

# 审计报告

安徽皖维高新材料股份有限公司

容诚审字[2023]230Z0158 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15- 16
10	财务报表附注	17 - 135



## 审计报告

容诚审字[2023]230Z0158 号

安徽皖维高新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽皖维高新材料股份有限公司（以下简称皖维高新）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皖维高新 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，我们独立于皖维高新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 收入确认

##### 1、 事项描述



皖维高新主要从事各种高低聚合度和醇解度的 PVA 系列产品的生产和销售，2022 年度营业收入分别为 994,200.17 万元。由于营业收入是皖维高新关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。关于收入确认政策的披露参见附注三、25；关于收入类别的披露参见附注五、42。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；
- (3) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- (4) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；
- (5) 分析主要产品销售的结构和价格变动是否异常，如有异常则分析异常变动的原因；
- (6) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；
- (7) 从销售收入的会计记录和出库中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及验收记录做交叉核对，特别关注资产负债日前后的样本是否计入正确的会计期间；
- (8) 对于出口销售，应当将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对；
- (9) 根据客户的交易特点和性质，选取样本，就于资产负债表日的往来余额及本年度的销售金额实施函证程序，评估交易真实性、准确性；
- (10) 执行截止性测试，结合期后回款、验收单据的检查，核查收入入账期间是否正确。

## (二) 存货跌价准备计提

### 1、事项描述



截至 2022 年 12 月 31 日止，皖维高新存货余额为 90,809.26 万元， 存货跌价准备为 1,975.01 万元。由于存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，在确定存货跌价准备的计提方法及计提比例时涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。存货跌价准备计提的会计政策披露详见合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 11；存货跌价准备期末情况的披露详见“五、合并财务报表项目附注”注释 8。

## 2. 审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序包括：

(1) 对皖维高新存货跌价准备相关内部控制的设计与运行进行了评估，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对皖维高新存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等情况；

(3) 结合皖维高新存货的库龄、产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，检查是否存在长期呆滞情况；

(4) 对正常销售的库存商品，检查计算可变现净值时采用的预计售价、预计销售费用率和税金率的合理性，判断产生存货跌价的风险；

(5) 获取皖维高新存货跌价准备计算表，重新执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分；

(6) 评估皖维高新管理层对存货跌价准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

## 四、其他信息

皖维高新管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括皖维高新 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估皖维高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皖维高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皖维高新的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对皖维高新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皖维高新不能持续经营。

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

(6) 就皖维高新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

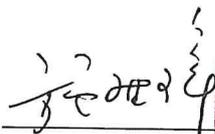
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



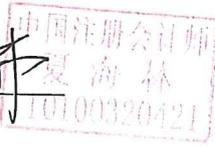
(此页无正文，为皖维高新容诚审字[2023]230Z0158 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
施琪璋 (项目合伙人)

中国注册会计师:    
徐斌

中国注册会计师:    
夏海林

2023 年 3 月 8 日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：安徽皖维高新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	3,136,068,272.66	1,914,271,776.11	短期借款	五、22	2,060,213,583.33	1,860,041,708.33
交易性金融资产	五、2	26,406,000.00	29,676,085.08	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	814,350,141.39	1,268,263,022.98	应付票据	五、23	1,100,254,650.85	1,269,279,639.75
应收账款	五、4	570,409,417.14	377,896,524.33	应付账款	五、24	696,246,865.36	611,649,086.25
应收款项融资	五、5	119,602,768.18	73,885,772.10	预收款项			
预付款项	五、6	216,256,007.49	298,855,641.01	合同负债	五、25	103,105,262.49	153,975,054.87
其他应收款	五、7	15,828,885.29	54,412,750.00	应付职工薪酬	五、26	109,554,024.09	77,132,204.47
其中：应收利息				应交税费	五、27	49,390,926.41	83,573,203.23
应收股利				其他应付款	五、28	290,464,151.60	282,517,949.60
存货	五、8	888,342,544.21	977,424,140.32	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、9		50,000,000.00	一年内到期的非流动负债	五、29	337,209,712.20	318,617,282.42
其他流动资产	五、10	159,135,114.84	58,449,736.65	其他流动负债	五、30	77,941,762.00	58,061,664.05
<b>流动资产合计</b>		<b>5,946,399,151.20</b>	<b>5,103,135,448.58</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>4,824,380,938.33</b>	<b>4,714,847,792.97</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	五、31	130,000,000.00	320,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、11	100,000.00	100,000.00	永续债			
其他权益工具投资	五、12	776,742,393.77	939,192,849.00	租赁负债	五、32	113,054,333.62	121,636,611.17
其他非流动金融资产				长期应付款	五、33	99,741,533.81	135,688,653.78
投资性房地产	五、13	17,134,289.20	17,569,202.33	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、14	4,257,525,770.49	3,906,276,152.96	预计负债	五、34	268,437.94	268,437.94
在建工程	五、15	1,134,908,561.48	1,192,882,807.30	递延收益	五、35	197,621,166.33	99,495,945.53
生产性生物资产				递延所得税负债	五、20	92,539,457.20	112,308,353.82
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、16	142,651,214.72	157,396,686.06	<b>非流动负债合计</b>		<b>633,224,928.90</b>	<b>789,398,002.24</b>
无形资产	五、17	446,055,965.80	433,798,742.26	<b>负债合计</b>		<b>5,457,605,867.23</b>	<b>5,504,245,795.21</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉	五、18	5,578,914.89	4,467,830.00	股本	五、36	2,159,249,374.00	1,925,894,692.00
长期待摊费用	五、19	1,209,172.64	138,946.73	其他权益工具			
递延所得税资产	五、20	66,173,928.83	61,576,679.31	其中：优先股			
其他非流动资产	五、21	450,972,452.19	233,971,102.68	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,299,052,664.01</b>	<b>6,947,370,998.63</b>	资本公积	五、37	1,675,949,250.62	1,719,289,964.71
				减：库存股			
				其他综合收益	五、38	433,178,298.61	571,261,185.55
				专项储备	五、39	16,309,900.94	12,163,062.06
				盈余公积	五、40	445,403,409.89	289,137,962.58
				未分配利润	五、41	3,017,037,597.33	1,996,610,973.32
				归属于母公司所有者权益合计		7,747,127,831.39	6,514,357,840.22
				少数股东权益		40,718,116.59	31,902,811.78
				<b>所有者权益合计</b>		<b>7,787,845,947.98</b>	<b>6,546,260,652.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,245,451,815.21</b>	<b>12,050,506,447.21</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,245,451,815.21</b>	<b>12,050,506,447.21</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并利润表

2022年度

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		9,942,001,713.50	8,197,667,667.88
其中：营业收入	五、42	9,942,001,713.50	8,197,667,667.88
二、营业总成本		8,422,601,441.36	7,018,817,537.90
其中：营业成本	五、42	7,429,379,258.78	6,141,349,607.41
税金及附加	五、43	85,529,167.71	63,670,258.94
销售费用	五、44	40,520,178.51	40,323,871.66
管理费用	五、45	331,812,065.56	324,207,974.53
研发费用	五、46	537,254,288.89	353,385,852.50
财务费用	五、47	-1,893,518.09	95,879,972.86
其中：利息费用		71,592,315.31	126,949,779.66
利息收入		60,712,158.52	61,278,165.17
加：其他收益	五、48	39,223,875.70	50,974,904.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	8,080,590.02	35,895,505.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	12,813,776.24	3,187,367.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-3,622,552.68	-2,468,656.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-2,108,353.59	-72,955,757.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	12,603,472.43	-2,817,543.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,586,391,080.26	1,190,665,949.29
加：营业外收入	五、54	8,589,221.59	5,561,024.04
减：营业外支出	五、55	79,371,720.31	71,465,678.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,515,608,581.54	1,124,761,295.28
减：所得税费用	五、56	155,696,193.21	129,954,367.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,359,912,388.33	994,806,928.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,359,912,388.33	994,806,928.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,369,281,540.52	998,948,454.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,369,152.19	-4,141,526.71
六、其他综合收益的税后净额		-138,082,886.94	-126,995,927.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-138,082,886.94	-126,995,927.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-138,082,886.94	-126,995,927.24
（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		-138,082,886.94	-126,995,927.24
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,221,829,501.39	867,811,000.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,231,198,653.58	871,952,527.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,369,152.19	-4,141,526.71
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,095,744,202.40	8,007,235,470.98
收到的税费返还		174,048,853.14	115,331,279.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、58（1）	169,491,883.65	124,177,747.71
经营活动现金流入小计		9,439,284,939.19	8,246,744,498.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,761,248,281.98	5,457,261,192.73
支付给职工以及为职工支付的现金		723,171,419.57	680,005,294.51
支付的各项税费		564,335,894.47	458,988,301.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、58（2）	99,855,683.66	138,655,531.44
经营活动现金流出小计		7,148,611,279.68	6,734,910,320.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,290,673,659.51</b>	<b>1,511,834,177.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		88,585,692.32	38,072.88
取得投资收益收到的现金		23,801,822.98	28,528,037.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,603,472.43	2,222,593.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、58（3）	68,040,798.47	129,812,175.21
投资活动现金流入小计		193,031,786.20	160,600,878.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		845,125,737.41	933,575,437.20
投资支付的现金		1,086,255,111.00	51,097,989.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,931,380,848.41	984,673,426.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,738,349,062.21</b>	<b>-824,072,548.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		198,749,998.46	
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		2,390,000,000.00	2,030,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58（4）	166,468,566.99	214,625,177.00
筹资活动现金流入小计		2,755,218,565.45	2,244,625,177.00
偿还债务支付的现金		2,361,235,695.22	2,474,513,092.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,181,784.51	319,507,623.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58（5）	506,509,626.03	216,387,906.68
筹资活动现金流出小计		3,131,927,105.76	3,010,408,623.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-376,708,540.31</b>	<b>-765,783,446.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,758,457.50</b>	<b>1,515,767.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>180,374,514.49</b>	<b>-76,506,048.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		147,803,209.12	224,309,257.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>328,177,723.61</b>	<b>147,803,209.12</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度											所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益					
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,925,894,692.00							1,599,289,964.71		571,261,185.55	12,163,062.06	282,073,597.06	1,935,330,399.00	6,326,012,900.38	31,902,811.78	6,357,915,712.16
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并							120,000,000.00					7,064,365.52	61,280,574.32	188,344,939.84		188,344,939.84
其他																
二、本年初余额	1,925,894,692.00						1,719,289,964.71			571,261,185.55	12,163,062.06	289,137,962.58	1,996,610,973.32	6,514,357,840.22	31,902,811.78	6,546,260,652.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	233,354,682.00						-43,340,714.09			-138,082,886.94	4,146,838.88	156,265,447.31	1,020,426,624.01	1,232,769,991.17	8,815,304.81	1,241,585,295.98
(一) 综合收益总额										-138,082,886.94		1,369,281,540.52	1,231,198,653.58	190,013,967.91	-9,369,152.19	1,221,829,501.39
(二) 所有者投入和减少资本	233,354,682.00						-43,340,714.09							391,713,544.16	18,184,457.00	208,198,424.91
1. 所有者投入的普通股	233,354,682.00						158,358,862.16									409,898,001.16
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							-201,699,576.25							-201,699,576.25		-201,699,576.25
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积												156,265,447.31	-348,854,916.51	-192,589,469.20		-192,589,469.20
2. 对所有者(或股东)的分配												156,265,447.31	-156,265,447.31			
3. 其他													-192,589,469.20	-192,589,469.20		-192,589,469.20
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本年提取											4,146,838.88			4,146,838.88		4,146,838.88
2. 本年使用														34,800,496.06		34,800,496.06
(六) 其他														30,653,657.18		30,653,657.18
四、本年年末余额	2,159,249,374.00						1,675,949,250.62			433,178,298.61	16,309,900.94	445,403,409.89	3,017,037,597.33	7,747,127,831.39	40,718,116.59	7,787,845,947.98

法定代表人：

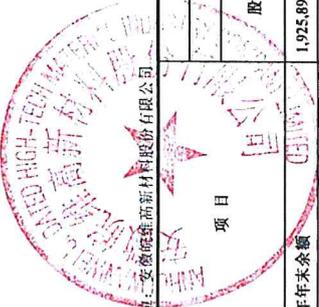
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,925,894,692.00				1,599,289,964.71			698,257,112.79	23,060,886.46	251,417,636.84	1,176,450,331.88	5,674,370,624.68	15,044,338.49	5,689,414,963.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					120,000,000.00					5,222,178.81	46,299,802.86	171,521,981.67		171,521,981.67
其他														
二、本年年初余额	1,925,894,692.00				1,719,289,964.71			698,257,112.79	23,060,886.46	256,639,815.65	1,222,750,134.74	5,845,892,606.35	15,044,338.49	5,860,936,944.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								-126,995,927.24	-10,897,824.40	32,498,146.93	773,860,838.58	668,465,233.87	16,858,473.29	685,323,707.16
(一) 综合收益总额								-126,995,927.24		998,948,454.71		871,952,527.47	-4,141,526.71	867,811,000.76
(二) 所有者投入和减少资本													21,000,000.00	21,000,000.00
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. 提取盈余公积										32,498,146.93	-225,087,616.13	-192,589,469.20		-192,589,469.20
2. 对所有者(或股东)的分配										32,498,146.93	-32,498,146.93			
3. 其他											-192,589,469.20			-192,589,469.20
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,925,894,692.00				1,719,289,964.71			571,261,185.55	12,163,062.06	289,137,962.58	1,996,610,973.32	6,514,357,840.22	31,902,811.78	6,546,260,652.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

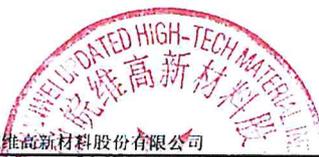
会计机构负责人：

  
章福

  
章福

  
章福





## 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		3,038,872,363.12	1,843,148,863.55	短期借款		280,213,583.33	1,134,009,625.00
交易性金融资产		26,406,000.00	29,676,085.08	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		723,111,218.71	1,120,329,940.44	应付票据		2,739,441,100.21	1,767,295,903.75
应收账款	十四、1	326,048,936.56	221,598,426.09	应付账款		270,158,725.72	255,838,965.04
应收款项融资		85,379,042.91	52,184,083.94	预收款项			
预付款项		95,179,601.88	149,526,780.49	合同负债		58,458,517.65	90,661,689.35
其他应收款	十四、2	874,070,031.22	501,149,781.72	应付职工薪酬		48,732,431.29	39,690,318.18
其中：应收利息				应交税费		4,848,802.07	10,698,504.72
应收股利				其他应付款		304,520,842.04	333,940,259.17
存货		331,207,437.51	285,677,191.30	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			50,000,000.00	一年内到期的非流动负债		320,397,833.33	100,198,236.66
其他流动资产		108,648,172.68	12,350,815.73	其他流动负债		14,568,400.69	15,324,581.70
<b>流动资产合计</b>		<b>5,608,922,804.59</b>	<b>4,265,641,968.34</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>4,041,340,236.33</b>	<b>3,747,658,083.57</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		130,000,000.00	320,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	3,218,304,260.83	2,959,061,205.63	永续债			
其他权益工具投资		776,742,393.77	939,192,849.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		99,731,993.63	135,665,839.27
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,295,909,016.85	995,571,728.52	预计负债			
在建工程		491,768,121.54	620,426,610.83	递延收益		144,577,263.56	64,747,911.60
生产性生物资产				递延所得税负债		76,443,229.13	100,810,797.42
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>450,752,486.32</b>	<b>621,224,548.29</b>
无形资产		198,076,234.19	188,191,681.10	<b>负债合计</b>		<b>4,492,092,722.65</b>	<b>4,368,882,631.86</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		2,159,249,374.00	1,925,894,692.00
长期待摊费用		1,209,172.64	81,414.88	其他权益工具			
递延所得税资产		52,386,368.45	50,887,947.50	其中：优先股			
其他非流动资产		187,660,235.42	55,809,153.00	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,222,055,803.69</b>	<b>5,809,222,590.46</b>	资本公积		1,796,093,220.26	1,632,855,337.04
				减：库存股			
				其他综合收益		433,178,298.61	571,261,185.55
				专项储备		4,329,276.53	
				盈余公积		438,297,589.13	282,032,141.82
				未分配利润		2,507,738,127.10	1,293,938,570.53
				<b>所有者权益合计</b>		<b>7,338,885,885.63</b>	<b>5,705,981,926.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,830,978,608.28</b>	<b>10,074,864,558.80</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,830,978,608.28</b>	<b>10,074,864,558.80</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2022年度

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四、4	4,307,995,573.94	3,735,988,421.53
减：营业成本	十四、4	3,940,109,932.14	3,266,114,555.29
税金及附加		30,254,479.80	15,747,739.88
销售费用		27,864,652.28	30,717,179.63
管理费用		148,538,110.87	146,672,833.45
研发费用		151,394,122.85	126,238,896.35
财务费用		-22,515,713.15	60,042,198.57
其中：利息费用		52,678,749.10	90,923,335.85
利息收入		59,999,175.10	60,525,104.11
加：其他收益		28,310,256.42	37,516,503.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,556,072,667.05	287,724,819.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,813,776.24	3,187,367.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,317,271.08	-3,348,397.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,108,353.59	-64,891,247.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,925,253.41	-2,817,543.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,635,046,317.60	347,826,519.50
加：营业外收入		677,427.74	859,661.27
减：营业外支出		66,821,016.85	38,954,768.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,568,902,728.49	309,731,412.35
减：所得税费用		6,248,255.41	3,171,810.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,562,654,473.08	306,559,602.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,562,654,473.08	306,559,602.21
（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		-138,082,886.94	-126,995,927.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-138,082,886.94	-126,995,927.24
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		-138,082,886.94	-126,995,927.24
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		1,424,571,586.14	179,563,674.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2022年度

编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,808,936,533.75	3,061,000,687.30
收到的税费返还	154,278,341.99	107,593,473.35
收到其他与经营活动有关的现金	28,985,759.03	300,091,007.19
经营活动现金流入小计	3,992,200,634.77	3,468,685,167.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,938,570,040.79	1,718,730,570.34
支付给职工以及为职工支付的现金	302,789,578.25	291,976,162.91
支付的各项税费	96,427,783.04	82,368,135.43
支付其他与经营活动有关的现金	453,237,912.09	236,444,985.68
经营活动现金流出小计	2,791,025,314.17	2,329,519,854.36
经营活动产生的现金流量净额	1,201,175,320.60	1,139,165,313.48
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	88,585,692.32	286,248,581.43
取得投资收益收到的现金	1,572,051,822.98	279,844,175.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,871,538.47	2,222,593.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	60,293,016.47	67,983,647.52
投资活动现金流入小计	1,730,802,070.24	636,298,997.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	542,295,594.61	486,759,823.87
投资支付的现金	1,086,255,111.00	101,097,989.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,628,550,705.61	587,857,813.13
投资活动产生的现金流量净额	102,251,364.63	48,441,184.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	198,749,998.46	
取得借款收到的现金	610,000,000.00	1,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	128,166,727.29	187,689,542.08
筹资活动现金流入小计	936,916,725.75	2,087,689,542.08
偿还债务支付的现金	1,433,596,445.00	2,908,932,138.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	245,268,218.30	283,512,805.05
支付其他与筹资活动有关的现金	479,382,992.60	95,586,066.98
筹资活动现金流出小计	2,158,247,655.90	3,288,031,010.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,221,330,930.15	-1,200,341,468.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>4,117,296.45</b>	<b>779,903.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>86,213,051.53</b>	<b>-11,955,067.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额	158,855,676.28	170,810,743.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>245,068,727.81</b>	<b>158,855,676.28</b>

法定代表人：

  
章福

主管会计工作负责人：

  
张

会计机构负责人：

  
黄敬





# 母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度						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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,925,894,692.00				1,632,855,337.04			698,257,112.79	9,171,951.53	251,376,181.60	1,210,624,397.74	5,728,179,672.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,925,894,692.00				1,632,855,337.04			698,257,112.79	9,171,951.53	251,376,181.60	1,210,624,397.74	5,728,179,672.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								-126,995,927.24	-9,171,951.53	30,655,960.22	83,314,172.79	-22,197,745.76
(一) 综合收益总额								-126,995,927.24			306,559,602.21	179,563,674.97
(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. 提取盈余公积										30,655,960.22	-223,245,429.42	-192,589,469.20
2. 对所有者(或股东)的分配										30,655,960.22	-30,655,960.22	
3. 其他											-192,589,469.20	-192,589,469.20
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取									-9,171,951.53			-9,171,951.53
2. 本年使用									12,632,261.54			12,632,261.54
(六) 其他									21,804,213.07			21,804,213.07
四、本年年末余额	1,925,894,692.00				1,632,855,337.04			571,261,185.55		282,032,141.82	1,293,938,570.53	5,705,981,926.94

法定代表人：

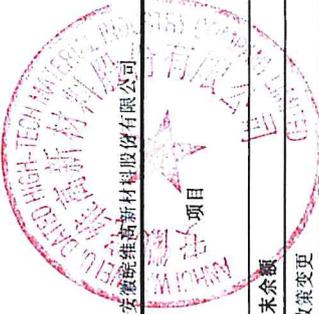
  


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：





编制单位：安徽皖维新材料股份有限公司



# 安徽皖维高新材料股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

安徽皖维高新材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)系于 1997 年 3 月 28 日经安徽省人民政府皖政秘[1997]45 号文批准, 由安徽省维尼纶厂(现更名为安徽皖维集团有限责任公司, 以下简称“皖维集团”)作为独家发起人, 采用公开募集方式设立的股份有限公司。1997 年 4 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]173 号和证监发字[1997]174 号文批准, 本公司 5000 万股 A 股股票于 1997 年 5 月 12 日在上海证券交易所上网定价发行, 募集资金 2.92 亿元。公司于 1997 年 5 月 22 日在安徽省工商行政管理局注册登记, 流通股 5 月 28 日正式挂牌上市交易。

1998 年 9 月, 经股东大会批准, 并经安徽省证券管理办公室[1998]132 号文批准, 以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 1.4 股、派发现金红利 2.00 元; 以资本公积按每 10 股转增 2.6 股。

1999 年 10 月, 经股东大会批准, 以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股。2000 年本公司实施了配股, 增加股本 1770 万股, 变更后注册资本人民币 25,290 万元, 其中: 国有法人股 15390 万股, 社会公众股 9900 万股。

2006 年 4 月 10 日, 公司实施股权分置改革方案, 大股东皖维集团向流通股股东每 10 股流通股支付 3.2 股的对价, 以取得其持有本公司股份的上市流通权, 皖维集团共计向流通股股东支付 3168 万股。方案实施后本公司总股本仍为 25,290 万股, 其中: 有限售条件流通股为 12,222 万股, 无限售条件流通股为 13,068 万股。

2006 年 8 月, 公司经安徽省国有资产监督管理委员会皖国资产权函[2006]86 号文批准, 大股东皖维集团以股抵债定向回购本公司股份, 减少本公司注册资本 2,601.39 万元, 减资后本公司注册资本为 22,688.61 万元, 其中: 有限售条件流通股(原国有法人股) 9,620.61 万股, 无限售条件流通股 13,068 万股。2006 年 10 月, 公司根据股改承诺, 以股权分置改革方案实施前的流通股总数 9900 万股为基数, 按每 10 股送 0.2 股的比例,

追加送股 198 万股，送股后，公司总股本为 22,688.61 万元，其中：有限售条件流通股（原国有法人股）9,422.61 万股，无限售条件流通股 13,266 万股。

根据 2006 年第三次临时股东大会决议，并于 2007 年 6 月经中国证监会证监发行字[2007]144 号文《关于核准安徽皖维高新材料股份有限公司非公开发行的股票通知》核准，2007 年 7 月 19 日向 7 家机构定向增发 1850 万股，并经安徽华普验字[2007]第 0668 号验资报告验证，此次增发完成后，本公司注册资本增至 24,538.61 万元。其中：有限售条件流通股 10,138.18 万股，无限售条件流通股 14,400.43 万股。

2008 年 4 月，本公司股东皖维集团持有的本公司有限售条件的流通股 1,134.43 万股上市流通，本次解禁后有限售条件流通股 9,003.75 万股，无限售条件流通股 15,534.86 万股。

2008 年 5 月，经股东大会批准，以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 3 股、派发现金红利 0.50 元；以资本公积按每 10 股转增 2 股。至此，本公司注册资本增至 36,807.915 万元。其中：有限售条件流通股 13,505.6235 万股，无限售条件流通股 23,302.2915 万股。

2008 年 7 月，本公司非公开发行限售股份上市流通 2,775 万股，本次解禁后有限售条件流通股 10,730.6235 万股，无限售条件流通股 26,077.2915 万股。

2009 年 4 月，本公司股东皖维集团持有的本公司有限售条件的流通股 10,730.6235 万股上市流通，本次解禁后本公司无限售条件流通股 36,807.915 万股。

2011 年 3 月，经本公司 2010 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]191 号《关于核准安徽皖维高新材料股份有限公司非公开发行股票批复》核准，向特定投资者非公开发行普通股股票 10,000.00 万股，此次增发完成后，注册资本增至 46,807.915 万元。其中：有限售条件流通股 10,000.00 万股，无限售条件流通股 36,807.915 万股。

2011 年 8 月，经本公司 2011 年第一次临时股东大会决议，以 2011 年 6 月 30 日公司总股本 46,807.915 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 4 股并派发现金红利 0.7 元（含税）进行分配，共计分配利润 21,999.72 万元；以 2011 年 6 月 30 日公司总股本 46,807.915 万股为基数，向全体股东按 10:6 的比例进行公积金转增股本，共计转出资本公积 280,847,490.00 元。每股面值 1 元，合计增加股本 468,079,150.00 元。变更后本

公司注册资本为人民币 936,158,300.00 元。

2012 年 6 月,经本公司股东大会决议,以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 936,158,300 股为基数,向全体股东按 10:6 的比例进行公积金转增股本,共计转出资本公积 561,694,980.00 元。每股面值 1 元,合计增加股本 561,694,980.00 元。变更后本公司注册资本为人民币 1,497,853,280.00 元。

2015 年 4 月,公司以发行股份及支付现金的方式购买控股股东皖维集团持有的皖维膜材 100%的股权以及标的土地,同时向安徽省国资金融投资公司、华宝信托有限责任公司发行股份募集配套资金。按每股面值 1 元计算,新增注册资本 148,041,412.00 元,变更后注册资本为 1,645,894,692.00 元。

2017 年 4 月,公司非公开发行 A 股股票募集资金项目《内蒙古蒙维科技有限责任公司 10 万吨/年特种聚乙烯醇 60 万吨/年工业废渣综合利用循环经济项目》正式启动发行程序。经市场竞价,公司最终向兴业财富资产管理有限公司、安徽中安资本管理有限公司、银华基金管理有限公司、东海基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司、鹏华基金管理有限公司共 7 家机构投资者以每股 4.65 元的价格,成功发行 2.8 亿股股票。按每股面值 1 元计算,新增注册资本 280,000,000.00 元,变更后注册资本为 1,925,894,692.00 元。

2022 年 8 月,根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议、第八届董事会第十五次会议决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽皖维高新材料股份有限公司向安徽皖维集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》(证监许可[2022]1530 号文)的核准,公司向安徽皖维集团有限责任公司发行 97,334,123 股股份,向安徽安元创新风险投资基金有限公司发行 26,220,791 股股份、向王必昌发行 24,975,380 股股份、向鲁汉明发行 13,148,270 股股份、向沈雅娟发行 11,303,317 股股份、向佟春涛发行 5,770,385 股股份、向林仁楼发行 3,350,805 股股份、向姚贤萍发行 1,675,402 股股份、向张宏芬发行 1,023,857 股股份、向方航发行 837,701 股股份、向谢冬明发行 837,701 股股份、向胡良快发行 837,701 股股份、向谢贤虎发行 837,701 股股份、向伊新华发行 235,485 股股份购买相关资产,同时,公司向特定投资者皖维集团非公开发行股份募集配套资金,公司本次向皖维集团非公开发行股数为 44,966,063 股,每股面值 1 元,募集配套资金每股发行价为 4.42 元。公司本次新增注册资本合计人民币 233,354,682.00

元，变更后注册资本为人民币 2,159,249,374.00 元。

公司的经营地址：巢湖市巢维路 56 号。

法定代表人：吴福胜。

经营范围：许可经营项目:水泥用石灰石开采,氧气、溶解乙炔、醋酸乙烯、电石、工业乙酸酐、工业冰乙酸、乙醛、醋酸甲酯的生产和销售(只限于在生产厂区范围内销售本企业生产的上述产品)。 一般经营项目:各种高低聚合度和醇解度的 PVA 系列产品、高强高模聚乙烯醇纤维、超高强高模 PVA 短纤及长丝、PVA 水溶性纤维、聚乙烯醇薄膜、PVB 树脂、可再分散性乳胶粉、粘合剂用相关产品、聚乙烯醇强力纱、涤纶纤维、聚脂切片、聚醋酸乙烯乳液、高档面料、水泥、石灰制造、销售,工业与民用建筑工程施工三级(限建筑分公司经营),设备安装,机械加工,铁路轨道衡计量经营;建筑用石料、水泥用混合材、化工产品的生产与销售;自营及代理各类商品和技术的进出口业务(除国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 8 日决议批准报出。

## 2.合并财务报表范围

### (1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	内蒙古蒙维科技有限公司	蒙维科技	100.00	—
2	广西皖维生物质科技有限公司	广西皖维	100.00	—
3	安徽皖维花山新材料有限责任公司	皖维花山	100.00	—
4	安徽皖维机械设备制造有限公司	皖维机械	100.00	—
5	合肥德瑞格光电科技有限公司	合肥德瑞格	70.00	—
6	安徽皖维佰盛新材料有限责任公司	皖维佰盛	100.00	—
7	商都县明源水务投资有限责任公司	明源水务	75.00	—
8	内蒙古商维新材料有限公司	商维新材料	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	安徽皖维铂盛新材料有限责任公司	皖维铂盛	2022 年度	同一控制下合并
2	商都县明源水务投资有限责任公司	明源水务	2022 年度	收购
3	内蒙古商维新材料有限公司	商维新材料	2022 年度	新设

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

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

### 2.持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1.遵循企业会计准则的声明

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

### 2.会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6.合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结

构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经

营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （6）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按

照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### （3）外币报表折算方法

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

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

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A1 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。仅对组合 1 商业承兑汇票计提减值准备。

A2.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围外客户

应收账款组合 2 应收合并范围内客户

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

A3.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

A4.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术

环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

### ② 公允价值层次

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

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变

现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

#### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 12. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

### 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

#### **14. 持有待售的非流动资产或处置组**

##### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可

出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售

的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 15. 长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现

金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法

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

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在

终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 16. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	15-45	3	6.47-2.16

## 17. 固定资产

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

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	7-14	3	13.86-6.93
动力设备	6-18	3	16.17-5.39
传导设备	15-28	3	6.47-3.46
运输设备	6-12	3	16.17-8.08
电力设备	14-35	3	6.93-2.77
化工专业设备	7-14	3	13.86-6.93
办公设备	5-22	3	19.40-4.41
建筑物构筑物	15-45	3	6.47-2.16

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 18.在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

#### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 20.无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术及软件	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
采矿权	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

### (4) 本公司新产品、新技术的研究阶段支出与开发阶段支出的区分标准

本公司新产品、新技术研发的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出，具体标准为：本公司以新产品、新技术通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组

组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 22. 长期待摊费用

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

## 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ② 职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

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

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

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24.预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 25.收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 26.政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 27.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### （2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 28. 租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资

产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C.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；
- D.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；
- E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

**b.**其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

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

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

#### (6) 售后租回

本公司按照附注四、25 规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注四、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 29. 安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16 号有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 本公司及子公司企业所得税税率的情况

序 号	纳税主体名称	所得税税率
1	本公司	15%
2	内蒙古蒙维科技有限公司	15%
3	广西皖维生物质科技有限公司	15%
4	安徽皖维花山新材料有限责任公司	15%
5	安徽皖维佰盛新材料有限责任公司	15%
6	商都县明源水务投资有限责任公司	25%
7	内蒙古商维新材料有限公司	25%
8	安徽皖维机械设备制造有限公司	25%
9	合肥德瑞格光电科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠及批文

本公司经过高新技术企业重新认定，于 2020 年 8 月 17 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202034002492，有效期三年。本期依据所得税法相关规定，享受 15% 的所得税优惠政策。

根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局和广西壮族自治区地方税务局颁发的桂科高字[2020]170 号，关于公布广西壮族自治区 2020 年第二批通过认定高新技术企业名单的通知，已认定子公司广西皖维为高新技术企业，证书编号为 GR202045000416，于 2020 年 11 月 26 日取得高新技术企业证书，有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司蒙维科技于 2021 年 12 月 1 日取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202115000178，有效期三年。本期依据所得税法相关规定，享受 15% 的所得税优惠政策。

策。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司蒙维科技和广西皖维属于西部开发鼓励类产业企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司皖维花山经过高新技术企业重新认定，于 2022 年 11 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202234006170，有效期三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司皖维铂盛于 2021 年 9 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202134001386，有效期为三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 3.其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1.货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	424,640.88	79,995.74
银行存款	2,691,210,007.79	1,597,723,213.38
其他货币资金	444,433,623.99	316,468,566.99
合计	3,136,068,272.66	1,914,271,776.11
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 银行存款中定期存款金额 2,363,753,280.00 元，其他货币资金中票据及存单保证金金额为 434,097,549.36 元，矿山地质环境治理保证金及复垦保证金 10,039,719.69 元，证券投资款 296,354.94 元。除上述款项之外，货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2022 年末余额较 2021 年末增长 63.83%，主要系定期存款和票据保证金增加所致。

## 2.交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,406,000.00	29,676,085.08
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	26,406,000.00	29,676,085.08
合 计	26,406,000.00	29,676,085.08

## 3.应收票据

## (1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	814,350,141.39	—	814,350,141.39	1,268,263,022.98	—	1,268,263,022.98
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合 计	814,350,141.39	—	814,350,141.39	1,268,263,022.98	—	1,268,263,022.98

应收票据 2022 年末较 2021 年末下降 35.79%，主要系期末持有的未到期应收票据减少所致。

## (2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	680,972,963.36

## (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	667,319,490.77	—

## (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	814,350,141.39	100.00	—	—	814,350,141.39
其中：银行承兑汇票	814,350,141.39	100.00	—	—	814,350,141.39
商业承兑汇票	—	—	—	—	—

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	814,350,141.39	100.00	—	—	814,350,141.39

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,268,263,022.98	100.00	—	—	1,268,263,022.98
其中：银行承兑汇票	1,268,263,022.98	100.00	—	—	1,268,263,022.98
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	1,268,263,022.98	100.00	—	—	1,268,263,022.98

期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(5) 本期无计提坏账准备的应收票据情况。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	591,691,958.93	385,925,992.07
1 至 2 年	2,017,169.42	6,980,566.46
2 至 3 年	284,956.46	432,920.91
3 至 4 年	275,149.81	150,277,501.98
4 至 5 年	148,750,125.50	7,134,060.56
5 年以上	10,278,041.75	3,931,246.85
小计	753,297,401.87	554,682,288.83

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
减：坏账准备	182,887,984.73	176,785,764.50
合计	570,409,417.14	377,896,524.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	158,952,950.75	21.10	158,952,950.75	100.00	—
按组合计提坏账准备	594,344,451.12	78.90	23,935,033.98	4.03	570,409,417.14
其中：合并范围外客户	594,344,451.12	78.90	23,935,033.98	4.03	570,409,417.14
合并范围内客户	—	—	—	—	—
合计	753,297,401.87	100.00	182,887,984.73	24.28	570,409,417.14

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	160,763,762.45	28.98	160,763,762.45	100.00	—
按组合计提坏账准备	393,918,526.38	71.02	16,022,002.05	4.07	377,896,524.33
其中：合并范围外客户	393,918,526.38	71.02	16,022,002.05	4.07	377,896,524.33
合并范围内客户	—	—	—	—	—
合计	554,682,288.83	100.00	176,785,764.50	31.87	377,896,524.33

①于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项	2022年12月31日				
	应收账款	已提供宝塔石化票据保证金	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海美梦佳化工科技有限公司	90,000,000.00	500,000.00	89,500,000.00	100.00	预计无法收回
合肥翠鸟节能建材有限公司*注2	17,500,000.00				
合肥富铭密封材料有限公司*注2	3,200,000.00	3,500,000.00	33,800,000.00	100.00	预计无法收回
合肥聚亚久贸易有限公司*注2	16,600,000.00				
巢湖市精益机械有限责任公司	17,300,000.00	2,000,000.00	15,300,000.00	100.00	预计无法收回

应收款项	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款	已提供宝塔石化票据保证金	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉欣运辉科技有限公司*注 3	1,200,000.00	4,400,000.00	5,560,000.00	100.00	预计无法收回
武汉环日金乌科技有限公司*注 3	5,560,000.00				
武汉华丽环保科技有限公司*注 3	3,000,000.00				
湖北通海洲科技有限公司*注 3	200,000.00				
六安先锋米业有限公司	10,500,000.00	6,600,000.00	3,900,000.00	100.00	预计无法收回
青岛皖维化工销售有限公司	600,000.00	180,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回
张家港继行国际贸易有限公司*注 4	400,000.00	5,100,000.00	—	100.00	预计无法收回
张家港戴薇夫新材料科技有限公司*注 4	4,700,000.00				
逾期宝塔石化票据小计*注 1	170,760,000.00	22,280,000.00	148,480,000.00	100.00	预计无法收回
泰兴市景之源纺织材料有限公司	8,109,283.75	—	8,109,283.75	100.00	预计无法收回
安徽绿朋环保科技股份有限公司	892,845.00	—	892,845.00	100.00	预计无法收回
杭州必成物资有限公司	1,275,913.00	—	1,275,913.00	100.00	预计无法收回
内蒙古智锂科技有限公司	194,909.00	—	194,909.00	100.00	预计无法收回
合计	181,232,950.75	22,280,000.00	158,952,950.75		

注1：上表应收款项逾期宝塔石化票据金额包含公司期末在手的逾期宝塔石化承兑汇13,201.00万元及已背书到期未解付的宝塔石化承兑汇票3,875.00万元，扣除对应客户支付给公司的宝塔石化票据保证金2,228.00万元，合计净额14,848.00万元，期末管理层单项认定全额计提坏账准备。

注2：合肥翠鸟节能建材有限公司、合肥富铭密封材料有限公司、合肥聚亚久贸易有限公司约定共同向皖维高新提供宝塔石化票据保证金，共享保证金额度。

注3：武汉欣运辉科技有限公司、武汉环日金乌科技有限公司、武汉华丽环保科技有限公司、湖北通海洲科技有限公司约定共同向皖维高新提供宝塔石化票据保证金，共享保证金额度。

注4：张家港继行国际贸易有限公司、张家港戴薇夫新材料科技有限公司约定共同

向皖维高新提供宝塔石化票据保证金，共享保证金额度。

注5：报告期巢湖市精益机械有限责任公司共计收回货款金额400,000.00元。

②于 2022 年 12 月 31 日，按应收合并范围外的客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	591,691,958.93	23,667,678.37	4.00	385,925,992.07	15,437,039.67	4.00
1-2 年	2,017,169.42	100,858.47	5.00	6,980,566.46	349,028.32	5.00
2-3 年	263,913.46	26,391.35	10.00	413,794.11	41,379.41	10.00
3-4 年	227,994.31	68,398.29	30.00	522,661.08	156,798.32	30.00
4-5 年	143,415.00	71,707.50	50.00	75,512.66	37,756.33	50.00
合计	594,344,451.12	23,935,033.98	4.03	393,918,526.38	16,022,002.05	4.07

③于 2022 年 12 月 31 日，本公司无按应收合并范围内的关联方客户组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	176,785,764.50	5,627,054.76	475,165.47	—	182,887,984.73

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海美梦佳化工科技有限公司	89,500,000.00	11.88	89,500,000.00
赛拉尼斯(上海)国际贸易有限公司	48,639,000.00	6.46	1,945,560.00
TF THERMO FIBER SRL	24,748,837.04	3.29	989,953.48
巢湖市精益机械有限责任公司	17,300,000.00	2.30	15,300,000.00
TRADECO INTERNATIONAL LTD	16,426,930.92	2.17	657,077.24
合 计	196,614,767.96	26.10	108,392,590.72

(6) 应收账款账面价值 2022 年末较 2021 年末增长 50.94%，主要系 2022 年度公

司销售规模增加，相应的应收客户货款增加所致。

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	119,602,768.18	73,885,772.10
应收账款	—	—
合计	119,602,768.18	73,885,772.10

### (2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	119,602,768.18	—	—	
其中：银行承兑汇票	119,602,768.18	—	—	
合 计	119,602,768.18	—	—	

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	73,885,772.10	—	—	
其中：银行承兑汇票	73,885,772.10	—	—	
合 计	73,885,772.10	—	—	

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,878,250,270.75	—

(4) 本期无计提坏账准备的应收款项融资情况。

(5) 应收款项融资 2022 年末较 2021 年末增长 61.88%，主要系票据结算增加，期末持有的未到期的应收票据增加所致。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	164,703,007.81	76.16	294,315,800.64	98.48
1-2 年	51,105,088.01	23.63	4,199,621.99	1.41
2-3 年	146,693.47	0.07	215,247.18	0.07
3 年以上	301,218.20	0.14	124,971.20	0.04
合 计	216,256,007.49	100.00	298,855,641.01	100.00

(2) 期末预付款项中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的 2022 年 12 月 31 日前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
合肥金丝柳生态建设有限公司	48,689,377.00	22.51
陕西延长新能源有限责任公司榆林采供站	15,286,963.89	7.07
安徽盈旭商贸有限公司	10,651,202.21	4.93
上海华谊新能源化工销售有限公司	10,627,072.71	4.91
内蒙古正能化工集团有限公司	8,808,141.35	4.08
合 计	94,062,757.16	43.50

## 7.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	15,828,885.29	54,412,750.00
合 计	15,828,885.29	54,412,750.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	14,531,546.52	54,535,400.36
1 至 2 年	1,411,922.71	3,720,525.62
2 至 3 年	1,805,162.79	110,057.20
3 至 4 年	100,000.00	20,000.00

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
4 至 5 年	—	100,000.00
5 年以上	747,835.90	698,851.53
小计	18,596,467.92	59,184,834.71
减：坏账准备	2,767,582.63	4,772,084.71
合 计	15,828,885.29	54,412,750.00

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收业绩补偿款	9,879,021.06	—
备用金	1,066,688.97	1,494,882.81
保证金	208,000.00	10,000,000.00
出口退税	—	30,345,801.30
其他往来	7,442,757.89	17,344,150.60
小计	18,596,467.92	59,184,834.71
减：坏账准备	2,767,582.63	4,772,084.71
合 计	15,828,885.29	54,412,750.00

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,226,595.02	397,709.73	15,828,885.29
第二阶段	—	—	—
第三阶段	2,369,872.90	2,369,872.90	—
合 计	18,596,467.92	2,767,582.63	15,828,885.29

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	9,879,021.06	—	—	9,879,021.06	
其中：应收业绩补偿款	9,879,021.06	—	—	9,879,021.06	业绩承诺方确定履行补偿义务
按组合计提坏账准备	6,347,573.96	6.27	397,709.73	5,949,864.23	
其中：应收其他款项	6,347,573.96	6.27	397,709.73	5,949,864.23	
合计	16,226,595.02	2.45	397,709.73	15,828,885.29	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,369,872.90	—	2,369,872.90	—	预计无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
合计	2,369,872.90	—	2,369,872.90	—	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	56,814,961.81	2,402,211.81	54,412,750.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	2,369,872.90	2,369,872.90	—
合计	59,184,834.71	4,772,084.71	54,412,750.00

2021 年 12 月 31 日处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	56,814,961.81	4.23	2,402,211.81	54,412,750.00	
其中：应收其他款项	56,814,961.81	4.23	2,402,211.81	54,412,750.00	
合计	56,814,961.81	4.23	2,402,211.81	54,412,750.00	

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,369,872.90	—	2,369,872.90	—	预计无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
合计	2,369,872.90	—	2,369,872.90	—	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9

④本期坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,772,084.71	-2,004,502.08	—	—	2,767,582.63

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥按欠款方归集的期末前五名其他应收款明细情况

单位名称	款项性质	其他应收款 余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备余 额
皖维铂盛全体股东业绩承诺方	业绩补偿款	9,879,021.06	53.12	—
巢湖市人力资源和社会保障局	其他往来	2,107,702.05	11.33	94,345.10
广西罗城科潮基业科技发展有限公司	其他往来	1,725,037.00	9.28	1,725,037.00
佛山市顺德区捷勒塑料设备有限公司	其他往来	644,835.90	3.47	644,835.90
冯爱军	备用金	184,915.59	0.99	9,245.78
江艮	备用金	156,090.00	0.84	6,243.60
合 计	—	14,697,601.60	79.03	2,479,707.38

⑦期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 其他应收款 2022 年末余额较 2021 年末下降 70.91%，主要系应收出口退税减少所致。

## 8.存货

## (1) 存货分类

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	247,151,765.45	17,641,729.03	229,510,036.42	293,611,639.31	17,641,729.03	275,969,910.28
在产品	113,060,523.57	—	113,060,523.57	105,288,418.08	—	105,288,418.08
库存商品	524,595,197.45	2,108,353.59	522,486,843.86	547,409,345.13	1,005,313.56	546,404,031.57
燃料	9,827,018.91	—	9,827,018.91	37,776,117.59	—	37,776,117.59
包装物	12,402,955.34	—	12,402,955.34	11,462,282.05	—	11,462,282.05
低值易耗品	1,055,166.11	—	1,055,166.11	523,380.75	—	523,380.75
合计	908,092,626.83	19,750,082.62	888,342,544.21	996,071,182.91	18,647,042.59	977,424,140.32

## (2) 存货跌价准备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,641,729.03	—	—	—	—	17,641,729.03
库存商品	1,005,313.56	2,108,353.59	—	1,005,313.56	—	2,108,353.59
合 计	18,647,042.59	2,108,353.59	—	1,005,313.56	—	19,750,082.62

### 9.一年内期的非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	—	50,000,000.00
减：减值准备	—	—
合 计	—	50,000,000.00

一年内到期的非流动资产 2022 年末较 2021 年末大幅度减少，主要系债权投资于 2022 年到期收回所致。

### 10.其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴所得税	8,290,626.92	9,141,315.22
待抵扣进项税	150,818,548.30	48,415,633.71
待摊费用	25,939.62	892,787.72
合 计	159,135,114.84	58,449,736.65

其他流动资产 2022 年末较 2021 年末增长 172.26%，主要系期末待抵扣进项税增加所致。

### 11.长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
巢湖市皖维职业培训学校（简称“培训学校”）	100,000.00	—	—	—	—	—

（续下表）

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
培训学校	—	—	—	100,000.00	—

### 12.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	750,592,213.77	913,042,669.00
非上市权益工具投资	26,150,180.00	26,150,180.00
合 计	776,742,393.77	939,192,849.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国元证券股份有限公司	21,760,854.42	693,832,837.39	—	—	公司对该被投资公司不具控制、共同控制或者重大影响，且投资的目的是为了近期出售或回购	—
国元信托投资有限责任公司	1,050,168.00	6,869,074.73	—	—		—
安徽国元投资有限责任公司	74,750.00	767,650.00	—	—		—
巢湖国元小额贷款有限公司	—	5,596,000.00	—	—		—
合 计	22,885,772.42	707,065,562.12	—	—		

(3) 期末其他权益工具投资未发生公允价值严重下跌或暂时性下跌而计提减值准备的情况。

### 13.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	8,365,344.63	14,300,062.60	22,665,407.23
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	8,365,344.63	14,300,062.60	22,665,407.23
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	1,208,809.36	3,887,395.54	5,096,204.90
2.本期增加金额	172,639.39	262,273.74	434,913.13
(1) 计提或摊销	172,639.39	262,273.74	434,913.13
3.本期减少金额	—	—	—

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
4.2022 年 12 月 31 日	1,381,448.75	4,149,669.28	5,531,118.03
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	6,983,895.88	10,150,393.32	17,134,289.20
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	7,156,535.27	10,412,667.06	17,569,202.33

#### 14. 固定资产

##### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	4,257,525,770.49	3,906,276,152.96
固定资产清理	—	—
合 计	4,257,525,770.49	3,906,276,152.96

##### (2) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2021 年 12 月 31 日	2,026,275,681.74	5,919,632,225.21	126,762,741.72	8,072,670,648.67
2.本期增加金额	126,821,891.79	686,658,747.04	7,045,693.03	820,526,331.86
(1) 购置	15,660,652.21	67,503,955.38	3,195,686.35	86,360,293.94
(2) 在建工程转入	62,518,068.58	594,880,601.67	3,669,236.57	661,067,906.82
(3) 企业合并增加	48,643,171.00	24,274,189.99	180,770.11	73,098,131.10
3.本期减少金额	118,950,274.15	390,465,190.32	1,183,003.48	510,598,467.95
(1) 处置或报废	118,950,274.15	390,465,190.32	1,183,003.48	510,598,467.95
(2) 其他	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	2,034,147,299.38	6,215,825,781.93	132,625,431.27	8,382,598,512.58
二、累计折旧				
1.2021 年 12 月 31 日	619,050,933.94	3,228,195,933.04	83,968,098.86	3,931,214,965.84

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合 计
2.本期增加金额	57,833,293.54	327,432,004.08	4,551,769.65	389,817,067.27
（1）计提	57,833,293.54	327,432,004.08	4,551,769.65	389,817,067.27
（2）其他	—	—	—	—
3.本期减少金额	76,639,691.82	298,382,479.04	862,174.51	375,884,345.37
（1）处置或报废	76,639,691.82	298,382,479.04	862,174.51	375,884,345.37
（2）其他	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	600,244,535.66	3,257,245,458.08	87,657,694.00	3,945,147,687.74
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日	28,722,360.51	206,117,240.64	339,928.72	235,179,529.87
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	14,649,708.15	40,604,767.37	—	55,254,475.52
（1）处置或报废	14,649,708.15	40,604,767.37	—	55,254,475.52
4.2022 年 12 月 31 日	14,072,652.36	165,512,473.27	339,928.72	179,925,054.35
四、固定资产账面价值				
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,419,830,111.36	2,793,067,850.58	44,627,808.55	4,257,525,770.49
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	1,378,502,387.29	2,485,319,051.53	42,454,714.14	3,906,276,152.96

（3）截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

（4）期末公司固定资产未办妥产权证书的情况。

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	61,611,934.11	尚在办理中
PVB 新线厂房	27,693,845.90	尚在办理中

## 15.在建工程

（1）分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	1,122,059,818.58	1,162,341,170.47
工程物资	12,848,742.90	30,541,636.83
合 计	1,134,908,561.48	1,192,882,807.30

（2）在建工程

## ①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
700 万平方米/年聚乙烯醇光学薄膜项目	314,259,589.60	—	314,259,589.60	268,969,982.38	—	268,969,982.38
年产 700 万平方米偏光片项目	406,730,093.64	—	406,730,093.64	343,324,255.19	—	343,324,255.19
蒙维公司商都中水输水管道建设项目	84,017,938.97	—	84,017,938.97	1,432,822.87	—	1,432,822.87
6 万吨/年乙烯法特种聚乙烯醇树脂升级改造项目	31,878,528.36	—	31,878,528.36	—	—	—
年产 6 万吨 VAE 乳液	—	—	—	101,619,538.48	—	101,619,538.48
年产 3.5 万吨差别化 PET 聚酯切片项目	—	—	—	83,685,764.46	—	83,685,764.46
20kt/a 差别化可再分散乳胶粉项目	—	—	—	62,500,359.39	—	62,500,359.39
年产 5000 吨功能性聚乙烯醇项目	—	—	—	71,696,333.13	—	71,696,333.13
其他项目	285,173,668.01	—	285,173,668.01	229,112,114.57	—	229,112,114.57
合 计	1,122,059,818.58	—	1,122,059,818.58	1,162,341,170.47	—	1,162,341,170.47

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产、无形资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
700 万平方米/年聚乙烯醇光学薄膜项目	35,472.00	268,969,982.38	45,289,607.22	—	—	314,259,589.60
年产 700 万平方米偏光片项目	42,000.00	343,324,255.19	63,405,838.45	—	—	406,730,093.64
蒙维公司商都中水输水管道建设项目	13,000.00	1,432,822.87	82,585,116.10	—	—	84,017,938.97
年产 6 万吨 VAE 乳液	32,780.00	101,619,538.48	111,212,505.69	212,832,044.17	—	—
6 万吨/年乙烯法特种聚乙烯醇树脂升级改造项目	130,259.00	—	31,878,528.36	—	—	31,878,528.36
年产 3.5 万吨差别化 PET 聚酯切片项目	12,770.14	83,685,764.46	39,903,312.98	123,589,077.44	—	—
20kt/a 差别化可再分散乳胶粉项目	13,697.46	62,500,359.39	19,843,828.93	82,344,188.32	—	—
年产 5000 吨功能性聚乙烯醇项目	11,066.00	71,696,333.13	36,601,098.47	108,297,431.60	—	—
合 计		933,229,055.90	430,719,836.20	527,062,741.53	—	836,886,150.57

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
700 万平方米/年聚乙烯醇光学薄膜项目 <sup>注</sup>	88.59	89.00	—	—	—	自筹
年产 700 万平方米偏光片项目	96.84	97.00	—	—	—	自筹
蒙维公司商都中水输水管道建设项目	64.63	65.00	—	—	—	自筹
年产 6 万吨 VAE 乳液	64.93	100.00	—	—	—	自筹
6 万吨/年乙烯法特种聚乙烯醇树脂升级改造项目	2.45	3.00	—	—	—	自筹
年产 3.5 万吨差别化 PET 聚酯切片项目	96.78	100.00	—	—	—	自筹
20kt/a 差别化可再分散乳胶粉项目	60.12	100.00	—	—	—	自筹
年产 5000 吨功能性聚乙烯醇项目	97.87	100.00	—	—	—	自筹

注：700 万平方米/年聚乙烯醇光学薄膜项目及年产 700 万平方米偏光片项目预算数为经审批变更后预算数。

### (3) 工程物资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	12,848,742.90	—	12,848,742.90	31,326,489.33	784,852.50	30,541,636.83

(4) 期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

## 16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 12 月 31 日	90,823,430.00	131,036,570.00	221,860,000.00
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	90,823,430.00	131,036,570.00	221,860,000.00
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	9,213,338.84	55,249,975.10	64,463,313.94
2.本期增加金额	2,034,924.05	12,710,547.29	14,745,471.34
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	11,248,262.89	67,960,522.39	79,208,785.28
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	—	—	—

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	79,575,167.11	63,076,047.61	142,651,214.72
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	81,610,091.16	75,786,594.90	157,396,686.06

## 17.无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术及软件	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	347,151,647.94	244,868,422.87	98,268,600.00	49,243,686.71	739,532,357.52
2.本期增加金额	23,312,248.79	16,513,203.89	8,105,800.00	—	47,931,252.68
(1) 购置	23,312,248.79	16,513,203.89	8,105,800.00	—	47,931,252.68
3.本期减少金额	1,515,853.44	—	—	—	1,515,853.44
(1) 处置	1,515,853.44	—	—	—	1,515,853.44
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	368,948,043.29	261,381,626.76	106,374,400.00	49,243,686.71	785,947,756.76
二、累计摊销					
1.2021 年 12 月 31 日	64,211,458.76	175,094,496.37	43,951,523.77	19,226,136.36	302,483,615.26
2.本期增加金额	8,468,068.69	14,187,236.39	6,356,326.95	5,371,395.26	34,383,027.29
(1) 计提	8,468,068.69	14,187,236.39	6,356,326.95	5,371,395.26	34,383,027.29
3.本期减少金额	224,851.59	—	—	—	224,851.59
(1) 处置	224,851.59	—	—	—	224,851.59
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	72,454,675.86	189,281,732.76	50,307,850.72	24,597,531.62	336,641,790.96
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	—	3,250,000.00	—	—	3,250,000.00
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	—	3,250,000.00	—	—	3,250,000.00
四、账面价值					

项 目	土地使用权	专利技术及软件	采矿权	其他	合计
1.2022 年 12 月 31 日 账面价值	296,493,367.43	68,849,894.00	56,066,549.28	24,646,155.09	446,055,965.80
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	282,940,189.18	66,523,926.50	54,317,076.23	30,017,550.35	433,798,742.26

(2) 期末无所有权受限的情形。

## 18.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
蒙维科技	4,467,830.00	—	—	—	—	4,467,830.00
明源水务	—	1,111,084.89	—	—	—	1,111,084.89
合 计	4,467,830.00	1,111,084.89	—	—	—	5,578,914.89

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商 誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
蒙维科技	—	—	—	—	—	—
明源水务	—	—	—	—	—	—

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

(1) 2010 年 1 月 3 日，皖维高新与内蒙古白雁湖化工股份有限公司（以下简称“白雁湖化工”）协商，共同对蒙维科技（原注册资本 50 万元，白雁湖化工持有 100% 股权）增资扩股。皖维高新以货币资金人民币 2 亿元和经评估的聚乙烯醇（PVA）全套生产技术 5,061.95 万元出资，取得蒙维科技 65% 的股权，合并成本大于合并中取得的蒙维科技可辨认净资产公允价值的差额为 446.78 万元，确认为归属收购方的并购商誉，应分配的未确认的归属于少数股东的商誉为 240.58 万元。2011 年 4 月，皖维高新完成非公开发行股票，以募集资金对蒙维科技进行增资，增资后皖维高新持有蒙维科技 80% 股权，白雁湖化工持有蒙维科技 20% 股权。2014 年 12 月皖维高新以 1.3 亿元受让白雁湖化工持有蒙维科技 20% 股权，股权受让完成后，蒙维科技成为本公司全资子公司。商誉初始形成时，蒙维科技仅投产一期聚乙烯醇资产组，故商誉所在资产组为蒙维科技一期聚乙烯醇资产组，期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未

发生变化。

(2)2021 年 12 月 28 日公司与商都县国有资产监督管理委员会签订股权转让协议，协议约定将商都县国有资产监督管理委员会持有的明源水务 75% 的股权转让给公司。2021 年 12 月 8 日商都县国有资产监督管理委员会委托内蒙古产权交易中心有限责任公司挂牌转让其持有标的公司 75% 的股权，挂牌价 5,455.3373 万元；2021 年 12 月 9 日公司举牌成交，商都县国有资产监督管理委员会同意将其所持明源水务 75% 的股权转让给公司，对应 75% 股权金额为 5,455.3373 万元。公司第八届十二次董事会于 2022 年 1 月 24 日审议通过了《关于投资控股商都县明源水务投资有限责任公司的议案》。明源水务于 2022 年 4 月 20 日完成了股东变更工商登记，合并成本大于合并中取得的明源水务可辨认净资产公允价值的差额为 111.11 万元，确认为归属收购方的并购商誉，股权转让后明源水务成为本公司控股子公司。

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

期末，本公司测试蒙维科技和明源水务相关资产组可回收金额，并聘请中水致远资产评估有限公司于 2023 年 2 月 28 日出具了商誉减值评估报告根据评估结果，确认不存在蒙维科技和明源水务期末相关资产组账面价值与商誉价值合计金额大于可回收金额情形，故未计提商誉减值准备。

## 19. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
有机树脂	60,792.95	—	60,792.95	—	—
有机导热油	57,531.85	—	57,531.85	—	—
聚酯导热油	20,621.93	1,480,619.53	292,068.82	—	1,209,172.64
合 计	138,946.73	1,480,619.53	410,393.62	—	1,209,172.64

## 20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	183,823,495.50	27,850,033.57	179,648,538.48	27,351,139.59
存货跌价准备	2,108,353.59	316,253.04	1,005,313.56	150,797.03
固定资产减值准备	25,351,390.81	3,802,708.62	79,073,775.56	11,861,066.33
递延收益	188,046,254.48	30,540,468.16	91,227,889.93	14,792,593.49
公允价值变动损益	4,563,303.24	684,495.49	17,377,079.48	2,606,561.92
内部抵销无形资产摊销	1,572,034.00	235,805.10	5,344,916.45	801,737.40
内部未实现毛利	18,294,432.33	2,744,164.85	26,600,431.53	4,012,783.55
合 计	423,759,263.95	66,173,928.83	400,277,944.99	61,576,679.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	509,621,527.74	76,443,229.13	672,071,982.97	100,810,797.42
一次性税前抵扣的固定资产	107,308,187.15	16,096,228.07	76,650,376.00	11,497,556.40
合 计	616,929,714.89	92,539,457.20	748,722,358.97	112,308,353.82

(3) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	1,832,071.86	1,909,310.75
存货跌价准备	17,641,729.03	17,641,729.03
固定资产减值准备	154,573,663.54	156,105,754.31
无形资产减值准备	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非流动资产减值准备	8,854,511.91	8,069,659.41
工程物资减值准备	—	784,852.50
递延收益	9,574,911.85	8,268,055.60
可抵扣亏损	121,526,069.88	226,756,044.76
合 计	317,252,958.07	422,785,406.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2025 年度	—	26,137,184.67	
2026 年度	12,836,754.16	91,929,544.37	

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2027 年度	64,221,699.10	64,221,699.10	
2028 年度	44,467,616.62	44,467,616.62	
合 计	121,526,069.88	226,756,044.76	

## 21.其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
钯金及钯金催化剂	254,525,674.31	21,881,634.29
预缴的投资款*注 1	141,600,000.00	197,409,153.00
预付的工程设备款	54,846,777.88	14,680,315.39
合 计	450,972,452.19	233,971,102.68

(1) 2020 年度，子公司蒙维科技根据煤炭资源配置而参股的鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司向国家有关部门申请办理无定河煤矿的探矿权和采矿权等事项，根据泰盛恒矿业探矿权证的申办进度，需预先缴纳相关探矿权价款 118,729.62 万元，因此泰盛恒矿业拟将公司注册资本由 10 亿元增加至 15 亿元，出资方式由分期缴纳出资变为一次性缴纳出资。由于泰盛恒矿业股东中的政府投资公司增资事项需获得政府相关部门批准，为尽快完成探矿权证的办理工作，经泰盛恒矿业各股东充分协商，同意先行预缴注册出资，用于缴纳办理无定河煤矿的探矿权价款。待有关股东取得政府批复后，泰盛恒矿业公司股东会履行增资事项的相关决策程序。2020 年度，子公司蒙维科技将向泰盛恒矿业预缴出资 1.416 亿元，泰盛恒矿业其他股东均已预缴注册出资。2021 年度由于东胜煤田纳林河矿区无定河井田资源总量发生变化，蒙维科技持有泰盛恒的股权比例尚未确定，泰盛恒矿业股东中的政府投资公司增资事项尚未获得政府相关部门批准，截止 2022 年 12 月 31 日，泰盛恒矿业公司股东会尚未完成增资事项的相关决策程序。前述预缴出资暂列示在“其他非流动资产”科目。

(2) 其他非流动资产 2022 年末较 2021 年增长 92.75%，主要系本期预付钯金催化剂及工程设备款增加所致。

## 22.短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	200,000,000.00	1,110,000,000.00

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	130,000,000.00	100,000,000.00
票据及信用证贴现	1,730,000,000.00	646,000,000.00
应计利息	213,583.33	4,041,708.33
合 计	2,060,213,583.33	1,860,041,708.33

(2) 期末短期借款中无到期未偿还的款项。

(3) 期末皖维高新保证借款中 15,000.00 万元由皖维集团提供担保，子公司广维 5,000.00 万元保证借款由皖维高新提供担保。

### 23.应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,100,254,650.85	1,269,279,639.75
商业承兑汇票	—	—
合 计	1,100,254,650.85	1,269,279,639.75

①期末无已到期未支付的应付票据。

### 24.应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	272,727,731.52	423,732,467.27
应付工程款	380,856,635.89	170,536,765.32
应付运费及其他	42,662,497.95	17,379,853.66
合 计	696,246,865.36	611,649,086.25

(2) 本公司无账龄超过一年的重大应付账款。

### 25.合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	103,105,262.49	153,975,054.87

(2) 合同负债 2022 年末较 2021 年末下降 33.04%，主要系预收的货款减少所致。

### 26.应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	75,116,751.44	655,756,602.74	623,181,150.96	107,692,203.22
二、离职后福利-设定提存计划	2,015,453.03	99,836,636.45	99,990,268.61	1,861,820.87
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	77,132,204.47	755,593,239.19	723,171,419.57	109,554,024.09

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	70,265,914.99	522,089,083.82	487,941,307.58	104,413,691.23
职工福利费	—	54,292,536.23	54,292,536.23	—
社会保险费	3,765,604.15	31,882,765.70	34,874,536.03	773,833.82
其中：医疗保险费	3,764,511.87	28,380,414.61	31,374,273.97	770,652.51
工伤保险费	1,092.28	3,502,351.09	3,500,262.06	3,181.31
生育保险费	—	—	—	—
住房公积金	676,979.12	35,859,926.61	34,534,039.05	2,002,866.68
工会经费及职工教育经费	408,253.18	11,632,290.38	11,538,732.07	501,811.49
合 计	75,116,751.44	655,756,602.74	623,181,150.96	107,692,203.22

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,430,042.75	67,714,840.72	67,868,433.17	1,276,450.30
失业保险费	45,706.20	2,019,167.53	2,019,207.24	45,666.49
企业年金	539,704.08	30,102,628.20	30,102,628.20	539,704.08
合 计	2,015,453.03	99,836,636.45	99,990,268.61	1,861,820.87

(4) 应付职工薪酬 2022 年末较 2021 年末增长 42.03%，主要系本期计提的职工薪酬增加所致。

**27. 应交税费**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	24,995,663.55	32,157,087.76
企业所得税	11,451,079.93	38,493,024.90

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资源税	2,617,683.53	1,410,791.67
个人所得税	2,075,879.36	1,836,893.43
印花税	1,741,726.09	1,141,561.00
城建税	1,435,841.79	2,458,788.61
房产税	1,391,988.06	1,243,999.76
教育费附加	1,322,258.84	2,077,892.21
土地使用税	881,259.40	949,877.63
水利基金	351,529.51	668,726.14
其他税费	1,126,016.35	1,134,560.12
合 计	49,390,926.41	83,573,203.23

应交税费 2022 年末较 2021 年末下降 40.90%，主要系本期应交增值税和企业所得税减少所致。

## 28.其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	290,464,151.60	282,517,949.60
合 计	290,464,151.60	282,517,949.60

其他应付款期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
搬迁补偿款	68,201,340.98	61,166,542.40
往来款	39,844,631.67	50,286,540.98
押金、保证金	59,673,671.34	57,073,815.29
代扣代缴	26,552,619.12	22,290,083.65
海运费	13,025,645.39	18,923,048.87
安全绩效金	33,119,124.96	41,404,167.00
其他	50,047,118.14	31,373,751.41

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	290,464,151.60	282,517,949.60

②报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 29.一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款、长期应付款及应付利息	320,397,833.33	300,387,681.10
1 年到期的租赁负债	16,811,878.87	18,229,601.32
合 计	337,209,712.20	318,617,282.42

### 30.其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提运费、加工费、服务费等	69,782,781.13	45,163,691.62
待转销项税金	8,158,980.87	12,897,972.43
合 计	77,941,762.00	58,061,664.05

### 31.长期借款

#### (1) 长期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	—	100,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	220,000,000.00
合 计	130,000,000.00	320,000,000.00

长期借款 2022 年末较 2021 年末下降 59.38%，主要系一年内到期的长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。

### 32.租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	135,872,424.98	185,779,468.41
减：未确认融资费用	6,006,212.49	45,913,255.92
小计	129,866,212.49	139,866,212.49
减：一年内到期的租赁负债	16,811,878.87	18,229,601.32
合 计	113,054,333.62	121,636,611.17

### 33.长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	94,250,001.54	130,000,000.00
专项应付款	5,491,532.27	5,688,653.78
合 计	99,741,533.81	135,688,653.78

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
借款	94,250,001.54	130,000,000.00

(3) 专项应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
蓖麻油功能聚酰胺及高 强高弹纤维技术开发专 项资金	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—
特支计划	863,175.91	—	66,101.49	797,074.42	—
538 人才工程	722,632.02	—	92,337.41	630,294.61	—
庐州产业创新团队	502,027.35	—	1,096.24	500,931.11	—
庐州英才	423,152.78	—	—	423,152.78	—
巢湖产业创新团队	190,375.92	—	1,479.26	188,896.66	—
博士后进站补助	75,452.65	—	75,452.65	—	—
危化应急救援	140,444.30	278,100.00	404,742.24	13,802.06	—
其他	1,771,392.85	200,000.00	34,012.22	1,937,380.63	—
合 计	5,688,653.78	478,100.00	675,221.51	5,491,532.27	

34. 预计负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
拆迁安置员工补偿款	268,437.94	268,437.94	

35. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	99,495,945.53	112,106,800.00	13,981,579.20	197,621,166.33	见下表

(2) 涉及政府补助的项目

与资产相关的政府补助明细如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
支持先进制造业和现代服务业发展资金(PVA 膜)	24,180,000.00	35,000,000.00	3,006,904.76	—	56,173,095.24	与资产相关
PVA 光学膜创新示范项目	—	25,990,000.00	917,500.00	—	25,072,500.00	与资产相关
“三重一创”奖补奖金	11,084,100.00	12,251,200.00	—	—	23,335,300.00	与资产相关
PVB 树脂及胶片关键技术研发创新示范项目	—	10,200,000.00	376,785.71	—	9,823,214.29	与资产相关
10kt/a 汽车胶片级聚乙烯醇缩丁醛树脂项目工业强基设备补助政策款	6,110,642.86	3,928,500.00	705,687.50	—	9,333,455.36	与资产相关
TFT 液晶显示偏光片	7,700,000.00	—	—	—	7,700,000.00	与资产相关
研发大楼项目	8,000,000.00	—	320,000.00	—	7,680,000.00	与资产相关
嘉善搬迁奖励款	7,132,000.00	—	—	—	7,132,000.00	与资产相关
锅炉及二氧化碳项目	4,486,111.11	1,840,200.00	470,843.75	—	5,855,467.36	与资产相关
2 万吨/年聚乙烯醇缩丁醛 (PVB) 胶片项目	—	5,456,600.00	297,124.03	—	5,159,475.97	与资产相关
技术改造资金	6,476,735.45	—	1,727,056.24	—	4,749,679.21	与资产相关
2 万吨高强高模项目	5,928,621.71	—	1,185,714.28	—	4,742,907.43	与资产相关
PVB 膜用树脂项目	5,562,499.98	—	1,026,923.08	—	4,535,576.90	与资产相关
高性能 PVA 光学基膜偏光片加工关键技术研究	—	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	与资产相关
面向汽车安全玻璃应用 PVB 中间膜生产加工关键技术研究	—	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	与资产相关
PVA 项目技改资金 5105 项目	2,875,000.02	—	958,333.34	—	1,916,666.68	与资产相关
35Kt/a 差别化 PET 聚酯切片项目	—	1,980,000.00	129,642.85	—	1,850,357.15	与资产相关
余热综合利用项目	2,903,018.37	—	1,230,000.00	—	1,673,018.37	与资产相关
20Kt/a 差别化可再分散乳胶粉项目	—	1,694,000.00	90,750.00	—	1,603,250.00	与资产相关
节能改造资金	1,787,142.88	—	297,857.14	—	1,489,285.74	与资产相关
水资源综合治理改造项目	2,230,628.57	—	743,571.44	—	1,487,057.13	与资产相关
PVA 水溶膜吹膜加工过程多尺度结构演化机理和性能调控	—	1,400,000.00	—	—	1,400,000.00	与资产相关

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
先进功能膜用 PVA 树脂合成及应用性能调控研究	—	1,400,000.00	—	—	1,400,000.00	与资产相关
能耗在线监测系统	—	1,459,700.00	78,198.21	—	1,381,501.79	与资产相关
水泥熟料生产线烟气提标改造项目补助款	632,500.00	500,000.00	82,023.81	—	1,050,476.19	与资产相关
大维四浴废水处理回用工程项目	—	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	与资产相关
水溶肥项目	—	1,000,000.00	20,833.32	—	979,166.68	与资产相关
安全环保升级改造项目	—	1,006,600.00	53,925.00	—	952,675.00	与资产相关
有机肥料项目	906,944.47	—	83,333.34	—	823,611.13	与资产相关
4500t/d 电石渣水泥生产线电除尘改造项目	857,142.92	—	107,142.84	—	750,000.08	与资产相关
锅炉烟气系统环保综合治理项目	642,857.19	—	71,428.56	—	571,428.63	与资产相关
合 计	99,495,945.53	112,106,800.00	13,981,579.20	—	197,621,166.33	

### 36.股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次变动增减（+，-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,925,894,692.00	233,354,682.00	—	—	—	—	2,159,249,374.00

根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议、第八届董事会第十五次会议决议审议通过的《关于安徽皖维新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）的议案》以及经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽皖维新材料股份有限公司向安徽皖维集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可[2022]1530 号文）的核准，公司向安徽皖维集团有限责任公司（以下简称皖维集团）等 14 名皖维佰盛股东发行 188,388,619 股股份，每股发行价为 4.22 元。同时核准公司向皖维集团非公开发行股份募集配套资金，公司本次向皖维集团非公开发行股数为 44,966,063 股，募集配套资金每股发行价为 4.42 元。

### 37.资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	1,679,934,087.51	158,358,862.16	203,578,597.31	1,634,714,352.36

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其他资本公积	39,355,877.20	9,879,021.06	8,000,000.00	41,234,898.26
合 计	1,719,289,964.71	168,237,883.22	211,578,597.31	1,675,949,250.62

注 1：报告期内，公司向安徽皖维集团有限责任公司等 14 家特定对象发行 188,388,619 股股份，购买其合计持有的皖维铂盛 100% 股权，增加资本公积（股本溢价）16,301,063.20 元。同时公司收购皖维铂盛股权构成同一控制下企业合并，根据比较报表追溯调整后的期初资本公积余额，本期发行股份购买资产减少相应资本公积（股本溢价）。

注 2：报告期内，公司非公开发行人民币普通股（A 股）44,966,063 股，发行价格为 4.42 元/股，共募集资金人民币 193,749,998.46 元，扣除承销费、本次发行股权登记等发行费用共计 11,726,136.50 元（不含税），本次募集资金净额为人民币 187,023,861.96 元，其中计入股本人民币金额 44,966,063.00 元，增加资本公积（股本溢价）142,057,798.96 元。

注 3：其他资本公积减少 8,000,000.00 元，主要系本期归还皖维集团提供的国有资本经营预算专项资金。

注 4：本公司与安徽皖维铂盛新材料有限责任公司原全体股东存在业绩补偿协议，业绩承诺方承诺皖维铂盛在 2022-2024 年实现的扣除非经常性损益后的净利润分别为 4,616.54 万元、8,151.96 万元及 9,445.09 万元。在业绩承诺期内，皖维铂盛任一会计年度下的当期累计实际净利润数未达到相应年度的当期累计承诺净利润数的，则业绩承诺方应于当年度即时以其通过本次交易取得的对价股份履行其补偿义务。皖维铂盛 2022 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润未能达标，本公司就应收业绩补偿款确认其他应收款同时增加资本公积 9,879,021.06 元。

### 38.其他综合收益

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期发生金额					2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分	571,261,185.55	-162,450,455.22	—	-24,367,568.28	-138,082,886.94	—	433,178,298.61

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期发生金额					2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	571,261,185.55	-162,450,455.22	—	-24,367,568.28	-138,082,886.94	—	433,178,298.61
二、将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其他综合收益合计	571,261,185.55	-162,450,455.22	—	-24,367,568.28	-138,082,886.94		433,178,298.61

期末其他权益工具投资系所持国元证券股份有限公司股票 118,576,969.00 股（股票代码 000728），期末公允价值是持有国元证券股份有限公司的股份数量数量乘以期末该公司股份每股公允价值（股市收盘价 6.33 元/股）之积，其中权益工具成本 240,970,686.03 元，累计公允价值变动金额 509,621,527.74 元，本期计入税后归属于母公司其他综合收益的公允价值变动损益为-138,082,886.94 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动损益为 433,178,298.61 元。

### 39.专项储备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	12,163,062.06	34,800,496.06	30,653,657.18	16,309,900.94

专项储备本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16 号)，计提并使用安全生产费用。

### 40.盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	289,137,962.58	156,265,447.31	—	445,403,409.89

盈余公积本期增加金额系按本期母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

### 41.未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	1,935,330,399.00	1,176,450,331.88
调整期初未分配利润合计数	61,280,574.32	46,299,802.86
调整后期初未分配利润	1,996,610,973.32	1,222,750,134.74
加：归属于母公司股东的净利润	1,369,281,540.52	998,948,454.71
减：提取法定盈余公积	156,265,447.31	32,498,146.93
应付普通股股利	192,589,469.20	192,589,469.20
期末未分配利润	3,017,037,597.33	1,996,610,973.32

由于同一控制企业合并导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润 61,280,574.32 元。

## 42.营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,416,958,478.91	6,968,391,623.16	7,983,105,493.49	5,945,384,087.53
其他业务	525,043,234.59	460,987,635.62	214,562,174.39	195,965,519.88
合 计	9,942,001,713.50	7,429,379,258.78	8,197,667,667.88	6,141,349,607.41

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	5,894,710,031.42	4,075,124,430.18	4,579,451,690.81	3,323,824,504.60
化纤行业	487,608,393.76	412,516,348.79	523,169,701.24	461,241,582.67
建材行业	993,982,184.51	804,660,183.02	1,188,568,915.43	799,483,417.24
新材料行业	2,040,657,869.22	1,676,090,661.17	1,691,915,186.01	1,360,834,583.02
合 计	9,416,958,478.91	6,968,391,623.16	7,983,105,493.49	5,945,384,087.53

### (3) 主营业务（分产品）

产品类别	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚乙烯醇	3,735,437,897.98	2,366,043,415.03	2,709,574,454.11	1,798,515,802.38
水泥	965,405,960.95	793,785,509.79	1,156,963,863.68	787,523,917.94
PVA 超短纤	487,608,393.76	412,516,348.79	523,169,701.24	461,241,582.67

产品类别	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚酯切片	495,821,721.74	460,818,054.01	335,979,318.86	316,974,973.60
VAE 乳液	582,858,051.46	446,289,739.54	592,272,506.58	438,239,306.81
胶粉	469,932,416.61	407,664,089.93	367,793,335.51	297,577,628.25
醋酸甲酯	679,365,834.07	664,651,832.19	589,738,054.95	585,477,971.42
醋酸乙烯	1,071,658,642.67	707,540,087.07	683,937,062.59	466,719,409.32
PVA 光学膜	24,839,823.88	24,695,191.40	25,875,903.30	25,406,059.29
PVB 树脂	140,677,432.63	109,804,084.17	79,440,074.50	58,483,782.85
PVB 中间膜	326,528,422.90	226,819,502.12	290,554,047.26	224,152,832.22
其他	436,823,880.26	347,763,769.12	627,807,170.91	485,070,820.78
合计	9,416,958,478.91	6,968,391,623.16	7,983,105,493.49	5,945,384,087.53

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	7,235,684,210.46	5,132,992,555.59	6,474,735,068.41	4,589,291,752.34
出口	2,181,274,268.45	1,835,399,067.57	1,508,370,425.08	1,356,092,335.19
合计	9,416,958,478.91	6,968,391,623.16	7,983,105,493.49	5,945,384,087.53

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
永立（福建）化工有限公司	211,948,117.13	2.13
安徽诚欣环保科技有限公司	156,313,415.94	1.57
安徽长风永盛贸易有限公司	145,061,622.40	1.46
陕西延长石油物资集团（天津）有限公司	130,666,778.12	1.32
常州市松柏化学有限公司	129,301,770.99	1.30
合计	773,291,704.58	7.78

**43.税金及附加**

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	26,266,623.70	14,673,307.81
教育费附加	22,072,755.26	13,125,897.05
房产税	10,710,589.83	9,351,739.30
土地使用税	9,570,116.54	9,264,697.24

项 目	2022 年度	2021 年度
印花税	6,260,789.56	5,451,374.60
环境保护税	4,437,668.30	4,316,766.17
水利建设基金	3,949,943.22	6,490,674.83
土地增值税	889,330.94	—
其他	1,371,350.36	995,801.94
合 计	85,529,167.71	63,670,258.94

税金及附加 2022 年度较 2021 年度增长 34.33%，主要系营业收入增长，相应增值税附加税增加所致。

#### 44.销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	18,680,601.89	19,626,797.30
代理费	10,135,073.92	7,038,504.83
保险费	3,069,521.33	1,673,942.97
仓储费	2,794,827.88	1,841,037.39
咨询服务费	2,053,634.84	955,712.02
业务招待费	860,210.76	1,063,492.70
差旅费	467,381.30	596,634.27
办公费	491,694.02	394,528.04
其他	1,967,232.57	7,133,222.14
合 计	40,520,178.51	40,323,871.66

#### 45.管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	185,237,785.79	172,046,452.96
停工损失	58,610,287.41	54,242,302.61
折旧与摊销	41,125,787.96	37,259,341.59
中介服务费	10,636,510.31	2,057,172.92
环境保护费用	6,496,702.32	8,060,674.90
维修费	4,987,831.33	3,494,831.75
综合服务费	4,201,225.81	3,703,294.45
机物料消耗	3,888,620.61	4,565,383.22
办公费	2,176,980.43	1,915,394.76

项 目	2022 年度	2021 年度
业务招待费	2,237,319.73	3,177,743.28
差旅费	966,940.90	1,418,959.54
其他	11,246,072.96	32,266,422.55
合 计	331,812,065.56	324,207,974.53

#### 46.研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
直接材料	436,621,285.73	252,740,271.98
人工费用	59,779,041.63	71,521,171.90
折旧与摊销费用	30,648,662.08	22,786,769.39
其他	10,205,299.45	6,337,639.23
合 计	537,254,288.89	353,385,852.50

研发费用 2022 年度较 2021 年度增加 52.03%，主要系本期研发项目增加导致研发费用投入增加。

#### 47.财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	71,592,315.31	126,949,779.66
减：利息收入	60,712,158.52	61,278,165.17
汇兑净损失	-25,534,311.39	8,380,961.43
银行手续费	5,828,277.99	4,365,320.21
融资担保费	6,932,358.52	17,462,076.73
合 计	-1,893,518.09	95,879,972.86

#### 48.其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助	13,981,579.20	7,655,447.58	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	25,242,296.50	43,319,457.27	与收益相关
合 计	39,223,875.70	50,974,904.85	

#### 49.投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	373,958.05	1,000,974.06
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	22,885,772.42	24,515,985.23
债权投资持有期间取得的利息收入	542,092.51	2,953,190.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	-16,015,074.33	57,887.55
其他	293,841.37	7,367,467.64
合 计	8,080,590.02	35,895,505.00

投资收益 2022 年度较 2021 年度下降 77.49%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。

### 50.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,813,776.24	3,187,367.16

公允价值变动收益 2022 年度较 2021 年度增长 302.02%，主要系本期末持有的交易性金融资产二级市场价格增长所致。

### 51.信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-3,622,552.68	-2,468,656.33

信用减值损失 2022 年度较 2021 年度增长 46.74%，主要系本期应收款项增加，导致计提的信用减值损失增加所致。

### 52.资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
一、存货跌价损失	-2,108,353.59	-15,793,852.73
二、固定资产减值损失	—	-57,161,904.76
合 计	-2,108,353.59	-72,955,757.49

资产减值损失 2022 年度较 2021 年度下降 97.11%，主要系本期计提的固定资产减值准备减少导致。

### 53.资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	12,603,472.43	-2,817,543.88

项 目	2022 年度	2021 年度
其中：固定资产	9,941,003.15	-306,397.75
无形资产	2,662,469.28	-2,511,146.13
合 计	12,603,472.43	-2,817,543.88

资产处置收益 2022 年度较 2021 年度大幅增加，主要系本期处置固定资产和土地使用权收益增加所致。

## 54.营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	—	100,000.00	—
无法支付款项	123,577.82	2,925,084.79	123,577.82
赔偿收入	7,461,112.86	1,710,482.40	7,461,112.86
非流动资产毁损报废利得	157,366.88	—	157,366.88
其他	847,164.03	825,456.85	847,164.03
合 计	8,589,221.59	5,561,024.04	8,589,221.59

(2) 营业外收入 2022 年度较 2021 年度增长 54.45%，主要系本期收到的保险赔偿收入增加所致。

## 55.营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	74,605,698.77	66,748,488.23	74,605,698.77
捐赠支出	4,338,696.80	3,045,000.00	4,338,696.80
其他	427,324.74	1,672,189.82	427,324.74
合 计	79,371,720.31	71,465,678.05	79,371,720.31

## 56.所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	155,694,771.06	132,142,696.31
递延所得税费用	1,422.15	-2,188,329.03
合 计	155,696,193.21	129,954,367.28

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	1,515,608,581.54	1,124,761,295.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	227,341,287.22	168,687,624.64
子公司适用不同税率的影响	-2,152,944.16	-556,340.80
调整以前期间所得税的影响	9,741,904.52	6,814,895.47
非应税收入的影响	-3,435,865.86	-3,677,397.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,464,436.20	761,673.70
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	-24,459,218.90	-5,958,104.72
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	12,145,522.85	-4,336,714.85
研发加计扣除费用	-64,948,928.66	-31,781,268.38
所得税费用	155,696,193.21	129,954,367.28

## 57.其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、38 其他综合收益。

## 58.现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	137,349,096.50	91,280,781.16
保证金及押金	12,391,856.05	—
往来款	9,901,392.71	24,389,898.96
其他	9,849,538.39	8,507,067.59
合 计	169,491,883.65	124,177,747.71

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
往来款	10,446,360.86	37,733,682.45
中介费	12,690,145.15	2,829,179.42
研发费用	10,205,299.45	6,337,639.23
环境保护费用	6,496,702.32	8,060,674.90
保证金	—	7,456,758.43

项 目	2022 年度	2021 年度
报关及代理费	10,135,073.92	5,297,997.91
手续费	5,828,277.99	4,308,738.85
业务招待费	3,097,530.49	4,241,235.98
综合服务费	4,201,225.81	3,703,294.45
维修费	4,987,831.33	3,407,171.26
捐赠支出	4,338,696.80	3,045,000.00
保险费	3,069,521.33	2,495,155.96
办公费	2,668,674.45	2,309,359.00
仓储费	2,794,827.88	268,882.12
差旅费	1,434,322.20	2,015,593.81
其他	17,461,193.68	45,145,167.67
合 计	99,855,683.66	138,655,531.44

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	60,712,158.52	61,278,165.17
搬迁补偿款	7,034,798.58	61,166,542.40
其他	293,841.37	7,367,467.64
合 计	68,040,798.47	129,812,175.21

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
票据保证金	166,468,566.99	184,625,177.00
往来借款	—	30,000,000.00
合 计	166,468,566.99	214,625,177.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
发行费用	11,690,000.00	—
往来借款	43,749,998.46	—
票据及存单保证金	444,137,269.05	198,968,566.99
融资担保费	6,932,358.52	17,419,339.69
合 计	506,509,626.03	216,387,906.68

**59.现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,359,912,388.33	994,806,928.00
加: 资产减值准备	2,108,353.59	72,955,757.49
信用减值损失	3,622,552.68	2,468,656.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	390,251,980.40	432,019,985.92
使用权资产折旧	14,745,471.34	14,745,471.34
无形资产摊销	34,383,027.29	32,913,082.52
长期待摊费用摊销	410,393.62	18,696,974.71
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)	-12,603,472.43	2,817,543.88
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	74,448,331.89	66,748,488.23
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-12,813,776.24	-3,187,367.16
财务费用(收益以“—”号填列)	-7,721,796.08	91,471,915.61
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,080,590.02	-35,895,505.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,597,249.52	-668,145.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	4,598,671.67	-20,173,580.70
存货的减少(增加以“—”号填列)	86,973,242.52	-442,219,664.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	589,349,899.36	-487,904,183.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-228,460,607.77	783,135,644.32
其他	4,146,838.88	-10,897,824.40
经营活动产生的现金流量净额	2,290,673,659.51	1,511,834,177.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	328,177,723.61	147,803,209.12
减: 现金的期初余额	147,803,209.12	224,309,257.95
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	180,374,514.49	-76,506,048.83

注: “其他”项目是根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取

和使用管理办法》的通知(财企[2012]16 号)，计提、使用后的安全生产费用。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	328,177,723.61	147,803,209.12
其中：库存现金	424,640.88	79,995.74
可随时用于支付的银行存款	327,456,727.79	147,723,213.38
可随时用于支付的其他货币资金	296,354.94	—
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	328,177,723.61	147,803,209.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

60.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,807,890,549.05	保证金及定期存单
应收票据	680,972,963.36	票据质押
使用权资产	142,651,214.72	融资租入固定资产

61.外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日账面价值折算人民币余额
货币资金		—	85,578,010.20
其中：美元	8,822,075.99	6.9646	61,442,230.45
欧元	3,251,529.69	7.4229	24,135,779.75
应收账款			145,881,391.65
其中：美元	20,946,126.36	6.9646	145,881,391.65

62.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
支持先进制造业和现代服务业发展资金(PVA 膜)	59,180,000.00	递延收益	3,006,904.76	—	其他收益
蒙维科技电机节能改造项目	28,349,066.90	递延收益	2,024,913.38	2,024,913.38	其他收益

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
余热综合利用项目	17,220,000.00	递延收益	1,230,000.00	1,230,000.00	其他收益
1 万吨高强高模项目	16,600,000.00	递延收益	1,185,714.28	1,185,714.29	其他收益
PVB 膜用树脂技改 资金项目	13,350,000.00	递延收益	1,026,923.08	1,026,923.08	其他收益
PVA 项目技改资金	11,500,000.00	递延收益	958,333.34	958,333.33	其他收益
PVA 光学膜创新示 范项目	25,990,000.00	递延收益	917,500.00	—	其他收益
水资源综合治理改造 项目	10,410,000.00	递延收益	743,571.44	743,571.43	其他收益
10kt/a 汽车胶片级聚 乙烯醇缩丁醛树脂项 目工业强基设备补助 政策款	10,207,000.00	递延收益	705,687.50	167,857.14	其他收益
锅炉及二氧化碳项目	6,340,200.00	递延收益	470,843.75	13,888.89	其他收益
PVB 树脂及胶片关 键技术研发创新示范 项目	10,200,000.00	递延收益	376,785.71	—	其他收益
研发大楼项目	8,000,000.00	递延收益	320,000.00	—	其他收益
2 万吨/年聚乙烯醇缩 丁醛 (PVB) 胶片项 目	5,456,600.00	递延收益	297,124.03	—	其他收益
35Kt/a 差别化 PET 聚酯切片项目	1,980,000.00	递延收益	129,642.85	—	其他收益
4500t/d 电石渣水泥 生产线电除尘改造项 目	1,500,000.00	递延收益	107,142.84	107,142.86	其他收益
20Kt/a 差别化可再分 散乳胶粉项目	1,694,000.00	递延收益	90,750.00	—	其他收益
有机肥料技改	800,000.00	递延收益	83,333.34	76,388.90	其他收益
水泥熟料生产线烟气 提标改造项目补助款	1,132,500.00	递延收益	82,023.81	49,285.71	其他收益
能耗在线监测系统	1,459,700.00	递延收益	78,198.21	—	其他收益
锅炉烟气系统环保综 合治理项目	1,000,000.00	递延收益	71,428.56	71,428.57	其他收益
安全环保升级改造项 目	1,006,600.00	递延收益	53,925.00	—	其他收益
水溶肥项目	1,000,000.00	递延收益	20,833.32	—	其他收益
大维四浴废水处理回 用工程项目	1,000,000.00	递延收益	—	—	—
“三重一创”奖补奖 金	23,335,300.00	递延收益	—	—	—
嘉善搬迁奖励款	7,132,000.00	递延收益	—	—	—

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
高性能 PVA 光学基膜偏光片加工关键技术研究奖补	3,000,000.00	递延收益	—	—	—
面向汽车安全玻璃应用 PVB 中间膜生产加工关键技术研究奖补	3,000,000.00	递延收益	—	—	—
PVA 水溶膜吹膜加工过程多尺度结构演化机理和性能调控	1,400,000.00	递延收益	—	—	—
先进功能膜用 PVA 树脂合成及应用性能调控研究	1,400,000.00	递延收益	—	—	—
小计			13,981,579.20	7,655,447.58	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
水泥资源综合利用退税款	8,320,748.86	—	8,320,748.86	23,247,481.38	其他收益
稳岗补贴	3,004,930.73	—	3,004,930.73	802,266.04	其他收益
外贸政策奖金	1,967,766.00	—	1,967,766.00	676,300.00	其他收益
出口信用险保费补贴	1,351,354.04	—	1,351,354.04	4,895,968.08	其他收益
鼓励制造业企业增产增收奖补资金	1,060,000.00	—	1,060,000.00	150,000.00	其他收益
河池市宜州区工业信息化和商务局补助资金	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	其他收益
残保金减免补助	924,012.53	—	924,012.53	815,733.58	其他收益
巢湖经信局汇 2021 年巢湖市推动经济高质量发展奖励款	900,000.00	—	900,000.00	—	其他收益
乌兰察布市人力资源培训补贴款	800,000.00	—	800,000.00	—	其他收益
巢湖市商务局兑现 2021 年政策奖补资金	739,050.00	—	739,050.00	—	其他收益
安徽省市场监督管理局汇专利转化专项计划项目资金补助	600,000.00	—	600,000.00	—	其他收益
宜州区工业信息化和商务局增产增效奖补	400,000.00	—	400,000.00	—	其他收益
重点产业企业引进人	390,000.00	—	390,000.00	—	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
才资金					
2021 年度高质量发 展政策兑现资金	307,500.00	—	307,500.00	—	其他收益
安徽省人力资源和社 会保障厅转博士后建 站资助经费	300,000.00	—	300,000.00	—	其他收益
合肥市科技局兑现科 技保险补助	300,000.00	—	300,000.00	—	其他收益
巢湖经开区经贸局兑 现区级产业政策奖励	240,300.00	—	240,300.00	—	其他收益
宜州区财政局补助款	215,000.00	—	215,000.00	—	其他收益
巢湖经济开发区经贸 发展局汇抗疫稳发展 政策补助款	200,700.00	—	200,700.00	—	其他收益
科技局转稳企惠企政 策补助	200,000.00	—	200,000.00	—	其他收益
经信局 21 年鼓励资 金-省专精特新	200,000.00	—	200,000.00	—	其他收益
到巢湖市委组织部创 新团队资金奖励	200,000.00	—	200,000.00	—	其他收益
合肥市市场监督管理局 2021 年标准化项 目补助	178,000.00	—	178,000.00	—	其他收益
增值税即征即退税款	158,717.10	—	158,717.10	143,178.01	其他收益
商务局高质量发展政 策	133,500.00	—	133,500.00	—	其他收益
巢湖市发改委 2021 年度煤炭清洁高效利 用奖补	100,000.00	—	100,000.00	—	其他收益
巢湖市科学技术局转 第二批免申即享项目 资金（产值增速奖 励）	100,000.00	—	100,000.00	—	其他收益
巢湖经开区经贸局兑 现政策奖补	100,000.00	—	100,000.00	—	其他收益
科技局转第二批免申 即享政策兑现资金	100,000.00	—	100,000.00	—	其他收益
经信局 21 年鼓励资 金-市专精特新	100,000.00	—	100,000.00	—	其他收益
煤粉炉超低排改造项 目补助	—	—	—	2,679,200.00	其他收益
水泥熟料烟气改造绿 色发展试点示范项目 奖励款	—	—	—	1,735,000.00	其他收益
高新技术企业投保科	—	—	—	900,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
技保险补贴					
安徽巢湖经开区经贸 发展局 2020 年区级 产业政策	—	—	—	839,300.00	其他收益
2020 年巢湖市培育 新动能促进产业转型	—	—	—	703,000.00	其他收益
发明专利奖补	—	—	—	625,000.00	其他收益
2020 年度巢湖市质 量强市奖励	—	—	—	500,000.00	其他收益
三重一创奖励	—	—	—	500,000.00	其他收益
2021 年度经费支出 “双百强”规上企业	—	—	—	500,000.00	其他收益
其他	650,717.24	—	650,717.24	3,607,030.18	其他收益
合计	25,242,296.50	—	25,242,296.50	43,319,457.27	其他收益

(3) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
商都县明源水务投资有 限责任公司	2022 年 4 月 20 日	54,553,373.00	75%	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
商都县明源水务投资有 限责任公司	2022 年 4 月 20 日	对价已支付并 已取得控制权	2,278,942.31	-5,976,370.26

(2) 合并成本及商誉

合并成本	商都县明源水务投资有限责 任公司
— 现金	54,553,373.00
— 非现金资产的公允价值	—
— 发行或承担的债务的公允价值	—

合并成本	商都县明源水务投资有限责任公司
—发行的权益性证券的公允价值	—
—或有对价的公允价值	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
合并成本合计	54,553,373.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	53,442,288.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,111,084.89

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	商都县明源水务投资有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	219,542.52	219,542.52
预付款项	1,060,911.57	1,060,911.57
其他应收款	20,000.00	20,000.00
固定资产	71,308,441.85	71,308,441.85
负债：		
应付职工薪酬	8,872.92	8,872.92
其他应付款	1,343,638.87	1,343,638.87
净资产	71,256,384.15	71,256,384.15
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	71,256,384.15	71,256,384.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：购买日可辨认净资产、负债的公允价值以四合永益房地产资产评估有限公司以 2021 年 9 月 21 日为基准日用资产基础法对商都县明源水务投资有限责任公司净资产的评估结果确定（四合评报字（2021）第 326 号评估报告）。公司以该评估报告为基础，并考虑评估日至合并日之间净资产的变动来确定合并成本的公允价值。

## 2. 同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
安徽皖维皓盛新材料有限责任公司	100%	合并前后共同受安徽皖维集团有	2022 年 8 月 17 日	完成股权交割，控制权转移

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
		有限责任公司控制		

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安徽皖维佰盛新材料有限责任公司	187,839,256.12	13,915,482.91	165,256,936.42	11,279,901.32

## (2) 合并成本

合并成本	安徽皖维佰盛新材料有限责任公司
—现金	—
—非现金资产的账面价值	—
—发行或承担的债务的账面价值	—
—发行的权益性证券的面值	188,388,619.00
—或有对价	—

根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议、第八届董事会第十五次会议决议审议通过的《关于安徽皖维高新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）的议案》以及经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽皖维高新材料股份有限公司向安徽皖维集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可[2022]1530 号文）的核准，公司本年度向安徽皖维集团有限责任公司等 14 家特定对象发行 188,388,619 股股份购买其合计持有的皖维佰盛 100% 股权。

## (3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	安徽皖维佰盛新材料有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	33,152,096.95	61,884,043.81
交易性金融资产	14,090,638.53	—
应收票据	12,627,579.58	4,836,262.03
应收账款	123,595,901.71	101,970,886.25
应收款项融资	9,966,341.20	5,153,999.97
预付款项	—	254,717.41
其他应收款	85,731.58	188,695.34

项 目	安徽皖维铂盛新材料有限公司	
	合并日	上期期末
存货	83,635,848.43	70,316,507.92
其他流动资产	232,252.36	9,109,696.46
固定资产	131,010,254.42	134,661,391.03
在建工程	28,990,969.08	
无形资产	12,667,422.13	12,948,888.44
递延所得税资产	3,459,666.46	2,538,776.64
其他非流动资产	745,807.00	384,800.00
负债：		
短期借款	30,189,750.00	30,032,083.33
应付票据	40,000,000.00	51,500,000.00
应付账款	95,522,864.89	54,225,301.03
合同负债	141,964.47	2,356,166.97
应付职工薪酬	331,502.51	329,364.70
应交税费	5,830,682.53	4,826,697.47
其他应付款	64,832,618.79	62,781,600.06
其他流动负债	9,774.16	—
长期应付款	15,314.51	22,814.51
预计负债	268,437.94	268,437.94
递延收益	12,414,321.65	7,132,000.00
递延所得税负债	13,595.78	
净资产	204,689,682.20	190,774,199.29
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	204,689,682.20	190,774,199.29

### 3.其他原因的合并范围变动

2022 年 5 月 17 日，公司投资设立内蒙古商维新材料有限公司，注册资本 6,000 万元人民币，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未发生实质性生产经营。

## 七、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蒙维科技	乌兰察布市	乌兰察布市	化工	100.00	—	购买
广西皖维	河池市	河池市	化工	100.00	—	购买
皖维花山	巢湖市	巢湖市	化工	100.00	—	设立
皖维机械	巢湖市	巢湖市	设备安装、维修、养护	100.00	—	设立
合肥德瑞格	巢湖市	巢湖市	化工	70.00	—	设立
皖维佰盛	巢湖市	巢湖市	塑料	100.00	—	同一控制下企业合并
明源水务	乌兰察布市	乌兰察布市	自来水生产与供应、污水处理	75.00	—	购买
商维新材料	乌兰察布市	乌兰察布市	化工	100.00	—	设立

## 2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1.信用风险

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

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

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分

别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

## 2.流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。期末，公司银行信用较好，可变现资产充裕，无流动性风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	2,060,213,583.33	—	—	—	2,060,213,583.33
应付票据	1,100,254,650.85	—	—	—	1,100,254,650.85
应付账款	696,246,865.36	—	—	—	696,246,865.36
其他应付款	290,464,151.60	—	—	—	290,464,151.60
1 年内到期的 其他非流动	337,209,712.20	—	—	—	337,209,712.20

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
负债					
长期借款	—	130,000,000.00	—	—	130,000,000.00
租赁负债	—	—	113,054,333.62	—	113,054,333.62

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	1,860,041,708.33	—	—	—	1,860,041,708.33
应付票据	1,269,279,639.75	—	—	—	1,269,279,639.75
应付账款	611,649,086.25	—	—	—	611,649,086.25
其他应付款	282,517,949.60	—	—	—	282,517,949.60
1 年内到期的 其他非流动 负债	318,617,282.42	—	—	—	318,617,282.42
长期借款	—	320,000,000.00	—	—	320,000,000.00
租赁负债	—	—	—	121,636,611.17	121,636,611.17

### 3. 市场风险

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

#### (1) 外汇风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元的应收账款有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，汇率变动将对公司经营情况产生影响，但本公司管理层认为，该外币应收账款在本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注五、61.外币货币性项目。

#### (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。本公司的利率风险主要产生于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信

额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，故本公司面临市场利率波动风险较小。

### (3) 其他价格风险

无其他价格风险。

## 九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	26,406,000.00	—	—	26,406,000.00
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	26,406,000.00	—	—	26,406,000.00
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	119,602,768.18	119,602,768.18
（三）其他权益工具投资	750,592,213.77	—	26,150,180.00	776,742,393.77
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	750,592,213.77	—	26,150,180.00	776,742,393.77
（3）其他	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	776,998,213.77	—	145,752,948.18	922,751,161.95

### 2.第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

沪深股市 2022 年 12 月 31 日收盘价。

3.持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

## 十、关联方关系及其交易

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

### 1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
皖维集团	巢湖市	化工建材	25,651.6648	34.01	34.01	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	91340181153580560D

### 2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

### 3.本公司合营和联营企业情况

无。

### 4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巢湖皖维金泉实业有限公司（以下简称金泉实业）	同受母公司控制
巢湖皖维物流有限公司（以下简称皖维物流）	同受母公司控制
安徽皖维房地产开发有限公司（以下简称房地产公司）	同受母公司控制
皖维矿业四子王有限责任公司（以下简称四子王公司）	同受母公司控制

### 5.关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
金泉实业	原材料	191,723.89	365,465.51
金泉实业	增塑剂	39,893,708.84	57,314,544.70

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
皖维物流	运输费	170,679,651.05	162,107,718.09
皖维物流	原材料	7,812,990.29	116,403,396.09

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
金泉实业	机加工、材料、水电气等	16,555,768.60	6,707,011.69
金泉实业	聚乙烯醇	8,734,440.61	7,670,633.17
金泉实业	醋酸乙烯、片石	33,620,643.05	21,200,477.99
金泉实业	水泥	7,920,360.35	8,529,204.95
皖维物流	醋酸等	70,939.66	195,036.43
皖维物流	自制电石	—	6,287,736.27
皖维集团	工作服等	229.87	—

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
皖维集团	150,000,000.00	2022/6/28	2025/6/21	否
皖维集团	100,000,000.00	2021/1/29	2026/1/28	否
皖维集团	50,000,000.00	2022/1/4	2025/1/9	否
皖维集团	50,000,000.00	2022/1/4	2025/1/19	否

关联担保情况说明：截至 2022 年 12 月 31 日止，皖维集团为本公司提供的借款担保余额为人民币 35,000.00 万元，本期支付给皖维集团的融资担保费含税金额为 734.83 万元。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
皖维集团	3,000,000.00	2010/9/30	2022/8/8	
皖维集团	5,000,000.00	2011/11/7	2022/8/8	
皖维集团	50,000,000.00	2019/12/10	2022/8/8	
皖维集团	100,000,000.00	2020/10/10	2022/8/8	
皖维集团	49,250,001.54	2022/10/9	实际增资扩股日	
皖维集团	45,000,000.00	2022/12/29	实际增资扩股日	

根据皖国资委预算函【2013】116号文件，关于印发《安徽省省属企业国有资本经营预算资金管理暂行办法》中第七条的规定：“省属企业将资本性预算资金拨付所属全资或控股法人企业使用的，应当作为股权投资。母公司所属控股法人企业暂无增资扩股计划的，视同委托贷款处理，与母公司签订资金占用协议，原则上按不低于同期银行贷款利率支付资金占用费，并约定在发生增资扩股、改制上市等事项时，依法转为母公司的股权投资”。2022年度公司支付皖维集团专项资金占用费金额为4,374,115.59元。

(4) 关键管理人员报酬

项目名称	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬（万元）	801.99	1,185.45

关键管理人员报酬较 2021 年度下降主要系报告期内存在高管离职和集团领导薪酬报告期开始在皖维集团层面发放。

(5) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
皖维集团	综合服务费	2,861,035.86	3,032,698.00
皖维集团	融资担保费	6,932,358.52	18,464,500.00
金泉实业	土地置换收益	—	142,560.62
皖维集团	铁路租赁费	—	320,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金泉实业	5,594,616.64	223,784.67	463,835.93	18,553.44
应收账款	房地产公司	291,280.05	11,651.20	57,683.98	2,307.36
其他应收款	皖维甬盛原全体股东	9,879,021.06	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	皖维物流	3,241,573.40	14,496,315.46
应付账款	金泉实业	16,888,757.66	22,734,299.38
长期应付款	皖维集团	94,250,001.54	160,000,000.00
其他应付款	皖维集团	150.00	50,000,000.00

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	皖维物流	2,169,905.00	800,000.00

## 7.关联方承诺

本公司本期发生同一控制下的企业合并，以每股发行价格人民币 4.22 元向皖维集团等 14 名皖维铂盛全体股东发行 188,388,619 股股份购买其持有的安徽皖维铂盛新材料有限责任公司的股权。本公司同时与皖维铂盛全体股东签订业绩补偿协议，皖维铂盛全体股东承诺皖维铂盛在 2022-2024 年实现的扣除非经常性损益后的净利润分别为 4,616.54 万元、8,151.96 万元及 9,445.09 万元。在业绩承诺期内，皖维铂盛任一会计年度下的当期累计实际净利润数未达到相应年度的当期累计承诺净利润数的，则业绩承诺方应于当年度即时以其通过本次交易取得的对价股份履行其补偿义务。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为京金国际融资租赁有限公司与进出口银行的租金保理协议提供担保，保证合同号为(2017)进出银蒙（租金保理）字第 001 号 BC01，担保金额为 22,186.00 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2023 年 3 月 8 日召开的八届四次董事会会议决议，以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 2,159,249,374.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）进行分配，共计分配利润 323,887,406.10 元。该议案尚需本公司股东大会审议通过。

截至 2023 年 3 月 8 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

## 1.前期会计差错更正

本公司 2022 年度未发生重大前期会计差错更正事项。

## 2.其他

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司持有承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的电子银行承兑汇票 13,201.00 万元，截至 2023 年 3 月 8 日，该部分票据已全部到期且未兑付，另外本公司背书给供应商到期未解付的宝塔石化承兑汇票金额为 3,875.00 万元，从前手客户手中收到的宝塔票据保证金金额为 2,228.00 万元。宁夏回族自治区人民政府已成立进驻宝塔石化集团工作组，宝塔财务公司于银川宝塔石化大厦及指定地点设置登记点，截至 2023 年 3 月 8 日，本公司持有的宝塔石化承兑汇票已全部登记，期末管理层将上述宝塔石化承兑汇票共计 17,076.00 万元转为对前手的应收账款并单项认定，扣除收到的保证金金额后全额计提坏账准备，详见附注五、4。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司第一大股东皖维集团用于贷款质押的本公司股份数额为 21,500.00 万股。

截至 2022 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1.应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	339,468,063.07	230,322,999.71
1 至 2 年	—	298,054.20
2 至 3 年	—	227,994.31
3 至 4 年	227,994.31	148,880,000.00
4 至 5 年	148,480,000.00	6,815,084.30
5 年以上	10,278,041.75	3,462,957.45
小计	498,454,099.13	390,007,089.97
减：坏账准备	172,405,162.57	168,408,663.88
合 计	326,048,936.56	221,598,426.09

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	158,758,041.75	31.85	158,758,041.75	100.00	—
按组合计提坏账准备	339,696,057.38	68.15	13,647,120.82	4.02	326,048,936.56
其中：合并范围外客户	339,696,057.38	68.15	13,647,120.82	4.02	326,048,936.56
合并范围内客户	—	—	—	—	—
合计	498,454,099.13	100.00	172,405,162.57	34.59	326,048,936.56

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	159,158,041.75	40.81	159,158,041.75	100.00	—
按组合计提坏账准备	230,849,048.22	59.19	9,250,622.13	4.01	221,598,426.09
其中：合并范围外客户	230,849,048.22	59.19	9,250,622.13	4.01	221,598,426.09
合并范围内客户	—	—	—	—	—
合计	390,007,089.97	100.00	168,408,663.88	43.18	221,598,426.09

①于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款	已提供宝塔石化票据保证金	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海美梦佳化工科技有限公司	90,000,000.00	500,000.00	89,500,000.00	100.00	预计无法收回
合肥翠鸟节能建材有限公司*注 2	17,500,000.00	3,500,000.00	33,800,000.00	100.00	预计无法收回
合肥富铭密封材料有限公司*注 2	3,200,000.00				
合肥聚亚久贸易有限公司*注 2	16,600,000.00				
巢湖市精益机械有限责任公司	17,300,000.00	2,000,000.00	15,300,000.00	100.00	预计无法收回
武汉欣运辉科技有限公司*注 3	1,200,000.00	4,400,000.00	5,560,000.00	100.00	预计无法收回
武汉环日金乌科技有限公司*注 3	5,560,000.00				
武汉华丽环保科技有限公司*注 3	3,000,000.00				
湖北通海洲科技有限公司*注 3	200,000.00				

应收款项	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款	已提供宝塔石化票据保证金	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
六安先锋米业有限公司	10,500,000.00	6,600,000.00	3,900,000.00	100.00	预计无法收回
青岛皖维化工销售有限公司	600,000.00	180,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回
张家港继行国际贸易有限公司*注 4	400,000.00	5,100,000.00	—	100.00	预计无法收回
张家港戴薇夫新材料科技有限公司*注 4	4,700,000.00				
逾期宝塔石化票据小计*注 1	170,760,000.00	22,280,000.00	148,480,000.00	100.00	预计无法收回
泰兴市景之源纺织材料有限公司	8,109,283.75		8,109,283.75	100.00	预计无法收回
安徽绿朋环保科技股份有限公司	892,845.00		892,845.00	100.00	预计无法收回
杭州必成物资有限公司	1,275,913.00		1,275,913.00	100.00	预计无法收回
合计	181,038,041.75	22,280,000.00	158,758,041.75		

注1：上表应收款项逾期宝塔石化票据金额包含公司期末在手的逾期宝塔石化承兑汇13,201.00万元及已背书到期未解付的宝塔石化承兑汇票3,875.00万元，扣除对应客户支付给公司的宝塔石化票据保证金2,228.00万元，合计净额14,848.00万元，期末管理层单项认定全额计提坏账准备。

注2：合肥翠鸟节能建材有限公司、合肥富铭密封材料有限公司、合肥聚亚久贸易有限公司约定共同向皖维高新提供宝塔石化票据保证金，共享保证金额度。

注3：武汉欣运辉科技有限公司、武汉环日金乌科技有限公司、武汉华丽环保科技有限公司、湖北通海洲科技有限公司约定共同向皖维高新提供宝塔石化票据保证金，共享保证金额度。

注4：张家港继行国际贸易有限公司、张家港戴薇夫新材料科技有限公司约定共同向皖维高新提供宝塔石化票据保证金，共享保证金额度。

注5：报告期巢湖市精益机械有限责任公司共计收回货款金额400,000.00元。

②于 2022 年 12 月 31 日，按应收合并范围外的客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	339,468,063.07	13,578,722.53	4.00	230,322,999.71	9,212,919.99	4.00
1-2 年	—	—	—	298,054.20	14,902.71	5.00
2-3 年	—	—	—	227,994.31	22,799.43	10.00
3-4 年	227,994.31	68,398.29	30.00	—	—	—
合计	339,696,057.38	13,647,120.82	4.02	230,849,048.22	9,250,622.13	4.01

③于 2022 年 12 月 31 日，本公司无按应收合并范围内的关联方客户组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9

## 2.其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	874,070,031.22	501,149,781.72
合 计	874,070,031.22	501,149,781.72

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	707,522,244.90	472,310,707.76
1 至 2 年	142,033,455.37	30,749,184.20
2 至 3 年	24,749,313.58	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	2,000.00	6,100.00
小计	874,307,013.85	503,065,991.96
减：坏账准备	236,982.63	1,916,210.24
合计	874,070,031.22	501,149,781.72

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	858,954,480.50	455,327,167.69
应收业绩补偿款	9,879,021.06	—
备用金	418,232.91	585,024.01
保证金	—	10,000,000.00
出口退税	—	30,305,843.18
其他	5,055,279.38	6,847,957.08
合计	874,307,013.85	503,065,991.96

根据解释 15 号，企业根据相关法规制度，通过内部结算中心等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示。本公司由母公司对子公司进行资金集中统一管理，并在其他应收款中列示。

### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	874,307,013.85	236,982.63	874,070,031.22
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	874,307,013.85	236,982.63	874,070,031.22

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	9,879,021.06	—	—	9,879,021.06	—
其中：应收业绩补偿款	9,879,021.06	—	—	9,879,021.06	业绩承诺方确定履行补偿义务
按组合计提坏账准备	864,427,992.79	0.03	236,982.63	864,191,010.16	—
其中：应收其他款项	5,473,512.29	4.33	236,982.63	5,236,529.66	—
合并范围内关联方款项	858,954,480.50	—	—	858,954,480.50	根据公司坏账政策，合并范围内应收款项不计提坏账
合计	874,307,013.85	0.03	236,982.63	874,070,031.22	

2022 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备

## B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	503,065,991.96	1,916,210.24	501,149,781.72
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	503,065,991.96	1,916,210.24	501,149,781.72

## 2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	503,065,991.96	0.38	1,916,210.24	501,149,781.72	
其中: 应收其他款项	47,738,824.27	4.01	1,916,210.24	45,822,614.03	
合并范围内关联方款项	455,327,167.69	—	—	455,327,167.69	根据公司坏账政策, 合并范围内应收款项不计提坏账
合计	503,065,991.96	0.38	1,916,210.24	501,149,781.72	

## ④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,916,210.24	-1,679,227.61	—	—	236,982.63

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
合肥德瑞格光电科技有限公司	子公司往来款	322,875,118.62	1-3 年	36.93	—
内蒙古蒙维科技有限公司	子公司往来款	321,522,883.94	1 年以内	36.77	—
安徽皖维花山新材料有限责任公司	子公司往来款	148,663,305.05	1 年以内	17.00	—
安徽皖维佰盛新材料有限责任公司	子公司往来款	48,975,153.96	1 年以内	5.60	—
皖维佰盛全体股东业绩承诺方	业绩补偿款	9,879,021.06	1 年以内	1.14	—
合计		851,915,482.63		97.44	

⑦期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3.长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,305,279,339.86	86,975,079.03	3,218,304,260.83	3,046,036,284.66	86,975,079.03	2,959,061,205.63
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合 计	3,305,279,339.86	86,975,079.03	3,218,304,260.83	3,046,036,284.66	86,975,079.03	2,959,061,205.63

#### 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备余额
蒙维科技	1,946,016,284.66	—	—	1,946,016,284.66	—	—
皖维花山	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
广西皖维	945,920,000.00	—	—	945,920,000.00	—	86,975,079.03
皖维机械	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
培训学校	100,000.00	—	—	100,000.00	—	—
合肥德瑞格	84,000,000.00	—	—	84,000,000.00	—	—
皖维佰盛	—	204,689,682.20	—	204,689,682.20	—	—
明源水务	—	54,553,373.00	—	54,553,373.00	—	—
合 计	3,046,036,284.66	259,243,055.20	—	3,305,279,339.86	—	86,975,079.03

### 4.营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,080,779,446.26	3,752,156,395.33	3,590,019,429.02	3,126,031,619.30
其他业务	227,216,127.68	187,953,536.81	145,968,992.51	140,082,935.99
合 计	4,307,995,573.94	3,940,109,932.14	3,735,988,421.53	3,266,114,555.29

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	2,000,716,968.23	1,850,411,976.25	1,454,312,278.18	1,445,879,525.43
化纤行业	487,608,393.76	476,573,515.53	523,169,701.24	461,241,582.67
建材行业	756,490,811.94	611,612,012.93	977,463,184.16	627,924,061.90
新材料行业	835,963,272.33	813,558,890.62	635,074,265.44	590,986,449.30
合计	4,080,779,446.26	3,752,156,395.33	3,590,019,429.02	3,126,031,619.30

## (3) 主营业务（分产品）

产品类别	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚乙烯醇	1,263,450,086.87	1,135,845,311.52	898,809,062.29	892,346,495.70
PVA 超短纤维	487,608,393.76	476,573,515.53	523,169,701.24	461,241,582.67
聚酯切片	495,821,721.74	460,818,054.01	335,979,318.86	316,974,973.60
水泥	727,914,588.38	600,737,339.70	945,858,132.41	615,964,562.60
醋酸甲酯	302,087,755.52	295,417,996.37	287,157,288.08	301,968,655.63
醋酸乙烯	405,342,744.08	389,280,097.22	248,510,152.35	233,358,569.24
胶粉	—	—	2,135,938.04	2,125,433.44
PVA 光学膜	24,839,823.88	26,340,389.88	25,875,903.30	25,406,059.29
PVB 树脂	315,301,726.71	326,400,446.73	271,083,105.24	246,479,982.97
其他	58,412,605.32	40,743,244.37	51,440,827.21	30,165,304.16
合计	4,080,779,446.26	3,752,156,395.33	3,590,019,429.02	3,126,031,619.30

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	2,420,408,413.43	2,188,168,892.37	2,219,273,368.28	1,870,035,389.19
出口	1,660,371,032.83	1,563,987,502.96	1,370,746,060.74	1,255,996,230.11
合计	4,080,779,446.26	3,752,156,395.33	3,590,019,429.02	3,126,031,619.30

**5. 投资收益**

项目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,548,250,000.00	252,375,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	373,958.05	455,446.86
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	22,885,772.42	24,515,985.23

项 目	2022 年度	2021 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	542,092.51	2,953,190.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	-16,335,564.61	57,729.15
其他	356,408.68	7,367,467.64
合 计	1,556,072,667.05	287,724,819.40

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-61,844,859.46	-69,566,032.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	
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）	39,223,875.70	51,074,904.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	85,592.08	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	-268,437.94	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	13,915,482.91	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,533,498.67	11,613,696.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,005,720.70	904,050.4	
对外委托贷款取得的损益	542,092.51	2,953,190.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,665,833.17	1,012,272.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
小 计	-5,025,353.14	-2,190,763.63	
减：所得税影响额	-3,483,639.87	2,198,583.26	
少数股东损益影响额	—	—	
合 计	-1,541,713.27	-4,389,346.89	

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.22	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	19.24	0.68	0.68

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.17	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	16.25	0.52	0.52

公司名称：安徽皖维新材料股份有限公司

日期：2023 年 3 月 8 日

