2,160,641.24	38,393,725.25		76,854,882.27		766,322,224.77	23,818,058.80	790,140,283.57
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “－” 号 填列）	66,740,746.00				-66,740,746.00			-1,602,502.57			-125,427,590.79		-127,030,093.36	-11,549,589.78	-138,579,683.14
（一） 综合 收益 总额											-118,753,516.11		-118,753,516.11	27,345.77	-118,726,170.34



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 所有者投入和减少资本															-11,576,935.55	-11,576,935.55
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他															-11,576,935.55	-11,576,935.55
(三) 利润分配											-6,674,074.68		-6,674,074.68		-6,674,074.68	-6,674,074.68
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有											-6,674,074.68		-6,674,074.68		-6,674,074.68	-6,674,074.68



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

者 (或 股 东) 的 分 配											8		8		8
4. 其 他															
(四) 所有 者 权 益 内 部 结 转	66,7 40,7 46.0 0				-66, 740, 746. 00										
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	66,7 40,7 46.0 0				-66, 740, 746. 00										
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结															



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-1,602,502.57					-1,602,502.57		-1,602,502.57
1. 本期提取								1,250,855.25					1,250,855.25		1,250,855.25
2. 本期使用								2,853,357.82					2,853,357.82		2,853,357.82
(六) 其他															
四、本期期末余额	289,209,902.00				359,703,074.01			558,138.67	38,393,725.25		-48,572,708.52		639,292,131.41	12,268,469.02	651,560,600.43

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	222, 469, 156. 00				426, 443, 820. 01			2, 40 9, 42 9. 93	36, 8 89, 4 09. 4 1		66, 4 34, 7 73. 8 5		754, 646, 589. 20	6, 25 2, 13 9. 32	760, 898, 728. 52
加 ： 会 计政 策变 更															
期差 错更 正															



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

一、控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	222,469,156.00				426,443,820.01			2,409,429.93	36,889,409.41		66,434,773.85		754,646,589.20	6,252,139.32	760,898,728.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-248,788.69	1,504,315.84		10,420,108.42		11,675,635.57	17,565,919.48	29,241,555.05
（一）综合收益总额											11,924,424.26		11,924,424.26	3,490,155.89	15,414,580.15
（二）所有者投入和减少资本														28,850,763.59	28,850,763.59
1. 所有者投入的普通股														5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股															



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														23,850,763.59	23,850,763.59
(三) 利润分配								1,504,315.84		-1,504,315.84				-14,775,000.00	-14,775,000.00
1. 提取盈余公积								1,504,315.84		-1,504,315.84					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-14,775,000.00	-14,775,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股															



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备								-248 , 788 . 69					-248 , 788 . 69		-248 , 788 . 69
1. 本 期提 取								1, 58 0, 34 0. 43					1, 58 0, 34 0. 43		1, 58 0, 34 0. 43
2. 本 期使 用								1, 82 9, 12 9. 12					1, 82 9, 12 9. 12		1, 82 9, 12 9. 12
(六) 其他															
四、	222, 469,				426, 443,			2, 16 0, 64	38, 3 93, 7		76, 8 54, 8		766, 322,	23, 8 18, 0	790, 140,



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本期 期末 余额	156. 00				820. 01			1. 24	25. 2 5		82. 2 7		224. 77	58. 8 0	283. 57
----------------	------------	--	--	--	------------	--	--	-------	------------	--	------------	--	------------	------------	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上 期 末 余 额	222,4 69,15 6.00				426,4 43,82 0.01			1,642 ,617. 48	38,39 3,725 .25	160,7 17,53 4.88		849,6 66,85 3.62
加： ：会 计 政 策 变 更												
期 差 错 更 正												
他												
二、本 期 初 余 额	222,4 69,15 6.00				426,4 43,82 0.01			1,642 ,617. 48	38,39 3,725 .25	160,7 17,53 4.88		849,6 66,85 3.62
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “ ” 号 填列）	66,74 0,746 .00				-66,7 40,74 6.00			-1,64 1,774 .43		-145, 652,4 62.02		-147, 294,2 36.45
（一） 综 合 收 益 总 额										-138, 978,3 87.34		-138, 978,3 87.34



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-6,674,074.68		-6,674,074.68
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,674,074.68		-6,674,074.68
3. 其他												
(四) 所有者权益	66,740,746.00					-66,740,746.00						



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股本)	66,74 0,746 .00				-66,7 40,74 6.00							
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏												
4. 设 定 受 益 计 划 变 额 转 结 存 留 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 存 收												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备								-1,64 1,774 .43				-1,64 1,774 .43
1. 本 期 提 取								881,6 55.48				881,6 55.48
2. 本 期 使 用								2,523 ,429. 91				2,523 ,429. 91



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 其他												
四、本期末余额	289,209,902.00				359,703,074.01			843.05	38,393,725.25	15,065,072.86		702,372,617.17

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	222,469,156.00				426,443,820.01			2,008,015.57	36,889,409.41	147,178,692.37		834,989,093.36
加：会计政策变更												
期 差更正												
他												
二、本年初余额	222,469,156.00				426,443,820.01			2,008,015.57	36,889,409.41	147,178,692.37		834,989,093.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-365,398.09	1,504,315.84	13,538,842.51		14,677,760.26
(一) 综合收益总额										15,043,158.35		15,043,158.35



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,504,315.84	-1,504,315.84		
1. 提取盈余公积									1,504,315.84	-1,504,315.84		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者												



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股本)												
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏												
4. 设 定 受 益 计 划 变 额 转 结 存 留 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 存 收												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备								-365, 398.0 9				-365, 398.0 9
1. 本 期 提 取								1,117 ,192. 68				1,117 ,192. 68
2. 本 期 使 用								1,482 ,590. 77				1,482 ,590. 77



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 其他												
四、本 期 末 余 额	222,4 69,15 6.00				426,4 43,82 0.01			1,642 ,617. 48	38,39 3,725 .25	160,7 17,53 4.88		849,6 66,85 3.62



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

辽宁科隆精细化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

辽宁科隆精细化工股份有限公司(以下简称:“科隆股份”、“本公司”或“公司”)系 2009 年 9 月 30 日由原辽阳东宝力化学建材有限公司以经审计净资产折股整体改制变更设立。经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁科隆精细化工股份有限公司首次发行股票的批复》(证监许可[2014]1057 号文)核准,并经深圳证券交易所《关于辽宁科隆精细化工股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2014]395 号)同意,本公司于 2014 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“科隆精化”,股票代码“300405”。经公司申请,并经深圳证券交易所核准,自 2017 年 6 月 16 日,公司证券简称由“科隆精化”变更为“科隆股份”,公司证券代码不变,仍为“300405”。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

统一社会信用代码:91211000736720908R

公司法定代表人:姜艳

公司注册资本:人民币贰亿捌仟玖佰贰拾万玖仟玖佰零贰元整

公司地址:辽阳市宏伟区万和七路 36 号

公司类型:股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

企业所处行业:化学原料和化学制品制造业

企业主营业务:经营(无储存)环氧乙烷、1,2 环氧丙烷、1,6-己二胺;经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术进出口业务;危险货物运输(2 类 1 项、3 类,剧毒化学品除外);技术咨询服务;建材助剂、SCR 脱硝催化剂、化工产品、



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

表面活性剂制造及销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，为盘锦科隆精细化工有限公司、辽阳鼎盛典当有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司、北京新海洲科技有限公司、四川恒泽建材有限公司。合并范围具体情况参见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

（一）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—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司评价自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大怀疑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十)金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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本公司管理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。

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：合并范围内关联方组合；

应收账款组合2：账龄组合。

应收票据组合1：银行承兑汇票；

应收票据组合2：商业承兑汇票；

应收票据组合3：合并范围内关联方组合。

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合；

其他应收款组合 2：合并范围外其他应收款项。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于为生产而持有的材料存货，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-20	5	6.33-4.75
机器设备	8-10	5	11.88-9.50
运输设备	3-8	5	31.67-11.88
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司在新项目调研、工艺方案探索、小试探索试制阶段所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；小试工艺方案制定后转入放大试制或进行放大工艺改进这个阶段所从事的工作作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于项目探索还是中试放大阶段发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（二十二）职工薪酬

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品一项承诺，本公司将其作为单项履约义务。本公司转让商品的单项履约义务控制权在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1、销售商品收入确认的原则：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货签收完成、经客户签收并收到价款或取得收取价款的证明时点，确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

内销收入：公司销售依据合同相关约定，分别在出库或者经对方客户收货并经其验收合格后确认收入。销售部门按照订单约定的时间开具发货单，并经过销售总监审核签字后交由仓库发货。仓库在接受到发货单后按照其要求清点货物，组织货物出库签字确认。如果合同约定产品风险转移的地点是在销售方的仓库，则由收货方签字确认后将发货单送交财务部，财



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

务部据此开具销售发票并确认收入。若合同约定产品风险转移需要在买方验收确认后才转移，则仓库将货物装车并经发货人和专门的运输公司在送货单上签字后，交财务部一联具以登记发出商品明细账，运输公司将货物运到约定交货地点，客户收货并验收合格后在送货单上签字确认，销售人员将该经过客户签字的送货单回执交还到财务部开具发票并以此确认收入。

外销收入具体收入确认的时间为：

以离岸价（FOB）、成本加运费加保险费（CIF）结算的出口销售，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点。

（二十五） 合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

（二十八） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	应税收入	3%、13%
城市维护建设税（注 2）	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

注 1：本公司、子公司盘锦科隆精细化工有限公司、四川恒泽建材有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公司及北京新海洲科技有限公司（销售货物）为增值税一般纳税人，增值税税率为 13%；辽阳鼎鑫典当有限公司征收率为 3%。

注 2：本公司、子公司四川恒泽建材有限公司、辽阳鼎鑫典当有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司城市维护建设税税率为 7%；子公司盘锦科隆精细化工有限公司、北京新海洲科技有限公司城市维护建设税税率为 5%。

纳税主体名称	所得税税率
辽宁科隆精细化工股份有限公司	15%
四川恒泽建材有限公司、盘锦科隆精细化工有限公司	25%
辽阳鼎鑫典当有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司、北京新海洲科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、2022 年 12 月 14 日，经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局批准，本公司通过高新技术企业复审。本公司取得高新技术企业证书（高企证书编号：GR202221001980），有效期自 2022 年 12 月至 2025 年 12 月，优惠幅度（额）10%，即报告期按 15%的所得税税率征收。

2、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），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本年辽阳鼎鑫典当有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司、北京新海洲科技有限公司适用小型微利企业所得税税收优惠政策。

3、根据财政部、税务总局 2021 年 4 月 2 日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 202112 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税 201913 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%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 2022 年 3 月 14 日发布的《关于



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税 202213 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,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 25% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,832.17	67,168.09
银行存款	112,754,641.08	132,655,670.05
其他货币资金	99,493,458.65	61,040,320.40
合计	212,272,931.90	193,763,158.54

注:截止 2022 年 12 月 31 日,银行存款中因诉讼冻结金额 3,255,232.00,冻结圈存金额 1,000.00;其他货币资金中受限金额为 98,831,071.19 元,其中票据承兑保证金 97,509,443.82 元,保函保证金 199,014.83 元,诉讼冻结金额 1,122,612.54。

(二)应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	150,085,605.21	173,155,623.36
减:坏账准备	7,504,280.26	8,657,781.18
合计	142,581,324.95	164,497,842.18

截止 2022 年 12 月 31 日,已背书或贴现尚未到期未终止确认的汇票金额为 95,314,081.97,终止确认的银行承兑汇票金额为 83,362,860.57,本期转入应收账款的商业承兑汇票金额为 8,651,796.21,本期质押的银行承兑汇票金额为 5,011,641.00。

本期计提坏账准备金额为-1,153,500.92 元。

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	199,894,027.73	233,549,692.67
1 至 2 年	78,137,402.60	94,809,627.34
2 至 3 年	71,587,213.54	71,242,148.70
3 至 4 年	58,532,206.20	30,989,548.51



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4至5年	25,611,722.60	19,906,062.96
5年以上	85,123,256.01	69,744,846.07
减：坏账准备	192,048,173.79	133,546,392.89
合计	326,837,654.89	386,695,533.36

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	122,300,470.05	23.57	106,693,152.58	87.24
按组合计提坏账准备的应收账款	396,585,358.63	76.43	85,355,021.21	21.52
合计	518,885,828.68	100.00	192,048,173.79	37.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	46,255,482.75	8.89	44,111,968.20	95.37
按组合计提坏账准备的应收账款	473,986,443.50	91.11	89,434,424.69	18.87
合计	520,241,926.25	100.00	133,546,392.89	25.67

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
北京建恺建材有限公司	16,246,919.61	16,246,919.61	4年以上	100.00	注1
(土耳其) Meta Yapı Sanayi limited sirketi	5,667,443.25	5,667,443.25	5年以上	100.00	
沈阳龙元商品混凝土有限责任公司	4,522,268.57	4,522,268.57	5年以上	100.00	
秦皇岛达利德砼制品有限公司	2,838,535.64	2,838,535.64	5年以上	100.00	
沈阳兴玖玖商品混凝土有限公司	2,761,497.05	2,761,497.05	5年以上	100.00	
沈阳九九商品混凝土有限公司	2,287,134.78	2,287,134.78	5年以上	100.00	
喀什西部建设有限责任公司	1,549,433.00	1,549,433.00	5年以上	100.00	
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	1,286,500.00	1,286,500.00	5年以上	100.00	
辽宁昕煜丰混凝土有限公司	880,970.00	880,970.00	5年以上	100.00	
湖北水总水利水电建设股份有限公司	840,000.00	840,000.00	5年以上	100.00	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
沈阳万融现代建筑产业有限公司	721,930.00	721,930.00	5年以上	100.00	
哈尔滨市建研化工有限责任公司	657,342.50	657,342.50	5年以上	100.00	
宁波晶元太阳能有限公司	652,921.32	652,921.32	5年以上	100.00	
东方电气峨嵋半导体材料有限公司	476,020.09	476,020.09	5年以上	100.00	
山西天能科技股份有限公司涿鹿分公司	430,288.00	430,288.00	5年以上	100.00	
盘锦林瑞建筑科技有限公司	362,700.00	362,700.00	5年以上	100.00	
秦皇岛市驰翔建筑材料有限公司	357,819.40	357,819.40	5年以上	100.00	
沈阳四方商品混凝土有限公司	312,736.00	312,736.00	5年以上	100.00	
国电晶德太阳能科技(宜兴)有限公司	308,600.00	308,600.00	5年以上	100.00	
山西丰通建材化工有限公司	228,000.00	228,000.00	5年以上	100.00	
四川新光多晶硅工程技术有限公司	219,996.00	219,996.00	5年以上	100.00	
广德县三盛新型建材贸易有限公司	217,200.00	217,200.00	5年以上	100.00	
大连圣科精细化工有限公司	156,800.00	156,800.00	5年以上	100.00	
舟山豪舟物资仓储有限公司	137,401.22	137,401.22	5年以上	100.00	
山西晶都太阳能电力有限公司	130,293.00	130,293.00	5年以上	100.00	
抚顺市奔马建筑工程有限公司	125,500.00	125,500.00	5年以上	100.00	
上海超日(洛阳)太阳能有限公司	121,900.00	121,900.00	5年以上	100.00	
山西黄腾化工有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	
其他零星汇总	420,937.60	420,937.60	5年以上	100.00	
重庆三盛德龙国际贸易有限公司	2,819,352.00	2,819,352.00	2-3年	100.00	注2
甘肃红山建材有限公司	2,066,004.00	2,066,004.00	1-2年	100.00	注3
山西中铁铁诚建材科技有限公司	19,103,782.38	17,193,404.14	2-5年	90.00	注4
北京金盾建材有限公司	23,890,055.00	19,112,044.00	2-5年	80.00	注5
山西金万康新材料股份有限公司	19,273,888.62	15,419,110.90	1-5年	80.00	注6
贵州凯襄新材料有限公司	10,128,301.02	5,064,150.51	1-4年	50.00	注7
合计	122,300,470.05	106,693,152.58		87.24	

注1: 该类应收账款账龄较长, 公司多次催收无果, 收款难度较大, 经公司管理层合理估计及法律顾问综合判断, 并结合收款法律成本等综合因素, 对其全额计提坏账准备。

注2: 截止2022年12月31日, 重庆三盛德龙国际贸易有限公司尚欠本公司货款2,819,352.00元, 公司起诉并胜诉, 对方无可执行财产, 经公司管理层合理估计及法律顾问综合判断, 并结合收款法律成本等综合因素, 对其全额计提坏账准备。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

注3: 截止2022年12月31日,甘肃红山建材有限公司尚欠本公司货款2,066,004.00元,公司起诉并胜诉,对方无可执行财产,经公司管理层合理估计及法律顾问综合判断,并结合收款法律成本等综合因素,对其全额计提坏账准备。

注4: 截止2022年12月31日,山西中铁铁诚建材科技有限公司尚欠本公司子公司四川恒泽建材有限公司货款19,103,782.38元,公司多次催收无果,收款难度较大,经公司管理层合理估计及法律顾问综合判断,本公司对该应收款项按90%计提坏账准备。

注5: 截止2022年12月31日,北京金盾建材有限公司尚欠本公司子公司四川恒泽建材有限公司货款23,890,055.00元,公司多次催收无果,收款难度较大,经公司管理层合理估计及法律顾问综合判断,本公司对该应收款项按80%计提坏账准备。

注6: 截止2022年12月31日,山西金万康新材料股份有限公司尚欠本公司子公司四川恒泽建材有限公司货款19,273,888.62元,公司多次催收无果,收款难度较大,经公司管理层合理估计及法律顾问综合判断,本公司对该应收款项按80%计提坏账准备。

注7: 截止2022年12月31日,贵州凯襄新材料有限公司尚欠本公司子公司四川恒泽建材有限公司货款10,128,301.02元,公司多次催收无果,收款难度较大,经公司管理层合理估计及法律顾问综合判断,本公司对该应收款项按50%计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	197,818,943.73	5.00	9,890,947.19	233,549,692.67	5.00	11,676,031.53
1至2年	76,851,083.60	10.00	7,685,108.36	94,809,627.34	10.00	9,480,962.73
2至3年	48,344,467.20	20.00	9,668,893.44	71,150,194.95	20.00	14,230,039.00
3至4年	22,448,946.15	40.00	8,979,578.46	30,020,874.24	40.00	12,008,349.70
4至5年	9,957,120.95	80.00	7,965,696.76	12,085,062.83	80.00	9,668,050.26
5年以上	41,164,797.00	100.00	41,164,797.00	32,370,991.47	100.00	32,370,991.47
合计	396,585,358.63	21.52	85,355,021.21	473,986,443.50	18.87	89,434,424.69

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	133,546,392.89	60,473,285.61	-73,000.00	1,975,287.94	-69,216.77	192,048,173.79
合计	133,546,392.89	60,473,285.61	-73,000.00	1,975,287.94	-69,216.77	192,048,173.79

4. 本期实际核销的应收账款情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本期实际核销的应收账款金额为 1,975,287.94 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建西部建设新材料科技有限公司	30,885,446.35	5.95	1,544,272.32
西部铁建工程材料科技有限公司	28,328,585.55	5.46	1,686,170.91
北京金盾建材有限公司	25,228,717.55	4.86	19,112,044.00
贵州天威建材科技有限责任公司	25,194,749.52	4.86	1,445,435.19
英德市竣冠新型材料有限公司	21,921,835.84	4.22	1,885,015.68
合计	131,559,334.81	25.35	20,332,832.42

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,993,692.91	42,103,207.86
合计	20,993,692.91	42,103,207.86

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,555,560.31	94.97	62,534,874.12	97.80
1 至 2 年	908,630.60	3.51	856,085.96	1.34
2 至 3 年	143,782.93	0.56	408,636.70	0.64
3 年以上	248,880.01	0.96	144,412.00	0.22
合计	25,856,853.85	100.00	63,944,008.78	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽阳分公司	10,380,112.34	40.14
新民市凯志建材商店	3,439,489.80	13.30
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	1,872,254.53	7.24
辽宁北方化学工业有限公司	1,684,091.58	6.51
万华化学集团石化销售有限公司	940,135.65	3.64



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	18,316,083.90	70.83

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	37,217,361.79	37,798,539.76
减：坏账准备	23,482,787.77	16,092,177.42
合计	13,734,574.02	21,706,362.34

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	25,947,604.93	29,325,466.02
备用金	1,013,271.50	708,154.04
往来款及其他	10,256,485.36	7,764,919.70
减：坏账准备	23,482,787.77	16,092,177.42
合计	13,734,574.02	21,706,362.34

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,836,712.68	7,587,386.81
1 至 2 年	2,316,322.53	3,702,874.38
2 至 3 年	2,628,545.80	8,245,819.71
3 至 4 年	7,799,473.72	4,251,576.95
4 至 5 年	3,861,940.19	3,576,966.98
5 年以上	12,774,366.87	10,433,914.93
减：坏账准备	23,482,787.77	16,092,177.42
合计	13,734,574.02	21,706,362.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	7,193,673.90		8,898,503.52	16,092,177.42



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年1月1日余额在本期	7,193,673.90		8,898,503.52	16,092,177.42
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,996,398.49		9,630,604.21	7,634,205.72
本期转回				
本期核销			200,000.00	200,000.00
其他变动	-43,595.37			-43,595.37
2022年12月31日余额	5,153,680.04		18,329,107.73	23,482,787.77

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	16,092,177.42	7,634,205.72		200,000.00	-43,595.37	23,482,787.77
合计	16,092,177.42	7,634,205.72		200,000.00	-43,595.37	23,482,787.77

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 200,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中铁铁诚建材科技有限公司	保证金	3,271,087.00	1年以上	8.79	2,943,978.30
沈阳市电工防爆器材有限公司	货款	3,120,418.40	5年以上	8.38	3,120,418.40
北京建恺混凝土外加剂有限公司	保证金及往来	4,234,460.00	3年以上	11.38	4,234,460.00
北京金盾建材有限公司	保证金	3,150,252.95	2年以上	8.46	2,520,202.36
山西金盾苑建材有限公司	保证金及往来	2,934,555.44	1年以上	7.88	2,347,644.35
合计		16,710,773.79		44.90	15,166,703.41

(七) 存货

1. 存货的分类



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,512,095.01	4,467,040.15	31,045,054.86	37,846,959.44	2,648,034.25	35,198,925.19
产成品	138,332,485.39	17,513,095.36	120,819,390.03	137,707,992.40	4,003,285.52	133,704,706.88
半成品	11,860,040.22	6,040,696.40	5,819,343.82	11,741,373.99	1,586,741.64	10,154,632.35
包装物	1,133,237.29		1,133,237.29	1,046,384.60		1,046,384.60
委托加工物资	2,474,073.97		2,474,073.97	2,190,355.52		2,190,355.52
发出商品	31,475,862.86	1,536,689.03	29,939,173.83	29,175,330.39		29,175,330.39
合计	220,787,794.74	29,557,520.94	191,230,273.80	219,708,396.34	8,238,061.41	211,470,334.93

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,648,034.25	2,945,520.09		872,887.09	253,627.10	4,467,040.15
产成品	4,003,285.52	14,816,431.90		1,160,065.05	146,557.01	17,513,095.36
半成品	1,586,741.64	5,138,571.15		684,616.39		6,040,696.40
发出商品		1,536,689.03				1,536,689.03
合计	8,238,061.41	24,437,212.17		2,717,568.53	400,184.11	29,557,520.94

(八) 发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
1年内到期抵押贷款	1,581,400.00	5,883,000.00
合 计	1,581,400.00	5,883,000.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,047,954.94	5,347,610.68
预缴所得税		996.45
其他	645.28	
合计	10,048,600.22	5,348,607.13

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,185,447.78	1,185,447.78
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,185,447.78	1,185,447.78
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	126,694.80	126,694.80
2.本期增加金额	56,308.80	56,308.80
(1) 计提或摊销	56,308.80	56,308.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	183,003.60	183,003.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,002,444.18	1,002,444.18
2.期初账面价值	1,058,752.98	1,058,752.98

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	315,053,841.01	347,566,458.88



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类 别	期末余额	期初余额
减：减值准备	4,342,602.77	4,347,782.51
合 计	310,711,238.24	343,218,676.37

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	279,250,562.98	301,873,689.43	35,334,109.20	13,087,249.89	629,545,611.50
2.本期增加金额	10,255,789.76	4,527,546.63		1,024,445.57	15,807,781.96
(1) 购置	2,097,345.96	1,037,352.65		842,092.84	3,976,791.45
(2) 在建工程转入	8,158,443.80	3,490,193.98		182,352.73	11,830,990.51
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,540,153.11	4,466,671.83	2,072,891.76	197,424.32	11,277,141.02
(1) 处置或报废	786,001.00	2,649,632.52	1,231,732.46	13,005.76	4,680,371.74
(2) 其他	3,754,152.11	1,817,039.31	841,159.30	184,418.56	6,596,769.28
4.期末余额	284,966,199.63	301,934,564.23	33,261,217.44	13,914,271.14	634,076,252.44
二、累计折旧					
1.期初余额	87,145,555.81	165,680,354.62	17,342,599.68	11,810,642.51	281,979,152.62
2.本期增加金额	15,301,733.85	22,950,533.62	3,597,669.59	925,593.00	42,775,530.06
(1) 计提	15,301,733.85	22,950,533.62	3,597,669.59	925,593.00	42,775,530.06
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,594,585.01	1,691,555.99	1,268,467.20	177,663.05	5,732,271.25
(1) 处置或报废	423,153.62	1,215,321.59	1,170,145.84	12,102.21	2,820,723.26
(2) 其他	2,171,431.39	476,234.40	98,321.36	165,560.84	2,911,547.99
4.期末余额	99,852,704.65	186,939,332.25	19,671,802.07	12,558,572.46	319,022,411.43
三、减值准备					
1.期初余额	3,256,493.07	1,068,480.27		22,809.17	4,347,782.51
2.本期增加金额		124,101.80			124,101.80
(1) 计提		124,101.80			124,101.80
3.本期减少金额	74,480.22	54,801.32			129,281.54
(1) 处置或报废	74,480.22	54,801.32			129,281.54
4.期末余额	3,182,012.85	1,137,780.75		22,809.17	4,342,602.77



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	181,931,482.13	113,857,451.23	13,589,415.37	1,332,889.51	310,711,238.24
2.期初账面价值	188,848,514.10	135,124,854.54	17,991,509.52	1,253,798.21	343,218,676.37

注：其他减少其中转入在建工程更新改造金额固定资产原值为 4,660,827.70 元，本期处置子公司聚洵半导体科技（上海）有限公司，期末资产负债表不再纳入合并范围，固定资产原值减少 1,935,941.58 元，其他减少固定资产原值合计金额为 6,596,769.28 元。

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 80,075,905.75 元；期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 7,298,235.56 元，企业正在积极办理中。

（十二）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	21,570,298.23	4,492,967.21
工程物资	2,356,712.41	310,855.27
减：减值准备		
合计	23,927,010.64	4,803,822.48

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽宁科隆文化展示厅				940,344.92		940,344.92
三车间羟基酯蒸馏项目				449,072.81		449,072.81
科隆年产 2 万吨水性环保型涂料中间体项目	15,397,476.55		15,397,476.55	262,429.26		262,429.26
锂离子电池电解液材料碳酸乙烯酯项目间歇精馏转连续精馏改造工程				810,196.63		810,196.63
粉剂储罐-1397 改造项目				330,227.17		330,227.17
亚胺车间中试装置精馏系统项目				328,216.47		328,216.47
合成车间反应器、EO 计量罐等安全整改	781,591.26		781,591.26			
年产一万吨工业级碳酸乙烯酯项目	4,017,767.60		4,017,767.60			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	1,373,462.82		1,373,462.82	1,372,479.95		1,372,479.95
合计	21,570,298.23		21,570,298.23	4,492,967.21		4,492,967.21

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
S30408 不锈钢无缝管	239,595.32		239,595.32			
水环喷射真空机组	238,938.05		238,938.05			
法兰	186,074.33		186,074.33			
工业冷冻机组	88,793.10		88,793.10	88,793.10		88,793.10
其他零星汇总	1,603,311.61		1,603,311.61	222,062.17		222,062.17
合计	2,356,712.41		2,356,712.41	310,855.27		310,855.27

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	940,983.49	940,983.49
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额	792,108.59	792,108.59
(1) 处置		
(2) 其他	792,108.59	792,108.59
4. 期末余额	148,874.90	148,874.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	728,909.00	728,909.00
2. 本期增加金额	137,637.04	137,637.04
(1) 计提	137,637.04	137,637.04
(2) 其他		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	792,108.59	792,108.59
(1) 处置		
(2) 其他	792,108.59	792,108.59
4. 期末余额	74,437.45	74,437.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	74,437.45	74,437.45
2. 期初账面价值	212,074.49	212,074.49

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	工业化技术	非专利权	软件	资质	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	84,727,224.18	42,021,610.57	24,605,844.43	473,859.84	671,787.42	152,500,326.44
2. 本期增加金额			18,415.84			18,415.84
(1) 购置			18,415.84			18,415.84
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			13,200,000.00	50,189.09	671,787.42	13,921,976.51
(1) 处置						
(2) 其他			13,200,000.00	50,189.09	671,787.42	13,921,976.51
4. 期末余额	84,727,224.18	42,021,610.57	11,424,260.27	423,670.75	-	138,596,765.77
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,019,479.75	19,489,851.85	4,974,394.83	454,552.32	5,598.23	40,943,876.98
2. 本期增加金额	1,734,485.40	1,780,885.32	1,502,276.44	16,087.82		5,033,734.98
(1) 计提	1,734,485.40	1,780,885.32	1,502,276.44	16,087.82		5,033,734.98



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	土地使用权	工业化技术	非专利权	软件	资质	合计
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			3,400,000.00	50,189.09	5,598.23	3,455,787.32
(1) 处置						
(2) 其他			3,400,000.00	50,189.09	5,598.23	3,455,787.32
4. 期末余额	17,753,965.15	21,270,737.17	3,076,671.27	420,451.05		42,521,824.64
三、减值准备						
1. 期初余额		12,378,800.00	7,618,059.31			19,996,859.31
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额		12,378,800.00	7,618,059.31			19,996,859.31
四、账面价值						
1. 期末账面价值	66,973,259.03	8,372,073.40	729,529.69	3,219.70		76,078,081.82
2. 期初账面价值	68,707,744.43	10,152,958.72	12,013,390.29	19,307.52	666,189.19	91,559,590.15

注：其他减少主要为本期出售子公司聚洵半导体科技（上海）有限公司，归属于该子公司无形资产减少，不再纳入合并范围。

（十五）商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四川恒泽建材有限公司	124,066,917.99			124,066,917.99
沈阳华武建筑新材料科技有限公司（注1）	202,335.23			202,335.23
北京新海洲科技有限公司	59,313.58			59,313.58
聚洵半导体科技（上海）有限公司	24,575,735.85		24,575,735.85	
合计	148,904,302.65		24,575,735.85	124,328,566.80

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四川恒泽建材有限公司	124,066,917.99			124,066,917.99



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京新海洲科技有限公司	59,313.58			59,313.58
沈阳华武建筑新材料科技有限公司(注1)		202,335.23		202,335.23
合计	124,126,231.57	202,335.23		124,328,566.80

注1: 注1: 公司对沈阳华武建筑新材料科技有限公司资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算参考了银信资产评估有限公司银信评报字(2023)沪第B00269号《辽宁科隆精细化工股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的沈阳华武建筑新材料科技有限公司商誉所在资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。商誉所在公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。该期间内预测的收入增长率分别为-8.05%、12.32%、11.28%、9.18%、8.15%,现金流量预测所用的税前折现率是13.17%。经测算预计未来现金流量的现值低于沈阳华武建筑新材料科技有限公司资产组账面价值,本公司对购买沈阳华武建筑新材料科技有限公司形成的商誉计提减值。

3. 商誉减值情况

项目	沈阳华武建筑新材料科技有限公司
商誉账面余额①	202,335.23
商誉减值准备余额②	202,335.23
商誉的账面价值③=①-②	
调整后整体商誉的账面价值④=③	202,335.23
资产组的账面价值⑤	68,888,100.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑥=④+⑤	69,090,435.23
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑦	68,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑧=⑥-⑦	202,335.23

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
REACH 注册费		1,179,889.96	170,121.28		1,009,768.68
合计		1,179,889.96	170,121.28		1,009,768.68

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	54,520,880.20	264,553,424.84	34,245,684.69	179,826,222.52
可抵扣亏损	25,734,669.57	137,076,113.63	13,266,283.48	72,443,152.76
小计	80,255,549.77	401,629,538.47	47,511,968.17	252,269,375.28
递延所得税负债：				
四川恒泽建材有限公司资产评估增值	197,353.84	789,415.36	444,089.19	1,776,356.76
沈阳华武建筑新材料科技有限公司评估增值	1,273,495.26	5,093,981.04	1,461,586.05	5,846,344.20
聚洵半导体科技（上海）有限公司评估增值			1,620,000.00	10,800,000.00
小计	1,470,849.10	5,883,396.40	3,525,675.24	18,422,700.96

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	41,902,092.96	16,512,298.94
合计	41,902,092.96	16,512,298.94

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	1,603,069.76	801,534.88	
2024 年度	2,849,334.64	1,424,667.32	
2025 年度	29,927,333.51	13,423,076.83	
2026 年度	3,147,915.63	863,019.91	
2027 年度	4,374,439.42		
合计	41,902,092.96	16,512,298.94	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,937,107.26		6,937,107.26	659,961.44		659,961.44
业绩赔偿待注销股份	32,074,563.14		32,074,563.14	32,074,563.14		32,074,563.14
合计	39,011,670.40		39,011,670.40	32,734,524.58		32,734,524.58

注：业绩补偿待注销股份系非同一控制下企业合并子公司四川恒泽建材有限公司原股东与公司在 2016-2020



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

年5年业绩对赌期内针对2019年和2020年未完成的业绩进行的股份赔偿部分，2020年业绩对赌期结束，股份赔偿数量不再发生变动，待注销手续完成予以注销。

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	31,700,000.00
保证借款	443,220,000.00	442,000,000.00
质押借款（附追索权已贴现尚未到期的承兑汇票）	75,369,155.02	48,881,916.68
未到期应付利息	786,603.72	797,283.29
合计	554,375,758.74	523,379,199.97

（二十）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,652,408.97	104,540,000.00
合计	85,652,408.97	104,540,000.00

（二十一）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	69,815,165.39	70,212,457.50
1年以上	27,095,654.31	31,766,144.90
合计	96,910,819.70	101,978,602.40

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆志拓建材有限公司	11,569,815.36	结算中
合计	11,569,815.36	

（二十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,583,436.72	10,049,658.86
合计	12,583,436.72	10,049,658.86

（二十三）应付职工薪酬



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,297,730.39	46,371,084.55	50,580,711.82	5,088,103.12
离职后福利-设定提存计划	258,527.66	6,150,752.91	6,189,693.11	219,587.46
合计	9,556,258.05	52,521,837.46	56,770,404.93	5,307,690.58

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,041,379.97	39,251,368.48	43,344,512.96	4,948,235.49
职工福利费	8,820.00	1,281,914.23	1,283,614.23	7,120.00
社会保险费	121,080.14	3,675,670.62	3,700,828.52	95,922.24
其中：医疗保险费	108,723.42	3,066,367.44	3,091,147.74	83,943.12
工伤保险费	5,781.20	608,896.40	609,274.00	5,403.60
生育保险费	6,575.52	406.78	406.78	6,575.52
住房公积金	22,051.73	1,629,294.60	1,645,813.60	5,532.73
工会经费和职工教育经费	104,398.55	532,836.62	605,942.51	31,292.66
合计	9,297,730.39	46,371,084.55	50,580,711.82	5,088,103.12

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	237,737.70	5,959,856.77	5,997,616.97	199,977.50
失业保险费	20,789.96	190,896.14	192,076.14	19,609.96
合计	258,527.66	6,150,752.91	6,189,693.11	219,587.46

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,594,200.80	3,102,375.22
企业所得税	119,807.65	1,108,516.24
房产税	142,640.45	226,332.48
土地使用税	202,442.81	269,224.31
城市维护建设税	102,805.38	186,019.29
教育费附加	45,048.22	86,114.02
地方教育附加	30,032.16	57,409.34
印花税	65,283.49	
个人所得税	1,900,312.53	2,130,905.17



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
其他税费	3,760.63	56,583.01
合计	4,206,334.12	7,223,479.08

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,045,098.18	517,098.18
应付股利		14,700,000.00
其他应付款项	17,604,126.15	20,715,409.25
合计	18,649,224.33	35,932,507.43

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	1,045,098.18	517,098.18
合计	1,045,098.18	517,098.18

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利		14,700,000.00
合计		14,700,000.00

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	5,769,324.77	10,669,324.77
往来款	10,583,146.23	8,552,288.90
其他	1,251,655.15	1,493,795.58
合计	17,604,126.15	20,715,409.25

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
陆喜福	3,000,000.00	结算中
合计	3,000,000.00	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		36,176.43
一年内到期的长期借款	670,000.00	
合计	670,000.00	36,176.43

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款增值税	1,635,846.77	1,299,267.08
期末已背书转让未终止确认的应收票据	19,944,926.95	26,615,665.55
合计	21,580,773.72	27,914,932.63

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,376,190.49	200,000.00
合计	1,376,190.49	200,000.00

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,890,893.92	经营纠纷
合计		1,890,893.92	

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	24,921,867.84		2,058,447.02	22,863,420.82	政府补助
合计	24,921,867.84		2,058,447.02	22,863,420.82	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目(注 1)	8,438,819.70			552,045.00		7,886,774.70	与资产相关
年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目(注 2)	13,501,429.60			863,454.96		12,637,974.64	与资产相关



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
年产3万吨环氧乙烷衍生物项目(注3)	626,000.00			313,000.00		313,000.00	与资产相关
年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目(注4)	1,955,618.54			229,947.06		1,725,671.48	与资产相关
环氧乙烷衍生物合成工艺科技产业化(注5)	400,000.00			100,000.00		300,000.00	与资产相关
合计	24,921,867.84			2,058,447.02		22,863,420.82	

注1：年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目：根据辽市发改发[2011]1号文，辽阳市发展和改革委员会拨付本公司该项目国债资金1092万元，2011年3月收到拨款546万元，6月收到拨款546万元。

注2：年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目：根据辽阳市宏伟区发展和改革局《关于下达辽阳芳烃及化纤原料基地项目扶持基金计划的通知》（辽宏发改发[2011]4号）文件规定，宏伟区财政局拨付本公司一期项目资金1000万元，已于2011年6月收到；二期项目资金739万元，已于2011年10月收到。

注3：年产3万吨环氧乙烷衍生物项目：根据盘县财指企[2011]552号文件，盘山县财政局拨付本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司科技发展专项资金313万元，2011年4月本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司收到拨款。

注4：年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目 根据辽阳市发展和改革委员会和辽阳市财政局《关于下达2010年辽阳市沈阳经济区城际连接带新城新市镇主导产业园区产业项目贴息计划的通知》（辽市发改发[2011]104号）文件，辽阳市宏伟区财政局拨付本公司项目财政贴息302.40万元，已于2012年1月收到。

注5：环氧乙烷衍生物合成工艺科技产业化：根据盘财指企[2013]2366号文件，盘锦市财政局拨付本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司科技专项资金50万元，2014年5月本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司收到拨款。盘锦市财政局拨付本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司科技专项资金50万元，2017年5月本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司收到拨款，该项目与注3同属于盘锦市财政局拨付的年产3万吨环氧乙烷衍生物项目的科技专项资金。

（三十一）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	222,469,156.00			66,740,746.00			289,209,902.00

注：2022年5月16日召开的2021年年度股东大会决议通过《2021年度利润分配的预案》：以现有总股本222,469,156股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.3元（含税），不送红股，合计派发股利6,674,074.68元（含税）。以资本公积转增股本，以现有总股本222,469,156股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增后，公司总股本增加至289,209,902股。

（三十二） 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	426,443,820.01		66,740,746.00	359,703,074.01
合计	426,443,820.01		66,740,746.00	359,703,074.01

注：2022年5月16日召开的2021年年度股东大会决议通过《2021年度利润分配的预案》：以资本公积转增股本，以现有总股本222,469,156股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增后，公司资本公积减少66,740,746.00。

（三十三） 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,160,641.24	1,250,855.25	2,853,357.82	558,138.67
合计	2,160,641.24	1,250,855.25	2,853,357.82	558,138.67

（三十四） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	38,393,725.25			38,393,725.25
合计	38,393,725.25			38,393,725.25

（三十五） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	76,854,882.27	66,434,773.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	76,854,882.27	66,434,773.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-118,753,516.11	11,924,424.26
减：提取法定盈余公积		1,504,315.84
应付普通股股利	6,674,074.68	
期末未分配利润	-48,572,708.52	76,854,882.27

（三十六） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	775,951,502.75	744,103,068.94	1,081,963,612.58	929,693,462.30
聚醚单体	403,358,858.57	414,306,814.73	537,110,013.68	504,702,578.30
聚羧酸系减水剂	115,068,177.73	96,746,536.63	130,816,178.80	103,680,399.14
速凝剂	23,821,901.69	20,842,500.93	47,763,903.39	38,659,026.96
功能性聚醚	99,259,436.19	86,892,273.52	75,903,448.08	62,278,793.45
乳化剂	41,474,560.38	43,048,368.23	95,756,761.28	83,222,748.32
混凝土	37,201,263.26	41,114,480.80	69,929,679.31	55,787,167.62
半导体芯片	8,358,514.93	3,712,742.59	20,372,265.50	8,285,629.97
碳酸乙烯酯	15,446,467.39	9,209,743.48	75,911,235.51	48,834,847.16
其他	31,962,322.61	28,229,608.03	28,400,127.03	24,242,271.38
二、其他业务小计	4,296,762.48	4,019,484.97	6,805,552.44	3,944,337.85
脱硝催化设备	769,911.53	667,099.98	2,621,238.94	1,421,922.68
材料销售	3,047,703.02	1,674,172.51	3,413,270.76	2,285,454.69
其他	479,147.93	1,678,212.48	771,042.74	236,960.48
合计	780,248,265.23	748,122,553.91	1,088,769,165.02	933,637,800.15

(三十七) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息收入	977,917.39	640,435.61
合计	977,917.39	640,435.61

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	825,168.07	2,425,353.99
教育费附加	375,645.32	410,772.29
地方教育费附加	244,116.19	273,848.20
房产税	1,739,621.39	1,954,973.08
土地使用税	2,397,297.23	2,526,773.81
印花税	371,624.98	483,827.83
其他	21,347.41	44,131.80
合计	5,974,820.59	8,119,681.00

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,409,678.94	10,996,527.19



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,268,235.77	4,987,260.75
业务招待费	2,669,036.01	2,972,595.18
办公费	2,562,038.72	3,262,946.10
折旧	352,157.58	366,020.04
市场营销费	135,954.35	830,572.53
标书费	230,961.22	340,093.98
咨询服务费	4,284,386.81	2,084,505.72
其他	2,035,069.28	1,912,998.39
合计	23,947,518.68	27,753,519.88

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,103,519.57	21,193,963.28
办公费	5,123,703.58	4,722,167.04
差旅费	653,536.31	1,200,509.11
折旧与摊销	14,256,075.21	13,612,129.92
聘请中介机构费	3,412,581.72	5,016,685.65
业务招待费	1,352,556.33	1,253,538.29
检修费	1,397,139.42	946,030.73
盘亏	345,188.55	-576,096.88
其他	884,165.25	1,257,203.19
停工生产成本	1,646,411.75	
合计	48,174,877.69	48,626,130.33

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,524,420.07	6,250,729.52
材料费	4,383,606.31	2,009,717.76
折旧	1,981,506.71	1,922,731.00
新产品设计费	378,172.02	80,970.00
差旅费	18,877.91	45,109.22
检测试验费	4,225.00	14,107.93
其他	795,677.65	262,621.67
合计	13,086,485.67	10,585,987.10

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	27,723,645.71	31,821,772.84
减：利息收入	2,025,611.84	2,379,629.48
汇兑损失		647,060.37
减：汇兑收益	1,464,255.36	
手续费支出	529,627.34	370,437.16
其他支出		-0.41
合计	24,763,405.85	30,459,640.48

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保企业稳岗补贴	266,403.17	76,437.15	与收益相关
年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目	1,645,447.02	1,645,789.68	与资产相关
年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目科技发展专项资金	313,000.00	313,000.00	与资产相关
环氧乙烷衍生物合成工艺科技产业化	100,000.00	100,000.00	与资产相关
辽阳市宏伟区财政服务中心-外贸补助	738,700.00		与收益相关
新津县金融支持实体经济政策贷款补助	258,600.00		与收益相关
企业引进人才优惠政策奖励资金	548,000.00		与收益相关
政府拨入扶持资金	331,432.00	300,000.00	与收益相关
奖励款--打造现代化制度示范企业		500,000.00	与收益相关
2020 年第二批市场工业发展资金安排（壮大贷贴息补助）	399,400.00		与收益相关
高新区管委会款-省全面开放专项资金		1,325,000.00	与收益相关
2020 年第二批市场工业发展资金安排		646,000.00	与收益相关
政府补助-2021 年辽宁省引导地方科技发展资金第二批计划项目经费		300,000.00	与收益相关
科技发展基金-代发浦东新区财政局资金专户		275,100.00	与收益相关
科技创新政策兑现补助		202,000.00	与收益相关
高新管委会款-企业开拓国际市场		195,179.00	与收益相关
开发扶持资金-上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户		180,000.00	与收益相关
科技券兑付款-上海集成电路技术与产业促进中心		157,347.00	与收益相关
房租补贴		146,400.00	与收益相关
2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金-上海市国库收付中心零余额专户		138,000.00	与收益相关
2021 年度市科技计划：揭榜挂帅技术工业		112,800.00	与收益相关



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术攻关项目			
上规入库奖励		100,000.00	与收益相关
博士后经费补助款		100,000.00	与收益相关
高新管委会款-载体奖补资金		100,000.00	与收益相关
其他	188,906.51	240,448.10	与收益相关
合计	4,789,888.70	7,153,500.93	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 4,789,888.70 元。

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,542.47	45,324.69
权益法投资的投资收益		-872,779.10
票据贴现费用	-4,423,844.37	-3,291,829.81
处置子公司产生的投资收益	23,074,800.61	
合计	18,653,498.71	-4,119,284.22

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-60,473,285.61	-19,025,241.21
其他应收款信用减值损失	-7,634,205.72	-1,370,205.98
应收票据信用减值损失	1,153,500.92	-4,551,693.12
合计	-66,953,990.41	-24,947,140.31

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-24,437,212.17	-659,873.45
固定资产减值损失	-124,101.80	
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-202,335.23	
合计	-24,763,649.20	-659,873.45

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	29,369.12	4,879.75



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
合计	29,369.12	4,879.75

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	207,764.71	29,575.00	207,764.71
其他	1,110,187.14	978,089.30	1,110,187.14
合计	1,317,951.85	1,007,664.30	1,317,951.85

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	1,928,044.09	263,758.68	1,928,044.09
罚款滞纳金	254,438.64	279,073.97	254,438.64
其他	126,313.27	81,678.67	126,313.27
合计	2,308,796.00	624,511.32	2,308,796.00

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	52,320.52	2,970,134.68
递延所得税费用	-33,405,357.18	-10,342,637.46
合计	-33,353,036.66	-7,372,502.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-152,079,207.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,811,881.05
子公司适用不同税率的影响	-11,382,336.23
调整以前期间所得税的影响	-34,115.25
非应税收入的影响	-2,231,795.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,688,545.66
使用前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	-1,899,561.67



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	金 额
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	5,213,500.59
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	-2,089,115.41
其他影响	193,721.77
所得税费用	-33,353,036.66

(五十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,731,441.68	5,094,711.25
利息收入	2,025,611.84	2,379,629.48
罚款等其他营业外收入	357,214.10	563,479.03
暂收款和收回暂付款等	5,408,718.42	2,804,493.53
合计	10,522,986.04	10,842,313.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款和付出暂收款等	2,733,021.29	596,239.72
使用受限票据保证金	34,802,900.49	29,732,459.40
诉讼冻结资金	4,378,844.54	1,865,237.76
差旅费及交通费	3,909,861.58	6,187,769.86
业务招待费	4,019,674.34	4,226,133.47
研发费用	5,580,558.89	2,412,526.58
办公费	6,681,946.48	7,985,113.14
市场营销费	366,915.57	1,170,666.51
聘请中介机构费	3,412,581.72	5,016,685.65
检修费	1,368,565.42	946,030.73
咨询服务费	4,284,386.81	2,084,505.72
其他	3,673,074.95	3,974,778.63
合计	75,212,332.08	66,198,147.17

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
取得少数股东投资		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期偿还个人借款本息	5,102,703.82	6,286,944.83
支付少数股东股利		75,000.00
合计	5,102,703.82	6,361,944.83

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-118,726,170.34	15,414,580.15
加：信用减值损失	66,953,990.41	24,947,140.31
资产减值准备	24,763,649.20	659,873.45
固定资产折旧、投资性房地产折旧	42,969,475.90	39,576,488.82
使用权资产折旧	137,637.04	164,608.24
无形资产摊销	5,033,734.98	5,399,670.10
长期待摊费用摊销	170,121.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-29,369.12	-4,879.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	26,259,390.35	32,468,833.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,653,498.71	6,650,803.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-32,820,531.04	-9,832,412.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-584,826.14	1,460,325.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,378,111.45	-13,106,086.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,519,456.82	-36,168,062.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-52,401,137.29	-49,647,374.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,825,101.75	17,983,507.36



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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	110,185,628.71	130,857,600.38
减：现金的期初余额	130,857,600.38	158,519,152.65
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	-20,671,971.67	-27,661,552.27

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	75,000,000.00
其中：聚洵半导体科技（上海）有限公司	75,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,610,607.29
其中：聚洵半导体科技（上海）有限公司	17,610,607.29
处置子公司收到的现金净额	57,389,392.71

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,185,628.71	130,857,600.38
其中：库存现金	24,832.17	67,168.09
可随时用于支付的银行存款	109,498,409.08	130,790,432.29
可随时用于支付的其他货币资金	662,387.46	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	110,185,628.71	130,857,600.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十三) 所有者权益变动表“其他”项目

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东权益	-11,576,935.55	
其中：聚洵半导体科技（上海）有限公司	-11,576,935.55	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

注：本期处置子公司聚洵半导体科技（上海）有限公司，“其他”减少对应金额为该公司少数股东权益金额。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,708,458.65	保证金
货币资金	4,378,844.54	诉讼冻结等
应收票据	5,011,641.00	票据池保证金
应收票据	29,611,659.95	已背书或贴现未到期的附追索权商业承兑汇票
应收票据	65,702,422.02	已贴现未到期的附追索权银行承兑汇票
固定资产	81,498,146.87	贷款抵押
无形资产	29,179,224.95	贷款抵押
合计	313,090,397.98	--

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,232,088.06	6.9646	8,581,000.51
其中：美元	1,232,088.06	6.9646	8,581,000.51
应收账款	1,143,865.16	6.9646	7,966,563.29
其中：美元	1,143,865.16	6.9646	7,966,563.29

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面	丧失控制权之日剩余股	丧失控制权之日剩余股	丧失控制权之日剩余股	按照公允价值重新计量	丧失控制权之日剩余股	与原子子公司股权投资相
-------	--------	-----------	--------	----------	--------------	----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	-------------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

						享有 该子 公司 净资 产份 额的 差额	权 的 比 例	权 的 账 面 价 值	权 的 公 允 价 值	剩 余 股 权 产 生 的 利 得 或 损 失	权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	关 的 其 他 综 合 收 益 转 入 投 资 益 的 金 额
聚洵半 导体科 技(上 海)有 限公 司	59,700. 000.00	51%	出售	2022-5 -26	2022年5月26日完 成工商变更登记, 公司委派的执行董 事不再参与相关经 营决策,丧失对该 公司的实际控制权	23,074, 800.61						

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盘锦科隆精细化工有限公司	盘锦市	辽宁省盘锦市	生产销售	100.00		直接设立
辽阳鼎鑫典当有限公司	辽阳市	辽宁省辽阳市	典当	97.50		直接设立
辽宁蓝恩环保科技有限公司	辽阳市	辽宁省辽阳市	生产	100.00		直接设立
北京新海洲科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、销售	65.00		非同一控制下企业合并
四川恒泽建材有限公司	成都市	四川省成都市	生产销售	100.00		非同一控制下企业合并



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
杭州亨泽新材料科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市	生产销售		51.00	直接设立
北京爱德科隆技术咨询股份有限公司	北京市	北京市	技术服务		51.00	直接设立
沈阳华武建筑新材料科技有限公司	沈阳市	沈阳市	生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
辽宁科隆新材料有限公司	盘锦市	辽宁省盘锦市	生产销售		55.00	直接设立
沈阳市华武建材机械设备租赁有限公司	沈阳市	沈阳市	租赁服务		100.00	直接设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
霍尔果斯海豚岛文化传媒有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	文化、体育和娱乐业	40.00		权益法

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
霍尔果斯海豚岛文化传媒有限公司	-1,123,407.83	-1,443,838.38

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险、利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。管理层已



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、应收票据、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。公司力求降低现金流量波动的影响。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。

（三）市场风险

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，存在的外汇风险很小。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。截止 2022 年 12 月 31 日，公司银行借款 478,220,000.00 元，假设在其他条件不变的情况下，国家贷款



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

基准利率上升或下降 0.5%，对本公司的净利润影响很小。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

姜艳女士为本公司控股股东，合计持有本公司股权比例 29.58%，对本公司的表决权比例 29.58%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
沈阳市国兴大酒店	本公司实际控制人姜艳妹妹姜军控制的公司
姜艳、蒲云军、周全凯、姜勇、李岩、侯巧铭、刘冬雪、张广宁（历任）、高倚云、巴栋声	本公司的董事
刘会军、卢静、秦立翠、周彬、顾美佳	本公司的监事
何红宇、蔡蔓丽（已离职）	董事会秘书
喻明振	财务总监

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	45,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2022 年 2 月 25 日至 2023 年 2 月 22 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	45,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2022 年 3 月 17 日至 2023 年 3 月 16 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	36,000,000.00	《授信额度协议》（发生期间为 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日）生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起		否



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

			两年	
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	25,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 5 月 10 日至 2023 年 5 月 8 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	45,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 6 月 6 日至 2023 年 6 月 5 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	45,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 8 月 31 日至 2023 年 8 月 21 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	42,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 10 月 25 日至 2023 年 7 月 20 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	30,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 12 月 22 日至 2023 年 12 月 20 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	15,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 10 月 31 日至 2023 年 10 月 20 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	25,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 11 月 22 日至 2023 年 11 月 20 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	27,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 2 月 7 日至 2023 年 2 月 6 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	14,800,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 3 月 18 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	170,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2021 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 22 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	500,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 7 月 22 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	20,000,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2029 年 9 月 6 日至 2023 年 9 月 5 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年	否



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	18,420,000.00	《授信额度协议》(发生期间为 2022 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日)生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用届满之日起两年		否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	5,000,000.00	2022 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	8,534,788.50	2022 年 4 月 6 日	2023 年 3 月 4 日	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	2,700,167.15	2022 年 9 月 19 日	2023 年 3 月 19 日	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	3,114,238.00	2022 年 10 月 19 日	2023 年 4 月 19 日	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	3,920,000.00	2022 年 4 月 21 日	2023 年 4 月 21 日	否
姜艳	辽宁科隆精细化工股份有限公司	6,850,765.50	2022 年 12 月 5 日	2023 年 6 月 5 日	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	225.05 万元	212.57 万元

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

分部报告的确定依据与会计政策：本公司及下属子公司主营业务为生产销售混凝土外加剂等系列精细化工产品，相关业务及所处地区均在中国境内，所处业务环境与风险报酬相同，无需编制分部报告。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	135,904,975.69	159,895,058.57
1 至 2 年	42,443,977.63	32,817,612.44
2 至 3 年	23,872,718.55	32,099,084.25



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3 至 4 年	27,916,890.13	39,992,934.21
4 至 5 年	14,934,122.08	26,306,035.16
5 年以上	58,233,992.37	58,270,642.82
减：坏账准备	79,704,768.87	74,439,069.36
合计	223,601,907.58	274,942,298.09

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	30,751,519.42	10.14	30,751,519.42	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	272,555,157.03	89.86	48,953,249.45	17.96
合计	303,306,676.45	100.00	79,704,768.87	26.28

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,168,563.14	8.35	28,649,740.55	98.22
按组合计提坏账准备的应收账款	320,212,804.31	91.65	45,789,328.81	14.30
合计	349,381,367.45	100.00	74,439,069.36	21.31

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
沈阳龙元商品混凝土有限责任公司	4,522,268.57	4,522,268.57	5 年以上	100.00	详见五 (三)
秦皇岛达利德砼制品有限公司	2,838,535.64	2,838,535.64	5 年以上	100.00	
沈阳兴玖玖商品混凝土有限公司	2,761,497.05	2,761,497.05	5 年以上	100.00	
沈阳九九商品混凝土有限公司	2,287,134.78	2,287,134.78	5 年以上	100.00	
喀什西部建设有限责任公司	1,549,433.00	1,549,433.00	5 年以上	100.00	
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	1,286,500.00	1,286,500.00	5 年以上	100.00	
辽宁昕煜丰混凝土有限公司	880,970.00	880,970.00	5 年以上	100.00	
沈阳万融现代建筑产业有限公司	721,930.00	721,930.00	5 年以上	100.00	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

哈尔滨市建研化工有限责任公司	657,342.50	657,342.50	5 年以上	100.00
宁波晶元太阳能有限公司	652,921.32	652,921.32	5 年以上	100.00
东方电气峨嵋半导体材料有限公司	476,020.09	476,020.09	5 年以上	100.00
山西天能科技股份有限公司涿鹿分公司	430,288.00	430,288.00	5 年以上	100.00
盘锦林瑞建筑科技有限公司	362,700.00	362,700.00	5 年以上	100.00
秦皇岛市驰翔建筑材料有限公司	357,819.40	357,819.40	5 年以上	100.00
沈阳四方商品混凝土有限公司	312,736.00	312,736.00	5 年以上	100.00
国电品德太阳能科技（宜兴）有限公司	308,600.00	308,600.00	5 年以上	100.00
山西丰通建材化工有限公司	228,000.00	228,000.00	5 年以上	100.00
四川新光多晶硅工程技术有限公司	219,996.00	219,996.00	5 年以上	100.00
广德县三盛新型建材贸易有限公司	217,200.00	217,200.00	5 年以上	100.00
大连圣科精细化工有限公司	156,800.00	156,800.00	5 年以上	100.00
舟山豪舟物资仓储有限公司	137,401.22	137,401.22	5 年以上	100.00
山西晶都太阳能电力有限公司	130,293.00	130,293.00	5 年以上	100.00
抚顺市奔马建筑工程有限公司	125,500.00	125,500.00	5 年以上	100.00
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	121,900.00	121,900.00	5 年以上	100.00
山西黄腾化工有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00
其他零星汇总	420,937.60	420,937.60	5 年以上	100.00
重庆三盛德龙国际贸易有限公司	2,819,352.00	2,819,352.00	2-3 年	100.00
（土耳其）Meta Yapı Sanayi limited sirketi	5,667,443.25	5,667,443.25	5 年以上	100.00
合计	30,751,519.42	30,751,519.42		

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率（%）	坏账准备
1 年以内	109,310,392.06	5.00	5,465,519.60	130,418,710.52	5.00	6,520,935.53
1 至 2 年	29,067,465.99	10.00	2,906,746.60	27,782,661.09	10.00	2,778,266.11
2 至 3 年	16,018,415.20	20.00	3,203,683.04	16,079,439.54	20.00	3,215,887.91
3 至 4 年	11,989,199.17	40.00	4,795,679.67	4,416,795.02	40.00	1,766,718.01
4 至 5 年	2,849,744.49	80.00	2,279,795.59	2,557,205.09	80.00	2,045,764.07



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
5 年以上	30,301,824.95	100.00	30,301,824.95	29,461,757.18	100.00	29,461,757.18
合计	199,537,041.86	24.53	48,953,249.45	210,716,568.44	21.73	45,789,328.81

②组合 2：合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内的关联方	73,018,115.17			109,496,235.87		
合计	73,018,115.17			109,496,235.87		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	74,439,069.36	7,210,802.84	-23,000.00	1,968,103.33		79,704,768.87
合计	74,439,069.36	7,210,802.84	-23,000.00	1,968,103.33		79,704,768.87

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,968,103.33 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
四川恒泽建材有限公司	46,160,019.86	15.22	
中建西部建设新材料科技有限公司	30,885,446.35	10.18	1,544,272.32
贵州天威建材科技有限责任公司	25,194,749.52	8.31	1,445,435.19
沈阳华武建筑新材料科技有限公司	19,648,018.91	6.48	
英德市竣冠新型材料有限公司	15,778,477.84	5.2	1,577,847.78
合计	137,666,712.48	45.39	4,567,555.29

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	60,000,000.00	75,300,000.00
其他应收款项	223,280,025.56	198,819,424.79
减：坏账准备	65,461,872.04	3,951,942.88



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
合计	217,818,153.52	270,167,481.91

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
四川恒泽建材有限公司 利润分配	60,000,000.00	60,000,000.00
聚洵半导体科技(上海) 有限公司利润分配		15,300,000.00
减: 坏账准备	60,000,000.00	
合计		75,300,000.00

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其 判断依据
四川恒泽建材有限公司 利润分配	60,000,000.00	子公司现金流较为紧张, 约定未来年度支付	4-5 年	发生减值; 子公司 本年继续亏损, 资 不抵债。
合计	60,000,000.00			

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,329,059.68	4,366,906.68
备用金	97,040.84	110,829.29
往来款及其他	216,853,925.04	194,341,688.82
减: 坏账准备	5,461,872.04	3,951,942.88
合计	217,818,153.52	194,867,481.91

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	163,891,266.33	145,054,513.25
1 至 2 年	29,942,830.01	27,762,584.17
2 至 3 年	10,879,934.39	10,963,922.44
3 至 4 年	3,926,855.20	10,946,376.53
4 至 5 年	10,662,111.23	661,610.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

5 年以上	3,977,028.40	3,430,418.40
减：坏账准备	5,461,872.04	3,951,942.88
合计	217,818,153.52	194,867,481.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	831,524.48		3,120,418.40	3,951,942.88
2022 年 1 月 1 日余额在本期	831,524.48		3,120,418.40	3,951,942.88
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	209,929.16		1,300,000.00	1,509,929.16
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,041,453.64	-	4,420,418.40	5,461,872.04

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	3,951,942.88	1,509,929.16				5,461,872.04
合计	3,951,942.88	1,509,929.16				5,461,872.04

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
盘锦科隆精细化工有限公司	借款及其他	93,543,366.97	1 年以内	41.90	
沈阳华武建筑新材料科技有限公司	借款	40,441,438.92	1 年以内	18.11	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川恒泽建材有限公司	借款	30,684,471.70	1-3 年	13.74	
辽宁蓝恩环保科技有限公司	借款及其他	25,689,408.05	1-5 年	11.51	
沈阳市华武建材机械设备租赁有限公司	借款	19,529,503.38	1-2 年	8.75	
合计		209,888,189.02		94.01	

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	367,252,000.00	221,377,522.23	145,874,477.77	416,652,000.00	166,789,222.46	249,862,777.54
合计	367,252,000.00	221,377,522.23	145,874,477.77	416,652,000.00	166,789,222.46	249,862,777.54

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盘锦科隆精细化工有限公司	126,850,000.00			126,850,000.00		
辽阳鼎鑫典当有限公司	9,750,000.00			9,750,000.00		
辽宁蓝恩环保科技有限公司	-					
北京新海洲科技有限公司	652,000.00			652,000.00		652,000.00
四川恒泽建材有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00	54,588,299.77	220,725,522.23
聚洵半导体科技(上海)有限公司	49,400,000.00		49,400,000.00			
合计	416,652,000.00		49,400,000.00	367,252,000.00	54,588,299.77	221,377,522.23

(四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	587,682,034.94	567,831,480.41	744,724,262.68	668,441,241.68



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
聚醚单体产品销售	329,326,683.75	332,617,585.54	466,619,682.41	439,939,635.77
聚羧酸系减水剂产品销售	90,741,342.79	78,703,026.68	80,734,563.77	61,753,990.16
速凝剂	9,865,758.06	10,672,454.40	18,358,333.85	15,042,183.73
功能性聚醚	99,259,436.19	87,098,878.33	75,903,448.08	62,278,793.45
乳化剂	41,474,560.38	43,048,368.23	95,756,761.28	83,222,748.32
其他产品	17,014,253.77	15,691,167.23	7,351,473.29	6,203,890.25
二、其他业务小计	3,776,473.90	3,411,566.10	9,339,265.97	5,203,124.73
材料销售	3,776,473.90	3,411,566.10	9,339,265.97	5,203,124.73
合计	591,458,508.84	571,243,046.51	754,063,528.65	673,644,366.41

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-872,779.10
理财产品持有期间的投资收益	2,542.47	45,324.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,816,800.80	-1,381,586.63
处置子公司的投资收益	10,300,000.00	-493,172.90
子公司分红		16,725,000.00
合计	7,485,741.67	14,022,786.06

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,104,169.73	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,789,888.70	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	2,542.47	
4. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
5. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	33,961.57	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-990,844.15	
7. 所得税影响额	-2,047,337.84	
8. 少数股东影响额	-21,641.46	
合计	24,870,739.02	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-16.80	-15.47	-0.4106	0.0412
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.32	-18.97	-0.4966	0.0179

辽宁科隆精细化工股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第 18 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____