

四川众邦新材料股份有限公司
2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-114



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA4B0177

四川众邦新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川众邦新材料股份有限公司（以下简称众邦股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众邦股份 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年、2021 年度、2020 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，我们独立于众邦股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、35 所述，2020 年度、2021 年度、2022 年度众邦股份营业收入分别为 89,517,442.85 元、292,617,022.19 元、516,308,388.00 元。考虑到收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标	(1) 了解、评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性； (2) 检查公司与收入确认相关会计政策是否符合企业会计准则且一贯运用； (3) 对营业收入及毛利率按主要产品、主要客户等实施实质性分析程序，了解变动原因并分析合理性；

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入确认

关键审计事项	审计中的应对
或期望而操纵收入确认的固有风险,且营业收入的确认对财务报表的影响重大。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。	(4) 选取样本检查与营业收入确认相关的业务资料,包括:销售合同、发货单及销售发票等,出口业务的报关单、出口放行通知书及出口提单等; (5) 对主要客户实施函证程序,函证报告期交易金额及应收账款余额信息; (6) 对主要客户执行现场走访或视频访谈程序; (7) 选取样本进行截止性测试,检查收入是否确认在正确的会计期间。 (8) 检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

众邦股份管理层(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,管理层负责评估众邦股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算众邦股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众邦股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，就可能导致对众邦股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众邦股份不能持续经营。

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

(6) 就众邦股份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（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年五月二十九日

合并资产负债表

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	54,376,028.79	24,278,030.91	13,314,940.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	1,670,696.82	2,278,372.88	
衍生金融资产				
应收票据	六、3	17,966,842.64	42,572,370.37	14,091,766.18
应收账款	六、4	86,534,169.20	90,950,625.65	58,865,615.57
应收款项融资	六、5	19,435,472.11	3,426,000.00	1,000,000.00
预付款项	六、6	4,358,281.85	4,031,054.38	939,411.81
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、7	2,004,179.44	970,219.84	968,369.13
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、8	93,444,092.46	58,465,925.54	112,098,478.30
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	1,852,039.55	194,474.60	174,047.93
其他流动资产	六、10	977,214.19	14,097,226.65	18,103,393.12
流动资产合计		282,619,017.05	241,264,300.82	219,556,022.44
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、11		1,463,090.34	1,309,469.08
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、12	570,751,294.69	541,260,190.15	70,689,471.51
在建工程	六、13	40,399,784.76	62,789,214.75	259,861,962.50
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、14	27,902,984.93	28,398,614.07	28,072,173.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、15	2,068,334.92	3,025,186.14	1,868,715.35
递延所得税资产	六、16	18,089,709.55	30,391,671.89	2,017,426.93
其他非流动资产	六、17	3,708,559.93	4,121,952.18	24,955,747.75
非流动资产合计		662,920,668.78	671,449,919.52	388,774,966.66
资产总计		945,539,685.83	912,714,220.34	608,330,989.10

法定代表人：


5105215055170

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、18	146,710,889.44	12,007,680.58	27,030,680.56
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、19		9,241,676.20	3,349,515.00
应付账款	六、20	61,113,653.42	178,407,061.64	157,414,943.34
预收款项				
合同负债	六、21	1,915,855.94	567,601.00	1,617,021.77
应付职工薪酬	六、22	14,577,314.90	13,066,333.76	5,299,584.02
应交税费	六、23	7,454,078.82	89,046.15	516,528.20
其他应付款	六、24	6,563,921.94	79,616,984.44	90,346,401.02
其中：应付利息				
应付股利		3,762,775.55		
一年内到期的非流动负债	六、25	80,902,480.94	56,029,388.32	6,559,621.63
其他流动负债	六、26	15,072,182.02	33,608,490.45	11,500,816.74
流动负债合计		334,310,377.42	382,634,262.54	303,635,112.28
非流动负债：				
长期借款	六、27	90,900,000.00	109,900,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	六、28	8,148,818.98	33,752,057.39	12,696,653.77
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、29	4,670,784.18	5,272,863.30	531,856.39
递延所得税负债	六、16	34,721,960.85	35,302,959.89	5,312,912.49
其他非流动负债				
非流动负债合计		138,441,564.01	184,227,880.58	18,541,422.65
负债合计		472,751,941.43	566,862,143.12	322,176,534.93
股东权益：				
股本	六、30	37,500,009.00	21,939,965.00	20,770,627.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	296,842,927.27	292,402,971.27	253,849,215.71
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、32	2,349,177.13	755,342.22	
盈余公积	六、33	2,822,505.99	778,028.69	474,308.89
一般风险准备				
未分配利润	六、34	98,969,828.46	13,544,528.87	-3,664,039.54
归属于母公司股东权益合计		438,484,447.85	329,420,836.05	271,430,112.06
少数股东权益		34,303,296.55	16,431,241.17	14,724,342.11
股东权益合计		472,787,744.40	345,852,077.22	286,154,454.17
负债和股东权益总计		945,539,685.83	912,714,220.34	608,330,989.10

法定代表人：

王 军
5105215055170

主管会计工作负责人：

周 梅

会计机构负责人：

罗 莉
罗莉印

母公司资产负债表

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		13,419,600.24	23,887,412.46	12,841,839.54
交易性金融资产		1,012,197.79	2,278,372.88	
衍生金融资产				
应收票据		34,846,592.64	32,562,364.35	14,091,766.18
应收账款	十六、1	54,444,501.97	78,672,624.57	58,865,615.57
应收款项融资		11,320,950.54	3,426,000.00	1,000,000.00
预付款项		2,671,677.18	3,676,033.18	939,411.81
其他应收款	十六、2	1,816,005.92	17,338,207.18	65,651,479.51
其中：应收利息				
应收股利				
存货		71,442,320.00	48,951,222.24	110,705,206.33
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		382,470.53	41,482.08	36,983.01
其他流动资产		977,214.19	3,475,306.28	10,270,502.82
流动资产合计		192,333,431.00	214,309,025.22	274,402,804.77
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款			299,506.36	267,022.42
长期股权投资	十六、3	64,250,000.00	64,250,000.00	29,250,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		417,485,092.63	378,143,243.41	70,561,208.51
在建工程		36,852,266.86	58,188,467.33	161,491,896.35
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		21,157,747.18	21,509,860.64	21,039,904.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,804,828.23	2,617,948.61	1,868,715.35
递延所得税资产		17,776,370.07	18,877,191.55	1,611,411.66
其他非流动资产		3,453,654.77	3,641,808.70	10,868,972.38
非流动资产合计		562,779,959.74	547,528,026.60	296,959,131.10
资产总计		755,113,390.74	761,837,051.82	571,361,935.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周志梅

会计机构负责人：

罗文莉



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 四川众邦新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		146,710,889.44	12,007,680.58	27,030,680.56
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			9,241,676.20	3,349,515.00
应付账款		35,591,805.67	142,618,309.93	149,258,232.67
预收款项				
合同负债		1,876,475.41	567,401.88	1,617,021.77
应付职工薪酬		11,959,350.76	10,617,106.90	4,571,055.74
应交税费		188,585.46	33,920.20	513,597.00
其他应付款		36,856,874.70	79,616,984.44	90,346,401.02
其中: 应付利息				
应付股利		3,762,775.55		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		66,320,067.85	45,209,074.41	1,348,064.79
其他流动负债		12,246,812.55	24,394,450.39	11,500,816.74
流动负债合计		311,750,861.84	324,306,604.93	289,535,385.29
非流动负债:				
长期借款		46,000,000.00	55,000,000.00	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		8,148,818.98	29,319,901.37	2,652,965.37
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		2,597,256.90	2,970,161.32	531,856.39
递延所得税负债		23,049,263.32	23,355,191.95	5,306,823.51
其他非流动负债				
非流动负债合计		79,795,339.20	110,645,254.64	8,491,645.27
负债合计		391,546,201.04	434,951,859.57	298,027,030.56
股东权益:				
股本		37,500,009.00	21,939,965.00	20,770,627.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		297,666,746.61	293,226,790.61	253,849,215.71
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,822,505.99	778,028.69	474,308.89
未分配利润		25,577,928.10	10,940,407.95	-1,759,246.29
股东权益合计		363,567,189.70	326,885,192.25	273,334,905.31
负债和股东权益总计		755,113,390.74	761,837,051.82	571,361,935.87

法定代表人:

王军
5105215055170

主管会计工作负责人:

周秀梅
周秀梅

会计机构负责人:

罗文莉
罗文莉印

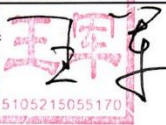
合并利润表

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、35	516,308,388.00	292,617,022.19	89,517,442.85
其中：营业收入	六、35	516,308,388.00	292,617,022.19	89,517,442.85
二、营业总成本		388,073,353.33	276,128,462.94	95,662,256.07
其中：营业成本	六、35	309,090,028.00	227,481,755.16	72,124,956.74
税金及附加	六、36	3,168,558.34	2,032,286.72	1,350,648.81
销售费用	六、37	2,106,974.10	1,235,925.30	896,015.02
管理费用	六、38	44,415,269.74	24,385,842.34	12,873,674.26
研发费用	六、39	20,075,564.31	8,808,480.41	1,849,257.07
财务费用	六、40	9,216,958.84	12,184,173.01	6,567,704.17
其中：利息费用	六、40	13,595,182.59	11,471,138.64	5,557,395.82
利息收入	六、40	366,557.55	50,486.72	163,788.51
加：其他收益	六、41	1,727,265.86	1,854,564.13	1,939,049.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-3,109,536.33	-71,875.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	1,670,696.82	278,372.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	765,303.66	-2,055,258.78	-1,778,175.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	2,844.71	-678,455.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	63.04	36,114.51	60,103.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,291,672.43	15,852,021.36	-5,923,836.36
加：营业外收入	六、47	270,722.33	19,827.35	118,941.90
减：营业外支出	六、48	3,910,705.16	1,268,956.43	538,165.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,651,689.60	14,602,892.28	-6,343,059.67
减：所得税费用	六、49	16,937,850.17	1,615,802.44	1,831,962.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,713,839.43	12,987,089.84	-8,175,022.34
（一）按经营持续性分类		108,713,839.43	12,987,089.84	-8,175,022.34
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,713,839.43	12,987,089.84	-8,175,022.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		108,713,839.43	12,987,089.84	-8,175,022.34
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		91,232,552.44	12,289,201.11	-7,423,573.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,481,286.99	697,888.73	-751,448.61
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		108,713,839.43	12,987,089.84	-8,175,022.34
归属于母公司股东的综合收益总额		91,232,552.44	12,289,201.11	-7,423,573.73
归属于少数股东的综合收益总额		17,481,286.99	697,888.73	-751,448.61
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		2.44	0.35	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		2.44	0.35	-0.25

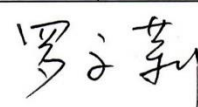

法定代表人：


5105215055170

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司


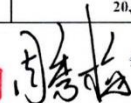
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	301,229,361.82	233,851,758.25	89,713,224.27
减：营业成本	十六、4	210,464,119.55	187,344,497.69	72,320,738.16
税金及附加		2,369,433.89	1,571,428.53	1,222,019.50
销售费用		1,651,307.01	1,120,931.70	896,015.02
管理费用		37,034,166.56	19,077,440.22	11,707,337.24
研发费用		20,075,564.31	8,808,480.41	1,849,257.07
财务费用		6,454,092.20	6,759,110.53	5,531,947.65
其中：利息费用		10,019,278.48	8,084,069.18	5,076,607.93
利息收入		458,287.58	2,069,568.84	715,480.12
加：其他收益		1,381,840.39	1,665,176.47	1,916,992.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,164,956.12	-71,875.63	
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）		1,012,197.79	278,372.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,348,091.62	-699,116.89	-1,678,175.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,844.71	-678,455.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63.04	36,114.51	60,103.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,760,759.73	9,700,085.51	-3,515,170.81
加：营业外收入		258,618.78	19,827.35	118,941.90
减：营业外支出		3,779,712.66	1,157,037.37	538,165.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,239,665.85	8,562,875.49	-3,934,394.12
减：所得税费用		794,892.85	782,588.55	2,093,632.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,444,773.00	7,780,286.94	-6,028,026.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,444,773.00	7,780,286.94	-6,028,026.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		20,444,773.00	7,780,286.94	-6,028,026.30

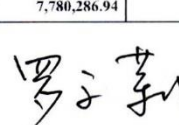

法定代表人：


5105215055170

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		435,363,641.21	216,136,435.03	74,710,883.33
收到的税费返还		12,831,441.44	12,979,834.12	1,759,240.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	3,573,329.42	7,380,972.90	1,836,909.15
经营活动现金流入小计		451,768,412.07	236,497,242.05	78,307,032.77
购买商品、接受劳务支付的现金		267,556,159.83	90,159,858.85	60,039,623.67
支付给职工以及为职工支付的现金		82,878,492.12	46,489,371.61	30,932,011.86
支付的各项税费		13,466,448.90	2,304,089.89	652,918.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	9,102,987.71	8,310,257.30	3,022,679.95
经营活动现金流出小计		373,004,088.56	147,263,577.65	94,647,234.15
经营活动产生的现金流量净额		78,764,323.51	89,233,664.40	-16,340,201.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		4,590,353.22	6,700,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,303.80		206,106.19
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	六、50	391,867.08	4,863.37	
投资活动现金流入小计		5,181,524.10	6,704,863.37	10,206,106.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,990,057.97	202,505,021.01	187,358,922.03
投资支付的现金		2,590,353.22	8,700,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	3,501,403.41	76,739.00	
投资活动现金流出小计		117,081,814.60	211,281,760.01	197,358,922.03
投资活动产生的现金流量净额		-111,900,290.50	-204,576,896.64	-187,152,815.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	45,770,000.00	177,616,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		205,668,863.80	137,000,000.00	27,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50		43,632,000.00	112,083,610.00
筹资活动现金流入小计		225,668,863.80	226,402,000.00	316,699,610.00
偿还债务所支付的现金		66,088,863.80	27,100,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,265,261.75	3,880,774.27	1,355,007.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	98,946,050.87	70,393,984.78	87,698,017.00
筹资活动现金流出小计		174,300,176.42	101,374,759.05	116,053,024.91
筹资活动产生的现金流量净额		51,368,687.38	125,027,240.95	200,646,585.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,631.90	-25,926.53	
五、现金及现金等价物净增加额		18,127,088.49	9,658,082.18	-2,846,432.13
加：期初现金及现金等价物余额		22,276,422.58	12,618,340.40	15,464,772.53
六、期末现金及现金等价物余额		40,403,511.07	22,276,422.58	12,618,340.40

法定代表人：


5105215055170

主管会计工作负责人：


周建辉

会计机构负责人：


罗文



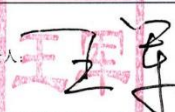
母公司现金流量表

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司

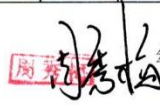
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		239,478,161.64	174,137,196.28	75,031,916.33
收到的税费返还		5,263,801.11	12,979,834.12	1,759,240.29
收到其他与经营活动有关的现金		3,203,655.78	4,875,967.69	1,799,662.91
经营活动现金流入小计		247,945,618.53	191,992,998.09	78,590,819.53
购买商品、接受劳务支付的现金		207,852,942.79	56,984,254.23	58,730,711.71
支付给职工以及为职工支付的现金		65,043,029.15	36,922,371.42	30,095,237.04
支付的各项税费		5,835,444.10	1,895,426.45	527,220.56
支付其他与经营活动有关的现金		6,390,448.95	7,275,900.17	2,722,864.78
经营活动现金流出小计		285,121,864.99	103,077,952.27	92,076,034.09
经营活动产生的现金流量净额		-37,176,246.46	88,915,045.82	-13,485,214.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,000,000.00	6,200,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		351,012.26		206,106.19
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		70,969,131.34	115,412,417.83	233,796.40
投资活动现金流入小计		73,320,143.60	121,612,417.83	10,439,902.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,803,128.16	166,425,923.33	90,802,366.92
投资支付的现金			43,200,000.00	34,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		56,129,293.01	64,908,297.76	64,715,000.00
投资活动现金流出小计		152,932,421.17	274,534,221.09	189,647,366.92
投资活动产生的现金流量净额		-79,612,277.57	-152,921,803.26	-179,207,464.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	45,770,000.00	163,000,000.00
取得借款收到的现金		205,668,863.80	77,000,000.00	27,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		32,583,630.33	43,632,000.00	112,083,610.00
筹资活动现金流入小计		258,252,494.13	166,402,000.00	302,083,610.00
偿还债务支付的现金		61,088,863.80	27,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,204,162.74	1,707,686.66	1,355,007.91
支付其他与筹资活动有关的现金		84,540,136.84	63,921,064.78	84,345,730.00
筹资活动现金流出小计		151,833,163.38	92,628,751.44	112,700,737.91
筹资活动产生的现金流量净额		106,419,330.75	73,773,248.56	189,382,872.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,400.06	-25,926.53	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,474,593.34	9,740,564.59	-3,309,806.80
加：期初现金及现金等价物余额		21,885,804.13	12,145,239.54	15,455,046.34
六、期末现金及现金等价物余额		11,411,210.79	21,885,804.13	12,145,239.54

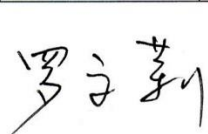
法定代表人：


5105215055170

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度									
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	21,939,965.00	292,402,971.27			755,342.22	778,028.69	13,544,528.87	329,420,836.05	16,431,241.17	345,852,077.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	21,939,965.00	292,402,971.27			755,342.22	778,028.69	13,544,528.87	329,420,836.05	16,431,241.17	345,852,077.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,560,044.00	4,439,956.00			1,593,834.91	2,044,477.30	85,425,299.59	109,063,611.80	17,872,055.38	126,935,667.18
（一）综合收益总额							91,232,552.44	91,232,552.44	17,481,286.99	108,713,839.43
（二）股东投入和减少资本	510,963.00	19,489,037.00						20,000,000.00		20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	510,963.00	19,489,037.00						20,000,000.00		20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						2,044,477.30	-5,807,252.85	-3,762,775.55		-3,762,775.55
2. 提取一般风险准备						2,044,477.30	-2,044,477.30			
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	15,049,081.00	-15,049,081.00								
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	15,049,081.00	-15,049,081.00								
（五）专项储备					1,593,834.91			1,593,834.91	390,768.39	1,984,603.30
1. 本年提取					1,593,834.91			1,593,834.91	390,768.39	1,984,603.30
2. 本年使用										
（六）其他					4,265,980.42			4,265,980.42	1,045,911.52	5,311,891.94
四、本年年末余额	37,500,009.00	296,842,927.27			2,349,177.13	2,822,505.99	98,969,828.46	438,484,447.85	34,303,296.55	472,787,744.40



罗文

会计机构负责人：

马秀梅

主管会计工作负责人：



法定代表人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司	2021年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	20,770,627.00	253,849,215.71				474,308.89	-3,664,039.54	271,430,112.06	14,724,342.11	286,154,454.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	20,770,627.00	253,849,215.71				474,308.89	-3,664,039.54	271,430,112.06	14,724,342.11	286,154,454.17
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,169,338.00	38,553,755.56			755,342.22	303,719.80	17,208,568.41	57,990,723.99	1,706,899.06	59,697,623.05
（一）综合收益总额							12,289,201.11	12,289,201.11	697,888.73	12,987,089.84
（二）股东投入和减少资本	1,169,338.00	43,776,842.66						44,946,180.66	823,819.34	45,770,000.00
1. 股东投入的普通股	1,169,338.00	44,600,662.00						45,770,000.00	823,819.34	46,593,819.34
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		-823,819.34						-823,819.34		-823,819.34
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						778,028.69	-778,028.69			
2. 提取一般风险准备						778,028.69	-778,028.69			
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转		-5,223,087.10				-474,308.89	5,697,395.99	0.00		0.00
1. 资本公积转增股本		-5,223,087.10					5,697,395.99	474,308.89		474,308.89
2. 盈余公积转增股本						-474,308.89		-474,308.89		-474,308.89
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					755,342.22			755,342.22	185,190.99	940,533.21
1. 本年提取					4,485,064.02			4,485,064.02	1,099,625.34	5,584,689.36
2. 本年使用					3,729,721.80			3,729,721.80	914,434.35	4,644,156.15
（六）其他										
四、本年年末余额	21,939,965.00	292,402,971.27			755,342.22	778,028.69	13,544,528.87	329,420,836.05	16,431,241.17	345,852,077.22



罗文

会计机构负责人：

周秀梅

主管会计工作负责人：

周秀梅

法定代表人：

王军

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2020年度							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	16,606,282.00	74,743,627.69	-	-	-	474,308.89	3,759,534.19	95,583,752.77	859,790.72	96,443,543.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	16,606,282.00	74,743,627.69				474,308.89	3,759,534.19	95,583,752.77	859,790.72	96,443,543.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,164,345.00	179,105,588.02					-7,423,573.73	175,846,359.29	13,864,551.39	189,710,910.68
（一）综合收益总额							-7,423,573.73		-751,448.61	-8,175,022.34
（二）股东投入和减少资本	4,164,345.00	179,105,588.02						183,269,933.02	14,616,000.00	197,885,933.02
1. 股东投入普通股	4,164,345.00	179,105,588.02						183,269,933.02	14,616,000.00	197,885,933.02
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取								3,321,681.04	17,218.37	3,338,899.41
2. 本年使用								3,321,681.04	17,218.37	3,338,899.41
（六）其他										
四、本年年末余额	20,770,627.00	253,849,215.71				474,308.89	-3,664,039.54	271,430,112.06	14,724,342.11	286,154,454.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗之菊

罗之菊



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司

项 目	2022年度							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	21,939,965.00	293,226,790.61				778,028.69	10,940,407.95	326,885,192.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	21,939,965.00	293,226,790.61				778,028.69	10,940,407.95	326,885,192.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,560,044.00	4,439,956.00				2,044,477.30	14,637,520.15	36,681,997.45
（一）综合收益总额							20,444,773.00	20,444,773.00
（二）股东投入和减少资本	510,963.00	19,489,037.00						20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	510,963.00	19,489,037.00						20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,044,477.30	-5,807,252.85	-3,762,775.55
2. 对股东的分配						2,044,477.30	-2,044,477.30	
3. 其他							-3,762,775.55	-3,762,775.55
（四）股东权益内部结转	15,049,081.00	-15,049,081.00						
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他	15,049,081.00	-15,049,081.00						
（五）专项储备								
1. 本年提取							4,061,479.24	4,061,479.24
2. 本年使用							4,061,479.24	4,061,479.24
（六）其他								
四、本年年末余额	37,500,009.00	297,666,746.61				2,822,505.99	25,577,928.10	363,567,189.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



罗文莉

会计机构负责人：

罗文莉



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	20,770,627.00	253,849,215.71				474,308.89	-1,759,246.29	273,334,905.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,770,627.00	253,849,215.71				474,308.89	-1,759,246.29	273,334,905.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,169,338.00	39,377,574.90				303,719.80	12,699,654.24	53,550,286.94
（一）综合收益总额							7,780,286.94	7,780,286.94
（二）股东投入和减少资本	1,169,338.00	44,600,662.00						45,770,000.00
1. 股东投入的普通股	1,169,338.00	44,600,662.00						45,770,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						778,028.69	-778,028.69	
2. 对股东的分配						778,028.69	-778,028.69	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转		-5,223,087.10				-474,308.89	5,697,395.99	474,308.89
1. 资本公积转增股本		-5,223,087.10					5,697,395.99	
2. 盈余公积转增股本						-474,308.89		-474,308.89
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					3,467,709.36			3,467,709.36
2. 本年使用					3,467,709.36			3,467,709.36
（六）其他								
四、本年年末余额	21,939,965.00	293,226,790.61				778,028.69	10,940,407.95	326,885,192.25

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司



法定代表人：

王

主管会计工作负责人：

周

周

会计机构负责人：

罗



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2020年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	16,606,282.00	74,743,627.69				474,308.89	4,268,780.01	96,092,998.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	16,606,282.00	74,743,627.69				474,308.89	4,268,780.01	96,092,998.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,164,345.00	179,105,588.02					-6,028,026.30	177,241,906.72
（一）综合收益总额							-6,028,026.30	-6,028,026.30
（二）股东投入和减少资本	4,164,345.00	179,105,588.02						183,269,933.02
1. 股东投入的普通股	4,164,345.00	179,105,588.02						183,269,933.02
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取					3,289,704.07			3,289,704.07
2. 本年使用					3,289,704.07			3,289,704.07
（六）其他								
四、本年年末余额	20,770,627.00	253,849,215.71				474,308.89	-1,759,246.29	273,334,905.31

编制单位：四川众邦新材料股份有限公司



法定代表人：

罗文莉

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗文莉

罗文莉



四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川众邦新材料股份有限公司(以下简称“众邦股份”或“公司”)前身为四川众邦制药有限公司(以下简称“众邦有限”),公司于2014年2月由王南、陈小东两名自然人共同出资设立,设立时注册资本为人民币100万元,其中,王南出资98万元,持股比例98.00%,陈小东出资2万元,持股比例2.00%,公司设立验资由四川长信会计师事务所有限责任公司以川长信验[2014]第38号验资报告予以审验。股东出资情况如下:

单位:人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王南	980,000.00	98.00%
(2)	陈小东	20,000.00	2.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

2015年12月,经公司股东会决议,王南将其持有的90.57%的股权转让分别转让予以下股东:王军64.33%、幸祥学9.28%、周秀梅5.78%、杜成3.86%、杨友国1.93%、曾治祥1.00%、王林生1.00%、刘兴明1.00%、李超1.00%、陈小东0.89%、傅嗣南0.50%。变动后股东出资情况如下:

单位:人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	643,300.00	64.33%
(2)	幸祥学	92,800.00	9.28%
(3)	王南	74,300.00	7.43%
(4)	周秀梅	57,800.00	5.78%
(5)	杜成	38,600.00	3.86%
(6)	陈小东	28,900.00	2.89%
(7)	杨友国	19,300.00	1.93%
(8)	曾治祥	10,000.00	1.00%
(9)	王林生	10,000.00	1.00%
(10)	刘兴明	10,000.00	1.00%
(11)	李超	10,000.00	1.00%
(12)	傅嗣南	5,000.00	0.50%
合计		1,000,000.00	100.00%

2016年1月6日,经公司股东会决议,公司申请增加注册资本1,000.00万元,由原股东以货币资金同比例增资,增资后注册资本1,100.00万元。增资后股东出资情况如下:

单位:人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	7,076,300.00	64.33%

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例
(2)	幸祥学	1,020,800.00	9.28%
(3)	王南	817,300.00	7.43%
(4)	周秀梅	635,800.00	5.78%
(5)	杜成	424,600.00	3.86%
(6)	陈小东	317,900.00	2.89%
(7)	杨友国	212,300.00	1.93%
(8)	曾治祥	110,000.00	1.00%
(9)	王林生	110,000.00	1.00%
(10)	刘兴明	110,000.00	1.00%
(11)	李超	110,000.00	1.00%
(12)	傅嗣南	55,000.00	0.50%
合计		11,000,000.00	100.00%

2016年1月12日,经公司股东会决议,泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)受让6名股东出资额合计82.50万元占比7.50%,其中:王军转让33.00万元占比3.00%,曾治祥转让11.00万元占比1.00%、王林生转让11.00万元占比1.00%、刘兴明转让11.00万元占比1.00%、李超转让11.00万元占比1.00%、傅嗣南转让5.50万元占比0.50%。本次变动后股东出资情况如下:

单位:人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	6,746,300.00	61.33%
(2)	幸祥学	1,020,800.00	9.28%
(3)	泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	825,000.00	7.50%
(4)	王南	817,300.00	7.43%
(5)	周秀梅	635,800.00	5.78%
(6)	杜成	424,600.00	3.86%
(7)	陈小东	317,900.00	2.89%
(8)	杨友国	212,300.00	1.93%
合计		11,000,000.00	100.00%

2016年1月13日,经公司股东会决议,公司申请增加注册资本228.5024万元,由各股东以货币资金增资其中:王军增资71.7392万元增资后占比56.18%、幸祥学增资6.3768万元增资后占比8.16%、王南增资13.8164万元增资后占比7.19%、周秀梅未增资占比4.79%、杜成10.6280万元增资后占比4.00%、陈小东增资10.6280万元增资后占比3.19%、杨友国增资12.7536万元增资后占比2.56%、泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)增资102.5604万元增资后占比13.93%。增资后股东出资情况如下:

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位:人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	7,463,692.00	56.18%
(2)	泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	1,850,604.00	13.93%
(3)	幸祥学	1,084,568.00	8.16%
(4)	王南	955,464.00	7.19%
(5)	周秀梅	635,800.00	4.79%
(6)	杜成	530,880.00	4.00%
(7)	陈小东	424,180.00	3.19%
(8)	杨友国	339,836.00	2.56%
合计		13,285,024.00	100.00%

2016年1月29日、2016年2月1日,经公司股东会决议,公司申请增加注册资本332.1258万元,由泸州美华高新股权投资中心(有限合伙)以货币资金增资。本次增资完成后,公司注册资本及实收资本变更为1,660.6282万元。本次变动后股东出资情况如下:

单位:人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	7,463,692.00	44.95%
(2)	泸州美华高新股权投资中心(有限合伙)	3,321,258.00	20.00%
(3)	泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	1,850,604.00	11.14%
(4)	幸祥学	1,084,568.00	6.53%
(5)	王南	955,464.00	5.75%
(6)	周秀梅	635,800.00	3.83%
(7)	杜成	530,880.00	3.20%
(8)	陈小东	424,180.00	2.55%
(9)	杨友国	339,836.00	2.05%
合计		16,606,282.00	100.00%

2020年7月14日,经公司股东会决议,公司申请增加注册资本237.5976万元,泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资51.0963万元增资后占比2.69%,上海善麟正勤投资管理中心(有限合伙)增资148.1791万元增资后占比7.81%,陆国芬增资38.3222万元增资后占比2.02%。本次增资完成后,公司注册资本及实收资本变更为1,898.2258万元。本次变动后股东出资情况如下:

单位:人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	7,463,692.00	39.32%
(2)	泸州美华高新股权投资中心(有限合伙)	3,321,258.00	17.50%
(3)	泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	1,850,604.00	9.75%

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例
(4)	上海善麟正勤投资管理中心（有限合伙）	1,481,791.00	7.81%
(5)	幸祥学	1,084,568.00	5.71%
(6)	王南	955,464.00	5.03%
(7)	周秀梅	635,800.00	3.35%
(8)	杜成	530,880.00	2.80%
(9)	泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	510,963.00	2.69%
(10)	陈小东	424,180.00	2.23%
(11)	陆国芬	383,222.00	2.02%
(12)	杨友国	339,836.00	1.79%
合计		18,982,258.00	100.00%

2020年12月1日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本185.9137万元，四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资127.7407万元增资后占比6.13%，四川正锦源信息技术服务合伙企业（有限合伙）增资25.5481万元增资后占比1.23%，陈中国增资25.5481万元增资后占比1.23%，张明阳增资7.0768万元增资后占比0.34%。本次增资完成后，公司注册资本变更为2,084.1395万元。本次变动后股东出资情况如下：

单位：人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	7,463,692.00	35.81%
(2)	泸州美华高新股权投资中心（有限合伙）	3,321,258.00	15.93%
(3)	泸州兴邦医药科技服务部（有限合伙）	1,850,604.00	8.88%
(4)	上海善麟正勤投资管理中心（有限合伙）	1,481,791.00	7.11%
(5)	四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,277,407.00	6.13%
(6)	幸祥学	1,084,568.00	5.20%
(7)	王南	955,464.00	4.58%
(8)	周秀梅	635,800.00	3.05%
(9)	杜成	530,880.00	2.55%
(10)	泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	510,963.00	2.45%
(11)	陈小东	424,180.00	2.04%
(12)	陆国芬	383,222.00	1.84%
(13)	杨友国	339,836.00	1.63%
(14)	陈中国	255,481.00	1.23%
(15)	四川正锦源信息技术服务合伙企业（有限合伙）	255,481.00	1.23%
(16)	张明阳	70,768.00	0.34%

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例
	合计	20,841,395.00	100.00%

2021年7月29日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本109.8570万元，由泸州翔太化医产业股权投资中心（有限合伙）以货币资金增资。本次增资完成后，公司注册资本及实收资本变更为2,193.9965万元。股东出资情况如下：

单位：人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	7,463,692.00	34.02%
(2)	泸州美华高新股权投资中心（有限合伙）	3,321,258.00	15.14%
(3)	泸州兴邦医药科技服务部（有限合伙）	1,850,604.00	8.43%
(4)	上海善麟正勤投资管理中心（有限合伙）	1,481,791.00	6.75%
(5)	四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,277,407.00	5.82%
(6)	泸州翔太化医产业股权投资中心（有限合伙）	1,098,570.00	5.01%
(7)	幸祥学	1,084,568.00	4.94%
(8)	王南	955,464.00	4.35%
(9)	周秀梅	635,800.00	2.90%
(10)	杜成	530,880.00	2.42%
(11)	泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	510,963.00	2.33%
(12)	陈小东	424,180.00	1.93%
(13)	陆国芬	383,222.00	1.75%
(14)	杨友国	339,836.00	1.55%
(15)	陈中国	255,481.00	1.16%
(16)	四川正锦源信息技术服务合伙企业（有限合伙）	255,481.00	1.16%
(17)	张明阳	70,768.00	0.32%
	合计	21,939,965.00	100.00%

2021年12月10日，四川众邦新材料股份有限公司召开创立大会暨2021年第一次临时股东大会，同意众邦有限整体变更为股份有限公司，并以众邦有限截至2021年7月31日经审计的净资产为基数折为股份公司股份，各股东的持股比例不变。2023年公司第一届董事会第七次会议以及第一次临时股东大会会议《关于确认调整公司整体变更设立股份公司时对应净资产的议案》，确认以调整后的净资产315,166,755.61元为基数，以1:0.0696的比例折为股份公司股份21,939,965股，余额293,226,790.61元计入资本公积。

2021年12月24日，众邦有限在泸州市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。整体变更后各股东的持股数量和持股比例不变。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年1月20日,经公司股东大会决议,公司申请增加注册资本51.0963万元,成都华西金智银创股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资51.0963万元增资后占比2.28%。本次增资完成后,公司注册资本变更为2,245.0928万元。本次变动后股东出资情况如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例
(1)	王军	7,463,692.00	33.24%
(2)	泸州美华高新股权投资中心(有限合伙)	3,321,258.00	14.79%
(3)	泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	1,850,604.00	8.24%
(4)	上海善麟正勤投资管理中心(有限合伙)	1,481,791.00	6.60%
(5)	四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,277,407.00	5.69%
(6)	泸州翔太化医产业股权投资中心(有限合伙)	1,098,570.00	4.89%
(7)	幸祥学	1,084,568.00	4.83%
(8)	王南	955,464.00	4.26%
(9)	周秀梅	635,800.00	2.83%
(10)	杜成	530,880.00	2.36%
(11)	泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	510,963.00	2.28%
(12)	成都华西金智银创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	510,963.00	2.28%
(13)	陈小东	424,180.00	1.89%
(14)	陆国芬	383,222.00	1.71%
(15)	杨友国	339,836.00	1.51%
(16)	四川正锦源信息技术服务合伙企业(有限合伙)	255,481.00	1.14%
(17)	陈中国	255,481.00	1.14%
(18)	张明阳	70,768.00	0.32%
合计		22,450,928.00	100.00%

2022年11月25日,公司2022年第三次临时股东大会通过了《关于公司资本公积金转增股本暨修改公司章程的议案》,公司以2022年9月30日总股本2,245.0928万股为基数,以溢价形成的资本公积向全体股东同比例转增股本,保持全体股东持股比例不变,共计转增1,504.9081万股,转增后公司总股本增加至3,750.0009万股。2022年12月6日,公司依法在泸州市市场监督管理局办理了变更登记手续,本次股权变更后股东出资情况如下:

单位:人民币元

序号	股东名称	出资额	出资比例
(1)	王军	12,466,677.00	33.24%
(2)	泸州美华高新股权投资中心(有限合伙)	5,547,530.00	14.79%
(3)	泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	3,091,082.00	8.24%

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例
(4)	上海善麟正勤投资管理中心(有限合伙)	2,475,050.00	6.60%
(5)	四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,133,666.00	5.69%
(6)	泸州翔太化医产业股权投资中心(有限合伙)	1,834,952.00	4.89%
(7)	幸祥学	1,811,565.00	4.83%
(8)	王南	1,595,921.00	4.26%
(9)	周秀梅	1,061,983.00	2.83%
(10)	杜成	886,734.00	2.36%
(11)	泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	853,467.00	2.28%
(12)	成都华西金智银创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	853,467.00	2.28%
(13)	陈小东	708,512.00	1.89%
(14)	陆国芬	640,100.00	1.71%
(15)	杨友国	567,632.00	1.51%
(16)	陈中国	426,733.00	1.14%
(17)	四川正锦源信息技术服务合伙企业(有限合伙)	426,733.00	1.14%
(18)	张明阳	118,205.00	0.32%
合计		37,500,009.00	100.00%

公司经泸州市市场监督管理局核准登记,社会信用代码:91510521092114864N;公司注册地址:泸县太伏临港工业园区;营业期限:2014-02-14至无固定期限;法定代表人:王军。

本公司及子公司泸州泰邦科技有限公司(统称“本公司”)主要从事精细化工原料的生产、销售和技术改进,属于化学原料和化学制品制造业,主要经营范围:许可项目:危险化学品经营;危险化学品生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:货物进出口;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);专用化学产品销售(不含危险化学品);新材料技术研发;新型催化材料及助剂销售;生态环境材料制造;工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司四川众邦新材料股份有限公司及子公司泸州泰邦科技有限公司(以下简称“泰邦科技”)2家公司,合并财务报表范围情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

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

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的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,同时确认一项新金融负债。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,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失准备:如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行,信用风险较小
商业承兑汇票	以应收票据的账龄作为信用风险特征

2) 应收账款

无论是否含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收合并范围内款项	本组合的债务人属于本公司合并范围内关联方,发生坏账的可能性较小
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

3) 其他应收款

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收合并范围内款项	本组合的债务人属于本公司合并范围内关联方,发生坏账的可能性较小
应收员工款项	本组合为应收员工代缴社保款及公积金
其他应收款项	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

代员工垫付的社会保险费及公积金,一般在下月工资中扣除,不存在款项无法收回的情形,代扣代缴社保款及公积金由特定事项产生,预计不存在无法收回的情形。公司对应收员工款项组合的应收款项余额不计提坏账准备,依据充分,不存在信用风险,符合《企业会计准则》的规定。

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融资产和金融负债”及附注四、10“金融工具减值”。

12. 存货

本公司存货主要包括产成品、在产品及半成品、发出商品、周转材料、原材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

产成品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照附注四、10“金融工具减值”相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见附注四、9“金融资产和金融负债”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原持有股权投资为其他权益工具的，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公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00
2	机器设备	3-10	5.00
3	办公设备	3-8	5.00
4	运输设备	4-10	5.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。租赁资产投入在建工程使用的,从在建工程转固的次月起计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

20. 无形资产

(1) 无形资产

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销年限如下：

序号	类别	摊销年限
1	土地使用权	土地使用证规定的年限
2	软件	5年

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研发支出的核算方法：

将研发过程中发生的所有支出统一在“研发支出”科目核算，并通过辅助账按项目归集职工薪酬、直接投入、折旧摊销等各项支出。对于研发过程中产生的产品，对其进行成本核算，将产品成本从“研发支出”结转到“存货”科目。“研发支出”期末余额统一结转至“研发费用”核算。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴及职工福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

1) 境内销售：内销收入在公司将产品运送至交货地点并经客户签收，或根据合同约定由客户自行上门提货的，公司交付实物且客户已接受商品，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；

2) 境外销售：外销收入在公司已根据合同约定将产品报关出口，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

本公司在2020年至2021年年初业务整合期间自泸州大洲贸易有限公司和泸州兴富邦贸易有限公司采购产成品对外销售，此贸易业务具有偶发性，公司基于谨慎性原则按照净额法确认收入。

27. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照资产折旧方法分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

取得的与收益及本公司日常活动相关的政府补助,分以下情况进行会计处理:

(1) 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,冲减相关成本费用,若无对应可冲减的成本费用,则计入其他收益。

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接冲减相关成本费用,若无对应可冲减的成本费用,则计入其他收益。

取得的与收益相关,但与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 租赁

2021年1月1日起租赁适用的会计政策:

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本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。

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见本附注四、19“使用权资产”以及25“租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

2020年1月1日至2020年12月31日租赁适用会计政策:

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知》(财会〔2018〕35号)。本公司自2021年1月1日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理,相关会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“准则解释第15号”),明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报。本公司自2022年1月1日起执行准则解释第15号,相关会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“准则解释第16号”),准则解释16号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理”内容自公布之日起施行。《企业会计准则解释第16号》执行对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司于2021年1月至2021年7月对盐酸金刚烷胺生产线进行了工艺优化及安全环保设备设施升级技改,于2021年1月至2022年6月对3-氨基-1-金刚烷醇生产线进行了工艺优化及安全环保设备设施升级技改,部分生产线设备进行了全面维护及检修,延长了部分设备的使用寿命。根据《企业会计准则第4号—固定资产》第十九条规定,公司决定从2021年8月1日起对盐酸金刚烷胺生产线部分生产设备折旧年限进行调整,从2022年7月1日起对3-氨基-1-金刚烷醇生产线部分生产设备折旧年限进行调整。该部分生产设备使用年限变更结果如下:

项目	原折旧年限	变更后折旧年限
盐酸金刚烷胺和3-氨基-1-金刚烷醇生产线部分生产设备	3-6年	5-10年

上述会计估计变更对会计报表的影响如下:

项目	2022年	2021年
固定资产	4,925,062.34	2,029,747.81
净利润	4,186,302.99	1,725,285.64
未分配利润	3,767,672.69	1,552,757.07
盈余公积	418,630.30	172,528.56

五、 税项

1. 主要税种及税率

本公司适用的主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	按应税收入适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)、《关于调整部分产品出口退税率的公告》(财税[2018]123号)及《关于

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提高部分产品出口退税率的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 15 号)的规定,生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务,以及列名生产企业出口非自产货物,免征增值税,相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额),未抵减完的部分予以退还。报告期内公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策,2020年3月20日前出口退税率为10%,2020年3月20日起公司出口退税率为13%。

2) 所得税

根据《中共中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》和《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号),本公司主营业务符合国家发展和改革委员会令第 29 号《产业结构调整指导目录(2019 年本)》鼓励类第十一项(石化化工)所规定内容,在报告期内均享受西部大开发税收优惠政策,适用企业所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)文件规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司 2020 年享受上述税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号文)规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2021 年起享受上述税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条、《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部 环境保护部关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017 年版)的通知》(财税〔2017〕71 号)规定,企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护专用设备的,该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免;当年不足抵免的,可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。实际购置并自身实际投入使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》的专用设备。企业购置上述专用设备在 5 年内转让、出租的,应当停止享受企业所得税优惠,并补缴已经抵免的企业所得税税款。2022 年本公司购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备投资额抵免应纳税额 511,077.17 元。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号)第九十六条规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
库存现金	57,737.50	89,464.71	215,780.27
银行存款	50,341,457.56	22,187,887.36	12,404,160.13
其他货币资金	3,976,833.73	2,000,678.84	695,000.00
合计	54,376,028.79	24,278,030.91	13,314,940.40
其中:存放在境外的款项总额			

(1) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
质押银行存款 (见注)	10,000,000.00		
远期结售汇保证金	3,970,917.72	1,000,000.00	
银行承兑汇票保证金		1,000,008.33	695,000.00
ETC 保证金	1,600.00	1,600.00	1,600.00
合计	13,972,517.72	2,001,608.33	696,600.00

注:截至 2022 年 12 月 31 日,成都银行长期借款抵押物置换期间,银行暂时冻结本公司银行存款 10,000,000.00 元。2023 年 1 月 28 日,抵押担保手续办理完成后对应银行存款已解除冻结。

2. 交易性金融资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,670,696.82	2,278,372.88	
其中:远期结售汇业务确认的公允价值变动	1,670,696.82	278,372.88	
低风险银行理财		2,000,000.00	
合计	1,670,696.82	2,278,372.88	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票	17,966,842.64	42,572,370.37	14,091,766.18
商业承兑汇票			
合计	17,966,842.64	42,572,370.37	14,091,766.18

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票		8,241,676.20	2,727,200.00
商业承兑汇票			
合计		8,241,676.20	2,727,200.00

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	31,509,794.75	14,891,800.00
合计	31,509,794.75	14,891,800.00

(续)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	33,763,446.53	33,534,702.33
合计	33,763,446.53	33,534,702.33

(续)

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	22,009,973.54	11,364,566.18
合计	22,009,973.54	11,364,566.18

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日余额				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	91,088,599.17	100.00	4,554,429.97	5.00	86,534,169.20
其中: 应收关联方款					
其他应收款项	91,088,599.17	100.00	4,554,429.97	5.00	86,534,169.20
合计	91,088,599.17	100.00	4,554,429.97	5.00	86,534,169.20

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2021年12月31日余额				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	96,583,119.84	100.00	5,632,494.19	5.83	90,950,625.65
其中：应收关联方款					
其他应收款项	96,583,119.84	100.00	5,632,494.19	5.83	90,950,625.65
合计	96,583,119.84	100.00	5,632,494.19	5.83	90,950,625.65

(续)

类别	2020年12月31日余额				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	62,643,150.98	100.00	3,777,535.41	6.03	58,865,615.57
其中：应收关联方款					
其他应收款项	62,643,150.98	100.00	3,777,535.41	6.03	58,865,615.57
合计	62,643,150.98	100.00	3,777,535.41	6.03	58,865,615.57

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,088,599.17	4,554,429.97	5.00
1至2年			
2-3年			
3年以上			
合计	91,088,599.17	4,554,429.97	5.00

(续)

账龄	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	93,369,767.04	4,668,488.35	5.00
1至2年			
2-3年	3,213,352.80	964,005.84	30.00
3年以上			

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	96,583,119.84	5,632,494.19	5.83
----	---------------	--------------	------

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,735,593.80	2,486,779.69	5.00
1至2年	12,907,557.18	1,290,755.72	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	62,643,150.98	3,777,535.41	6.03

(2) 报告期内各期应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	5,632,494.19		1,078,064.22			4,554,429.97
合计	5,632,494.19		1,078,064.22			4,554,429.97

(续)

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	3,777,535.41	1,854,958.78				5,632,494.19
合计	3,777,535.41	1,854,958.78				5,632,494.19

(续)

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额				2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	2,124,659.53	1,652,875.88				3,777,535.41
合计	2,124,659.53	1,652,875.88				3,777,535.41

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2022年12月31日余额前五名应收账款汇总金额67,565,791.84元, 占应收账款期末余额合计数的比例74.18%, 相应计提的坏账准备汇总金额3,378,289.59元。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名应收账款汇总金额55,962,306.40元,占应收账款期末余额合计数的比例57.94%,相应计提的坏账准备汇总金额2,798,115.32元。

按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名应收账款汇总金额53,485,479.18元,占应收账款期末余额合计数的比例85.38%,相应计提的坏账准备汇总金额3,319,651.82元。

5. 应收款项融资

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收票据	19,435,472.11	3,426,000.00	1,000,000.00
合计	19,435,472.11	3,426,000.00	1,000,000.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年12月31日		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,218,381.85	96.79	4,011,054.38	99.50	932,386.72	99.25
1-2年	139,900.00	3.21	20,000.00	0.50	1,555.09	0.17
2-3年					5,470.00	0.58
3年以上						
合计	4,358,281.85	100.00	4,031,054.38	100.00	939,411.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的2022年12月31日余额前五名预付款项汇总金额3,179,633.31元,占预付款项年末余额合计数的比例72.96%。

按预付对象归集的2021年12月31日余额前五名预付款项汇总金额2,890,160.15元,占预付款项年末余额合计数的比例71.70%。

按预付对象归集的2020年12月31日余额前五名预付款项汇总金额674,991.55元,占预付款项年末余额合计数的比例71.86%。

7. 其他应收款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息			
应收股利			

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
其他应收款	2,004,179.44	970,219.84	968,369.13
合计	2,004,179.44	970,219.84	968,369.13

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
保证金押金	2,231,800.00	1,006,000.00	1,006,000.00
代扣代缴款项	450,328.74	364,819.84	162,669.13
其他应收款项	35,411.26		
合计	2,717,540.00	1,370,819.84	1,168,669.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	400,600.00			400,600.00
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	312,760.56			312,760.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	713,360.56			713,360.56

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	200,300.00			200,300.00
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	200,300.00			200,300.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	400,600.00			400,600.00

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	75,000.00			75,000.00
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	125,300.00			125,300.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	200,300.00			200,300.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
1年以内	1,717,540.00	364,819.84	168,669.13
1-2年		6,000.00	500,000.00
2-3年		500,000.00	500,000.00
3-4年	500,000.00	500,000.00	
4-5年	500,000.00		

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5年以上			
合计	2,717,540.00	1,370,819.84	1,168,669.13

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	400,600.00	312,760.56			713,360.56
合计	400,600.00	312,760.56			713,360.56

(续)

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	200,300.00	200,300.00			400,600.00
合计	200,300.00	200,300.00			400,600.00

(续)

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	75,000.00	125,300.00			200,300.00
合计	75,000.00	125,300.00			200,300.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日末账面余额	账龄	占其他应收款2022年末余额合计数的比例	坏账准备2022年末余额
泸县财政局	保证金押金	2,180,000.00	1年以内, 3-4年, 4-5年	80.22%	709,000.00
社保公积金款	代扣代缴款项	450,328.74	1年以内	16.57%	
周彦婷	员工备用金	35,411.26	1年以内	1.30%	1,770.56
罗丽	保证金押金	20,000.00	1年以内	0.74%	1,000.00
谢全权	保证金押金	10,000.00	1年以内	0.37%	500.00
合计	—	2,695,740.00	—	99.20%	712,270.56

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日末账面余额	账龄	占其他应收款2021年末余额合计数的比例	坏账准备2021年末余额
------	------	------------------	----	----------------------	--------------

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年12月31日末账面余额	账龄	占其他应收款2021年末余额合计数的比例	坏账准备2021年末余额
泸县财政局	保证金押金	1,000,000.00	2-3年; 3-4年	72.95%	400,000.00
社保公积金款	代扣代缴款项	356,610.36	1年以内	26.01%	
徐立	代扣代缴款项	8,209.48	1年以内	0.60%	
尹德成	保证金押金	4,000.00	1-2年	0.29%	400.00
王辅林	保证金押金	2,000.00	1-2年	0.15%	200.00
合计	—	1,370,819.84	—	100.00%	400,600.00

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日末账面余额	账龄	占其他应收款2020年末余额合计数的比例	坏账准备2020年末余额
泸县财政局	保证金押金	1,000,000.00	1-2年; 2-3年	85.57%	200,000.00
社保公积金款	代扣代缴款项	162,669.13	1年以内	13.92%	
尹德成	保证金押金	4,000.00	1年以内	0.34%	200.00
王辅林	保证金押金	2,000.00	1年以内	0.17%	100.00
合计	—	1,168,669.13	—	100.00%	200,300.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	32,162,407.33	634,327.95	31,528,079.38
在产品	21,359,140.48		21,359,140.48
半成品	11,820,667.64		11,820,667.64
原材料	9,730,680.35		9,730,680.35
发出商品	17,589,522.69		17,589,522.69
周转材料	1,457,284.26	41,282.34	1,416,001.92
合计	94,119,702.75	675,610.29	93,444,092.46

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	20,195,997.60	646,835.60	19,549,162.00
在产品	13,000,912.63		13,000,912.63
半成品	13,756,933.94		13,756,933.94
原材料	10,133,738.17		10,133,738.17

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	580,403.88		580,403.88
周转材料	1,476,394.32	31,619.40	1,444,774.92
合计	59,144,380.54	678,455.00	58,465,925.54

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	89,113,854.54		89,113,854.54
在产品	4,988,904.45		4,988,904.45
半成品	14,807,455.38		14,807,455.38
原材料	2,235,223.86		2,235,223.86
发出商品			
周转材料	953,040.07		953,040.07
合计	112,098,478.30		112,098,478.30

(2) 存货跌价准备

项目	2022年初 余额	本年增加		本年减少		2022年末 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	646,835.60			12,507.65		634,327.95
在产品						
半成品						
原材料						
发出商品						
周转材料	31,619.40	9,662.94				41,282.34
合计	678,455.00	9,662.94		12,507.65		675,610.29

(续)

项目	2021年初 余额	本年增加		本年减少		2021年末 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品		646,835.60				646,835.60
在产品						
半成品						
原材料						
发出商品						
周转材料		31,619.40				31,619.40

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年初 余额	本年增加		本年减少		2021年末 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计		678,455.00				678,455.00

(续)

项目	2020年初 余额	本年增加		本年减少		2020年末 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品						
在产品						
半成品						
原材料						
发出商品						
周转材料						
合计						

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
一年内到期的长期应收款	1,852,039.55	194,474.60	174,047.93
合计	1,852,039.55	194,474.60	174,047.93

10. 其他流动资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
未抵扣及未认证增值税进项税	977,214.19	13,895,929.92	17,746,417.51
预缴所得税		201,296.73	356,975.61
合计	977,214.19	14,097,226.65	18,103,393.12

11. 长期应收款

项目	2022年12月31日余额			2021年12月31日余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金				1,463,090.34		1,463,090.34	11.62%-12.17%
合计				1,463,090.34		1,463,090.34	

(续)

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	1,463,090.34		1,463,090.34	1,309,469.08		1,309,469.08	11.62%-12.17%

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金							
合计	1,463,090.34		1,463,090.34	1,309,469.08		1,309,469.08	

(续)

项目	2020年12月31日余额			2020年1月1日余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,309,469.08		1,309,469.08				11.62%-12.17%
合计	1,309,469.08		1,309,469.08				

12. 固定资产

项目	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
固定资产	570,751,294.69	541,260,190.15	70,689,471.51
固定资产清理			
合计	570,751,294.69	541,260,190.15	70,689,471.51

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	271,327,881.11	309,382,557.02	2,381,103.17	2,122,281.96	585,213,823.26
2. 本年增加金额	34,121,350.18	51,083,668.12	2,391,143.40	2,012,991.15	89,609,152.85
(1) 购置	47,345.13	4,423,620.16	2,256,708.91	2,012,991.15	8,740,665.35
(2) 在建工程转入	34,074,005.05	46,660,047.96	134,434.49		80,868,487.50
3. 本年减少金额	89,353.95	5,693,666.75	8,734.72		5,791,755.42
(1) 处置或报废	89,353.95	5,693,666.75	8,734.72		5,791,755.42
(2) 转入在建工程					
4. 2022年12月31日余额	305,359,877.34	354,772,558.39	4,763,511.85	4,135,273.11	669,031,220.69
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	23,134,486.24	18,787,828.20	900,463.17	1,130,855.50	43,953,633.11
2. 本年增加金额	13,844,992.99	41,597,636.45	368,525.56	409,261.84	56,220,416.84
(1) 计提	13,844,992.99	41,597,636.45	368,525.56	409,261.84	56,220,416.84

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
3.本年减少金额	17,494.93	1,874,999.41	1,629.61		1,894,123.95
(1) 处置或报废	17,494.93	1,874,999.41	1,629.61		1,894,123.95
(2) 转入在建工程					
4. 2022年12月31日余额	36,961,984.30	58,510,465.24	1,267,359.12	1,540,117.34	98,279,926.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	268,397,893.04	296,262,093.15	3,496,152.73	2,595,155.77	570,751,294.69
2. 2021年12月31日账面价值	248,193,394.87	290,594,728.82	1,480,640.00	991,426.46	541,260,190.15

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	76,908,121.89	11,954,823.95	1,311,589.19	1,764,680.13	91,939,215.16
2. 本年增加金额	194,419,759.22	302,710,904.99	1,069,513.98	357,601.83	498,557,780.02
(1) 购置	2,973,526.78	5,316,003.11	252,306.38	357,601.83	8,899,438.10
(2) 在建工程转入	191,446,232.44	297,394,901.88	817,207.60		489,658,341.92
3. 本年减少金额		5,283,171.92			5,283,171.92
(1) 处置或报废		3,858,961.35			3,858,961.35
(2) 转入在建工程		1,424,210.57			1,424,210.57
4. 2021年12月31日余额	271,327,881.11	309,382,557.02	2,381,103.17	2,122,281.96	585,213,823.26
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	13,885,879.25	5,956,075.74	611,569.97	796,218.69	21,249,743.65
2. 本年增加金额	9,248,606.99	16,499,229.82	288,893.20	334,636.81	26,371,366.82
(1) 计提	9,248,606.99	16,499,229.82	288,893.20	334,636.81	26,371,366.82
3. 本年减少金额		3,667,477.36			3,667,477.36
(1) 处置或报废		2,874,173.61			2,874,173.61
(2) 转入在建工程		793,303.75			793,303.75
4. 2021年12月31日余额	23,134,486.24	18,787,828.20	900,463.17	1,130,855.50	43,953,633.11
三、减值准备					
四、账面价值					

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 2021年12月31日账面价值	248,193,394.87	290,594,728.82	1,480,640.00	991,426.46	541,260,190.15
2. 2020年12月31日账面价值	63,022,242.64	5,998,748.21	700,019.22	968,461.44	70,689,471.51

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日余额	75,497,910.91	81,701,138.56	797,882.84	1,286,875.36	159,283,807.67
2. 本年增加金额	1,410,210.98	22,417,274.50	517,776.26	477,804.77	24,823,066.51
(1) 购置		1,067,870.36	308,652.20	477,804.77	1,854,327.33
(2) 在建工程转入	1,410,210.98	21,349,404.14	209,124.06		22,968,739.18
3. 本年减少金额		92,163,589.11	4,069.91		92,167,659.02
(1) 处置或报废		1,024,807.04			1,024,807.04
(2) 转入在建工程		91,138,782.07	4,069.91		91,142,851.98
4. 2020年12月31日余额	76,908,121.89	11,954,823.95	1,311,589.19	1,764,680.13	91,939,215.16
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日余额	10,256,338.48	31,199,972.35	467,562.31	557,178.66	42,481,051.80
2. 本年增加金额	3,629,540.77	13,494,192.25	144,061.38	239,040.03	17,506,834.43
(1) 计提	3,629,540.77	13,494,192.25	144,061.38	239,040.03	17,506,834.43
3. 本年减少金额		38,738,088.86	53.72		38,738,142.58
(1) 处置或报废		563,601.09			563,601.09
(2) 转入在建工程		38,174,487.77	53.72		38,174,541.49
4. 2020年12月31日余额	13,885,879.25	5,956,075.74	611,569.97	796,218.69	21,249,743.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	63,022,242.64	5,998,748.21	700,019.22	968,461.44	70,689,471.51
2. 2020年1月1日账面价值	65,241,572.43	50,501,166.21	330,320.53	729,696.70	116,802,755.87

注: 固定资产受限情况如下:

项目	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
短期借款抵押受限	99,461,159.17	11,417,895.27	58,853,874.63
长期借款抵押受限	112,250,063.21	212,774,385.75	

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
融资租入设备受限	42,586,336.27	49,432,108.29	
合计	254,297,558.65	273,624,389.31	58,853,874.63

(2) 2022年12月31日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	146,758,091.99	产权证书正在办理
房屋建筑物	72,294,955.49	构筑物无需办理权证
合计	219,053,047.48	

13. 在建工程

项目	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
在建工程	18,193,404.79	40,794,109.43	236,283,803.52
工程物资	22,206,379.97	21,995,105.32	23,578,158.98
合计	40,399,784.76	62,789,214.75	259,861,962.50

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
金刚烷及金刚烷衍生物产品生产线建设项目		22,883,261.79	89,718,822.65
5000吨/年2,5-二甲基-2,5-己二醇生产建设项目		1,435,197.81	93,897,289.54
盐酸金刚烷胺及金刚烷衍生物生产线工艺优化及安全环保设备设施升级技改项目		14,057,835.69	52,614,358.55
金刚烷衍生物、炔醇产品生产线技改项目	13,170,175.33	1,639,795.39	
新建炔醇产品生产线建设项目	660,219.46		
其他零星工程	4,363,010.00	778,018.75	53,332.78
合计	18,193,404.79	40,794,109.43	236,283,803.52

(2) 重要在建工程项目变动情况

1) 2022年变动情况

工程名称	2021年12月	2022年增加	2022年减少	2022年12月

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	31日余额		转入固 定资产	其他减 少	31日余额
金刚烷及金刚烷衍生物产品生产线建设项目	22,883,261.79	23,386,912.32	46,270,174.11		
5000吨/年2,5-二甲基-2,5-己二醇生产建设项目	1,435,197.81	1,549,666.29	2,984,864.10		
盐酸金刚烷胺及金刚烷衍生物生产线工艺优化及安全环保设备设施升级技改项目	14,057,835.69	3,139,380.57	17,197,216.26		
金刚烷衍生物、炔醇产品生产线技改项目	1,639,795.39	11,530,379.94			13,170,175.33
新建炔醇产品生产线建设项目		660,219.46			660,219.46
胺盐分厂车间配电室搬迁项目		9,053,692.99	9,053,692.99		
合计	40,016,090.68	49,320,251.57	75,505,947.46		13,830,394.79

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:2022年利息资本化金额	2022年利息资本化率(%)	资金来源
金刚烷及金刚烷衍生物产品生产线建设项目	345,000,000.00	90.00%	100.00%				自筹
5000吨/年2,5-二甲基-2,5-己二醇生产建设项目	160,000,000.00	107.00%	100.00%				自筹
盐酸金刚烷胺及金刚烷衍生物生产线工艺优化及安全环保设备设施升级技改项目	24,500,000.00	190.00%	100.00%				自筹
金刚烷衍生物、炔醇产品生产线技改项目	63,077,300.00	20.00%	70.00%				自筹
新建炔醇产品生产线建设项目	91,967,600.00	5.00%	5.00%				自筹
胺盐分厂车间配电室搬迁项目	10,000,000.00	90.00%	100.00%				自筹
合计	694,544,900.00	—	—				

2) 2021年变动情况

工程名称	2020年12月31日余额	2021年增加		2021年减少		2021年12月31日余额
		增加	固定资产转入	转入固定资产	其他减少	
金刚烷及金刚烷衍生物产品生产线建设项目	89,718,822.65	194,770,751.07	630,906.82	262,237,218.75		22,883,261.79

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2020年12月31日余额	2021年增加		2021年减少		2021年12月31日余额
		增加	固定资产转入	转入固定资产	其他减少	
5000吨/年2.5-二甲基-2.5-己二醇生产建设项目	93,897,289.54	75,720,679.23		168,182,770.96		1,435,197.81
盐酸金刚烷胺及金刚烷衍生物生产线工艺优化及安全环保设备设施升级技改项目	52,614,358.55	20,477,922.54		59,034,445.40		14,057,835.69
金刚烷衍生物、炔醇产品生产线技改项目		1,639,795.39				1,639,795.39
合计	236,230,470.74	292,609,148.23	630,906.82	489,454,435.11		40,016,090.68

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:2021年利息资本化金额	2021年年利息资本化率(%)	资金来源
金刚烷及金刚烷衍生物产品生产线建设项目	345,000,000.00	80.00%	95.00%				自筹
5000吨/年2.5-二甲基-2.5-己二醇生产建设项目	160,000,000.00	106.00%	99.00%				自筹
盐酸金刚烷胺及金刚烷衍生物生产线工艺优化及安全环保设备设施升级技改项目	24,500,000.00	175.00%	95.00%				自筹
金刚烷衍生物、炔醇产品生产线技改项目	63,077,300.00	5.00%	5.00%				自筹
合计	592,577,300.00	—	—				

2) 2020年变动情况

工程名称	2020年1月1日余额	2020年增加		2020年减少		2020年12月31日余额
		增加	固定资产转入	转入固定资产	其他减少	
金刚烷及金刚烷衍生物产品生产线建设项目	2,829,968.93	86,888,853.72				89,718,822.65
5000吨/年2.5-二甲基-	1,808,298.38	92,088,991.16				93,897,289.54

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2020年1月1日余额	2020年增加		2020年减少		2020年12月31日余额
		增加	固定资产转入	转入固定资产	其他减少	
2.5-己二醇生产建设项目						
盐酸金刚烷胺及金刚烷衍生物生产线工艺优化及安全环保设备设施升级技改项目	1,544,195.83	21,365,386.33	51,681,145.32	21,976,368.93		52,614,358.55
合计	6,182,463.14	200,343,231.21	51,681,145.32	21,976,368.93		236,230,470.74

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2020年利息资本化金额	2020年年利息资本化率(%)	资金来源
金刚烷及金刚烷衍生物产品生产线建设项目	345,000,000.00	25.00%	30.00%				
5000吨/年2,5-二甲基-2,5-己二醇生产建设项目	160,000,000.00	60.00%	55.00%				
盐酸金刚烷胺及金刚烷衍生物生产线工艺优化及安全环保设备设施升级技改项目	24,500,000.00	90.00%	50.00%				
合计	529,500,000.00	—	—				

(3) 在建工程受限情况

项目	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
短期借款抵押受限			30,860,254.57
长期借款抵押受限		13,235,308.06	
合计		13,235,308.06	30,860,254.57

13.2 工程物资

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	6,393,849.49		6,393,849.49
专用材料	15,812,530.48		15,812,530.48
合计	22,206,379.97		22,206,379.97

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	7,432,396.78		7,432,396.78
专用材料	14,562,708.54		14,562,708.54
合计	21,995,105.32		21,995,105.32

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	10,446,284.35		10,446,284.35
专用材料	13,131,874.63		13,131,874.63
合计	23,578,158.98		23,578,158.98

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日余额	30,254,923.61	546,016.18	30,800,939.79
2.本年增加金额		112,212.39	112,212.39
(1) 购置		112,212.39	112,212.39
(2) 内部研发			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日余额	30,254,923.61	658,228.57	30,913,152.18
二、累计摊销			
1.2021年12月31日余额	1,856,309.54	546,016.18	2,402,325.72
2.本年增加金额	605,971.32	1,870.21	607,841.53
(1) 计提	605,971.32	1,870.21	607,841.53
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日余额	2,462,280.86	547,886.39	3,010,167.25
三、减值准备			
1.2021年12月31日余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2022年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	27,792,642.75	110,342.18	27,902,984.93
2.2021年12月31日账面价值	28,398,614.07		28,398,614.07

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日余额	29,231,351.66	546,016.18	29,777,367.84
2.本年增加金额	1,023,571.95		1,023,571.95
(1) 购置	1,023,571.95		1,023,571.95
(2) 内部研发			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额	30,254,923.61	546,016.18	30,800,939.79
二、累计摊销			
1.2020年12月31日余额	1,250,338.22	454,856.08	1,705,194.30
2.本年增加金额	605,971.32	91,160.10	697,131.42
(1) 计提	605,971.32	91,160.10	697,131.42
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额	1,856,309.54	546,016.18	2,402,325.72
三、减值准备			
1.2020年12月31日余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	28,398,614.07		28,398,614.07
2.2020年12月31日账面价值	27,981,013.44	91,160.10	28,072,173.54

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日余额	6,435,005.60	546,016.18	6,981,021.78
2.本年增加金额	22,796,346.06		22,796,346.06
(1) 购置	22,796,346.06		22,796,346.06
(2) 内部研发			
3.本年减少金额			

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 2020年12月31日余额	29,231,351.66	546,016.18	29,777,367.84
二、累计摊销			
1. 2020年1月1日余额	673,059.11	342,225.28	1,015,284.39
2. 本年增加金额	577,279.11	112,630.80	689,909.91
(1) 计提	577,279.11	112,630.80	689,909.91
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日余额	1,250,338.22	454,856.08	1,705,194.30
三、减值准备			
1. 2020年1月1日余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	27,981,013.44	91,160.10	28,072,173.54
2. 2020年1月1日账面价值	5,761,946.49	203,790.90	5,965,737.39

注: 无形资产受限情况如下:

项目	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
短期借款抵押受限	4,617,340.96	5,502,889.29	5,632,417.89
长期借款抵押受限	21,448,652.89	21,598,624.23	
合计	26,065,993.85	27,101,513.52	5,632,417.89

(2) 2022年12月31日未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项目	2021年12月 31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月 31日余额
固定资产修理及改良支出	1,681,404.26		905,882.88		775,521.38
厂区绿化支出	1,343,781.88	513,761.47	564,729.81		1,292,813.54
合计	3,025,186.14	513,761.47	1,470,612.69		2,068,334.92

(续)

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年12月31日余额
固定资产修理及改良支出	1,868,715.35	786,055.47	973,366.56		1,681,404.26
厂区绿化支出		1,394,495.43	50,713.55		1,343,781.88
合计	1,868,715.35	2,180,550.90	1,024,080.11		3,025,186.14

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020年12月31日余额
固定资产修理及改良支出	663,347.95	1,886,309.76	680,942.36		1,868,715.35
厂区绿化支出					
合计	663,347.95	1,886,309.76	680,942.36		1,868,715.35

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	110,918,835.27	16,637,825.29	189,497,419.15	28,424,612.88	9,144,702.17	1,371,705.32
资产减值准备	5,943,400.82	891,510.13	6,711,549.19	1,006,732.38	3,977,835.41	596,675.31
环保设备	560,374.13	560,374.13	960,326.63	960,326.63	49,046.30	49,046.30
合计	117,422,610.22	18,089,709.55	197,169,294.97	30,391,671.89	13,171,583.88	2,017,426.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	229,530,669.29	34,429,600.40	235,074,693.02	35,261,203.96	35,419,416.63	5,312,912.49
交易性金融资产公允价值变动	1,949,069.70	292,360.45	278,372.88	41,755.93		
合计	231,479,738.99	34,721,960.85	235,353,065.90	35,302,959.89	35,419,416.63	5,312,912.49

17. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预付设备款	3,420,083.08	2,261,111.15	11,473,599.74
预付工程款	288,476.85	1,860,841.03	13,482,148.01

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合计	3,708,559.93	4,121,952.18	24,955,747.75

18. 短期借款

借款类别	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
抵押借款	30,000,000.00	12,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00		17,000,000.00
质押借款	106,580,000.00		
应付利息	130,889.44	7,680.58	30,680.56
合计	146,710,889.44	12,007,680.58	27,030,680.56

注1：短期借款形成的资产受限情况：

项目	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
固定资产	99,461,159.17	11,417,895.27	58,853,874.63
无形资产	4,617,340.96	5,502,889.29	5,632,417.89
在建工程			30,860,254.57
合计	104,078,500.13	16,920,784.56	95,346,547.09

注2：截至2022年12月31日，短期借款对应的抵押担保情况如下：

借款银行	借款类别	借款金额	备注
中国民生银行股份有限公司成都分行	质押借款	2,000,000.00	①
中国银行股份有限公司泸州分行	质押借款	20,000,000.00	②
中国民生银行股份有限公司成都分行	抵押借款	18,000,000.00	③
中国民生银行股份有限公司成都分行	质押借款	20,000,000.00	④
中国邮政储蓄银行股份有限公司泸州支行	保证借款	10,000,000.00	⑤
中国银行股份有限公司泸州分行	质押借款	10,000,000.00	⑥
中国民生银行股份有限公司成都分行	质押借款	10,000,000.00	⑦
中国建设银行股份有限公司泸州分行	质押借款	10,000,000.00	⑧
中国建设银行股份有限公司泸州分行	质押借款	24,000,000.00	⑨
成都银行股份有限公司泸州分行	质押借款	2,580,000.00	⑩
成都银行泸州自贸区支行	质押借款	20,000,000.00	⑪
	合计	146,580,000.00	

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州大洲贸易有限公司自有房产和泸州兴富邦贸易有限公司自有房产为本公司2,000,000.00元抵押借款提供抵押担保,同时本公司实际控制人王军及其配偶袁红珊为本公司2,000,000.00元抵押借款提供连带责任保证。

②截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州大洲贸易有限公司20,000,000.00元银行存单为本公司20,000,000.00元质押贷款提供质押担保。

③截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州大洲贸易有限公司自有房产和泸州兴富邦贸易有限公司自有房产为本公司18,000,000.00元抵押借款提供抵押担保,同时本公司实际控制人王军及其配偶袁红珊为本公司18,000,000.00元抵押借款提供连带责任保证。

④截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州大洲贸易有限公司20,000,000.00元银行存单为本公司20,000,000.00元质押贷款提供质押担保。

⑤截止于2022年12月31日,本公司实际控制人王军及其配偶袁红珊为本公司10,000,000.00元保证借款提供连带责任保证。

⑥截止于2022年12月31日,本附注六、12“固定资产”所述账面原值137,525,799.54元、账面价值99,461,159.17元的房屋建筑物和机器设备以及本附注六、14“无形资产”所述账面原值5,570,037.60元,账面价值4,617,340.96元的土地使用权为本公司10,000,000.00元抵押借款提供抵押担保,同时本公司实际控制人王军为本公司10,000,000.00元抵押借款提供连带责任保证;本公司关联方泸州大洲贸易有限公司的自有房产和本公司关联方泸州兴富邦贸易有限公司的自有房产为本公司10,000,000.00元抵押借款提供抵押担保。

⑦截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州兴富邦贸易有限公司10,000,000.00元银行存单为本公司10,000,000.00元的质押借款提供保证。

⑧截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州大洲贸易有限公司10,300,000.00元银行存单为本公司10,000,000.00元的质押借款提供保证。

⑨截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州大洲贸易有限公司24,700,000.00元银行存单为本公司24,000,000.00元的质押借款提供保证。

⑩截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州兴富邦贸易有限公司2,720,000.00元银行存单为本公司2,580,000.00元的质押借款提供保证。

⑪截止于2022年12月31日,本公司之子公司泸州泰邦科技有限公司开出银行承兑汇票20,000,000.00元,承兑银行为:成都银行股份有限公司泸州自贸区支行,本公司关联方泸州兴富邦贸易有限公司20,000,000.00元银行存单提供质押保证。

19. 应付票据

票据种类	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票		9,241,676.20	3,349,515.00

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计		9,241,676.20	3,349,515.00
----	--	--------------	--------------

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
工程款	18,155,462.01	28,754,298.93	39,813,281.02
原材料款	15,167,458.81	110,573,721.53	96,132,354.50
设备款	13,701,545.60	17,489,433.42	10,238,698.46
工程材料款	8,912,315.15	17,580,338.99	10,189,857.47
其他	5,176,871.85	4,009,268.77	1,040,751.89
合计	61,113,653.42	178,407,061.64	157,414,943.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2022年12月31日余额	未偿还或结转的原因
上海定泰蒸发器有限公司	465,607.76	双方协商未结算
潍坊开源工程技术有限公司	352,085.47	双方协商未结算
合计	817,693.23	—

(续)

单位名称	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
泸州大洲贸易有限公司	66,574,237.23	双方协商未结算
泸州兴富邦贸易有限公司	16,127,090.16	双方协商未结算
上海定泰蒸发器有限公司	465,607.76	双方协商未结算
潍坊开源工程技术有限公司	352,085.47	双方协商未结算
合计	83,519,020.62	—

(续)

单位名称	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
上海定泰蒸发器有限公司	465,607.76	双方协商未结算
潍坊开源工程技术有限公司	352,085.47	双方协商未结算
合计	817,693.23	—

21. 合同负债

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预收货款	1,915,855.94	567,601.00	1,617,021.77
合计	1,915,855.94	567,601.00	1,617,021.77

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
短期薪酬	13,066,333.76	83,038,031.82	81,527,050.68	14,577,314.90
离职后福利设定提存计划		5,409,517.25	5,409,517.25	
辞退福利		10,200.00	10,200.00	
一年内到期的其他福利				
合计	13,066,333.76	88,457,749.07	86,946,767.93	14,577,314.90

(续)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	5,299,584.02	56,704,240.08	48,937,490.34	13,066,333.76
离职后福利设定提存计划		3,855,500.02	3,855,500.02	
辞退福利		27,878.00	27,878.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,299,584.02	60,587,618.10	52,820,868.36	13,066,333.76

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	7,811,186.70	32,312,403.49	34,824,006.17	5,299,584.02
离职后福利设定提存计划		191,354.72	191,354.72	
辞退福利		44,626.00	44,626.00	
一年内到期的其他福利				
合计	7,811,186.70	32,548,384.21	35,059,986.89	5,299,584.02

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,743,447.74	68,521,105.12	69,184,311.60	8,080,241.26
职工福利费		5,800,207.40	5,800,207.40	
社会保险费		4,206,593.57	4,206,593.57	
其中: 医疗保险费		3,680,995.60	3,680,995.60	
工伤保险费		331,038.97	331,038.97	
补充医疗保险		194,559.00	194,559.00	
住房公积金		1,426,676.00	1,426,676.00	
工会经费和职工教育经费	4,322,886.02	3,083,449.73	909,262.11	6,497,073.64

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	13,066,333.76	83,038,031.82	81,527,050.68	14,577,314.90

(续)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,426,917.69	46,011,800.97	39,695,270.92	8,743,447.74
职工福利费		4,545,024.71	4,545,024.71	
社会保险费		2,998,847.36	2,998,847.36	
其中: 医疗保险费		2,636,919.92	2,636,919.92	
工伤保险费		224,139.44	224,139.44	
补充医疗保险		137,788.00	137,788.00	
住房公积金		1,078,036.00	1,078,036.00	
工会经费和职工教育经费	2,872,666.33	2,070,531.04	620,311.35	4,322,886.02
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,299,584.02	56,704,240.08	48,937,490.34	13,066,333.76

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,964,227.49	27,205,541.67	30,742,851.47	2,426,917.69
职工福利费		2,297,992.67	2,297,992.67	
社会保险费		1,523,629.77	1,523,629.77	
其中: 医疗保险费		1,392,088.05	1,392,088.05	
工伤保险费		25,027.60	25,027.60	
生育保险费		583.12	583.12	
补充医疗保险		105,931.00	105,931.00	
住房公积金		60,990.00	60,990.00	
工会经费和职工教育经费	1,846,959.21	1,224,249.38	198,542.26	2,872,666.33
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,811,186.70	32,312,403.49	34,824,006.17	5,299,584.02

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31	本年增加	本年减少	2022年12月31
----	------------	------	------	------------

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	日余额			日余额
基本养老保险		5,229,235.84	5,229,235.84	
失业保险费		180,281.41	180,281.41	
合计		5,409,517.25	5,409,517.25	

(续)

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险		3,716,420.80	3,716,420.80	
失业保险费		139,079.22	139,079.22	
合计		3,855,500.02	3,855,500.02	

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		184,425.76	184,425.76	
失业保险费		6,928.96	6,928.96	
合计		191,354.72	191,354.72	

23. 应交税费

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应交所得税	5,216,886.87		
未交增值税	2,060,515.16		
房产税		45,207.43	297,058.48
土地使用税			159,508.48
其他	176,676.79	43,838.72	59,961.24
合计	7,454,078.82	89,046.15	516,528.20

24. 其他应付款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付利息			
应付股利	3,762,775.55		
其他应付款	2,801,146.39	79,616,984.44	90,346,401.02
合计	6,563,921.94	79,616,984.44	90,346,401.02

24.1 应付股利

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付普通股股利	3,762,775.55		

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合计	3,762,775.55		

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
关联方往来	1,710,161.67	79,550,891.28	90,296,244.36
押金及保证金	23,000.00	23,000.00	
其他	1,067,984.72	43,093.16	50,156.66
合计	2,801,146.39	79,616,984.44	90,346,401.02

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2022年12月31日,账龄超过1年的重要其他应付款如下:

单位名称	2022年12月31日余额	未偿还或结转的原因
泸州大洲贸易有限公司	1,062,630.35	关联方协商还款
泸州兴富邦贸易有限公司	647,531.32	关联方协商还款
合计	1,710,161.67	—

注:截至2022年12月31日,公司对泸州兴富邦贸易有限公司其他应付款余额账龄超过1年以上的金额为397,612.15元;公司对泸州大洲贸易有限公司其他应付款余额账龄超过1年以上的金额为779,076.21元。

截至2021年12月31日,账龄超过1年的重要其他应付款如下:

单位名称	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
泸州大洲贸易有限公司	79,153,279.13	关联方拆借协商还款
合计	79,153,279.13	—

注:截至2021年12月31日,公司对泸州大洲贸易有限公司其他应付款余额账龄超过1年以上的金额为29,792,157.75元。

截至2020年12月31日,无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
一年内到期的长期应付款	41,718,727.88	40,833,538.04	6,559,621.63
一年内到期的长期借款及利息	39,183,753.06	15,195,850.28	
合计	80,902,480.94	56,029,388.32	6,559,621.63

26. 其他流动负债

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日 余额	2021年12月31日余 额	2020年12月31日余 额
不符合终止确认条件的已背书未到期的银行承兑汇票	14,891,800.00	33,534,702.33	11,364,566.18
待转销项税	180,382.02	73,788.12	136,250.56
合计	15,072,182.02	33,608,490.45	11,500,816.74

27. 长期借款

借款类别	2022年12月31日 余额	2021年12月31日余 额	2020年12月31日余 额
保证借款	45,000,000.00	65,000,000.00	
抵押借款	54,900,000.00	59,900,000.00	
质押借款	30,000,000.00		
应付利息	183,753.06	195,850.28	
减：一年内到期的长期借款及 利息	39,183,753.06	15,195,850.28	
合计	90,900,000.00	109,900,000.00	

注 1：长期借款形成的资产受限情况：

项目	2022年12月31日账 面价值	2021年12月31日账 面价值	2020年12月31 日账面价值
固定资产	112,250,063.21	212,774,385.75	
无形资产	21,448,652.89	21,598,624.23	
在建工程		13,235,308.06	
合计	133,698,716.10	247,608,318.04	

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，长期借款对应的抵押担保情况如下：

①截止于 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司泸州泰邦科技有限公司抵押借款 54,900,000.00 元，系本附注六、12“固定资产”所述账面原值 37,413,090.12 元、账面价值 34,270,390.57 元的房屋建筑物以及本附注六、14“无形资产”所述账面原值 7,175,784.79 元、账面价值 6,745,237.73 元的土地使用权以及附注十一、（二）关联交易、6 “其他”专利权“两步一循环法生产金刚烷新工艺”为本公司之子公司泸州泰邦科技有限公司 54,900,000.00 元抵押借款提供抵押担保；本公司实际控制人王军、泸州大洲贸易有限公司及泸州兴富邦贸易有限公司为本公司之子公司泸州泰邦科技有限公司 54,900,000.00 元抵押借款提供连带责任保证。

②截止于 2022 年 12 月 31 日，本公司保证借款 45,000,000.00 元，保证人为成都中小企业融资担保有限责任公司，本附注六、12“固定资产”所述账面原值 84,248,529.02 元、账面价值 77,979,672.64 元的房屋建筑物及设备以及本附注六、14“无形资产”所述账面原值 15,320,561.27 元、账面价值 14,703,415.16 元的土地使用权为本公司 45,000,000.00 元保证

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款之保证人中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保,本公司实际控制人王军及配偶袁红珊为本公司45,000,000.00元保证借款之保证人成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。

③截止于2022年12月31日,本公司关联方泸州大洲贸易有限公司10,000,000.00元的银行存单为本公司10,000,000.00元质押借款提供质押保证;本公司关联方泸州兴富邦贸易有限公司22,300,000.00元银行存单为本公司20,000,000.00元质押借款提供质押担保。

28. 长期应付款

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付工程款	44,148,818.98	61,738,335.66	
减:一年内到期的应付工程款	36,000,000.00	33,614,559.69	
融资租赁款	5,718,727.88	12,847,259.77	19,256,275.40
减:一年内到期的融资租赁款	5,718,727.88	7,218,978.35	6,559,621.63
合计	8,148,818.98	33,752,057.39	12,696,653.77

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	形成原因
与资产相关的政府补助	5,272,863.30		602,079.12	4,670,784.18	政府补助
合计	5,272,863.30		602,079.12	4,670,784.18	—

(续)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	形成原因
与资产相关的政府补助	531,856.39	5,400,000.00	658,993.09	5,272,863.30	政府补助
合计	531,856.39	5,400,000.00	658,993.09	5,272,863.30	—

(续)

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	形成原因
与资产相关的政府补助	919,910.97		388,054.58	531,856.39	政府补助
合计	919,910.97		388,054.58	531,856.39	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
--------	---------------	----------	------------	---------------	-------------

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	额				
2014年省级财政创新驱动发展专项资金	88,078.56		61,427.77	26,650.79	与资产相关
2021年第一批省级工业发展专项资金	5,184,784.74		540,651.35	4,644,133.39	与资产相关
合计	5,272,863.30		602,079.12	4,670,784.18	

(续)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
2014年省级财政创新驱动发展专项资金	531,856.39		443,777.83	88,078.56	与资产相关
2021年第一批省级工业发展专项资金		5,400,000.00	215,215.26	5,184,784.74	与资产相关
合计	531,856.39	5,400,000.00	658,993.09	5,272,863.30	

(续)

政府补助项目	2020年1月1日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
2014年省级财政创新驱动发展专项资金	919,910.97		388,054.58	531,856.39	与资产相关
合计	919,910.97		388,054.58	531,856.39	

30. 股本

股东名称	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
王军	7,463,692.00	5,002,985.00		12,466,677.00
泸州美华高新股权投资中心(有限合伙)	3,321,258.00	2,226,272.00		5,547,530.00
泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	1,850,604.00	1,240,478.00		3,091,082.00
上海善麟正勤投资管理中心(有限合伙)	1,481,791.00	993,259.00		2,475,050.00
四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,277,407.00	856,259.00		2,133,666.00
泸州翔太化医产业股权投资中心(有限合伙)	1,098,570.00	736,382.00		1,834,952.00
幸祥学	1,084,568.00	726,997.00		1,811,565.00
王南	955,464.00	640,457.00		1,595,921.00
周秀梅	635,800.00	426,183.00		1,061,983.00
杜成	530,880.00	355,854.00		886,734.00
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	510,963.00	342,504.00		853,467.00
成都华西金智银创股权投资基金合伙企业(有限合伙)		853,467.00		853,467.00

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
陈小东	424,180.00	284,332.00		708,512.00
陆国芬	383,222.00	256,878.00		640,100.00
杨友国	339,836.00	227,796.00		567,632.00
陈中国	255,481.00	171,252.00		426,733.00
四川正锦源信息技术服务合伙企业(有限合伙)	255,481.00	171,252.00		426,733.00
张明阳	70,768.00	47,437.00		118,205.00
合计	21,939,965.00	15,560,044.00		37,500,009.00

(续)

股东名称	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
王军	7,463,692.00			7,463,692.00
泸州美华高新股权投资中心(有限合伙)	3,321,258.00			3,321,258.00
泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	1,850,604.00			1,850,604.00
海通证券股份有限公司上海善麟正勤投资管理中心(有限合伙)	1,481,791.00			1,481,791.00
四川省健康养老产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,277,407.00			1,277,407.00
泸州翔太化医产业股权投资中心(有限合伙)		1,098,570.00		1,098,570.00
幸祥学	1,084,568.00			1,084,568.00
王南	955,464.00			955,464.00
周秀梅	635,800.00			635,800.00
杜成	530,880.00			530,880.00
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	510,963.00			510,963.00
陈小东	424,180.00			424,180.00
陆国芬	383,222.00			383,222.00
杨友国	339,836.00			339,836.00
陈中国	255,481.00			255,481.00
四川正锦源信息技术服务合伙企业	255,481.00			255,481.00
张明阳		70,768.00		70,768.00
合计	20,770,627.00	1,169,338.00		21,939,965.00

(续)

股东名称	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
------	-------------	------	------	---------------

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2020年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
王军	7,463,692.00			7,463,692.00
泸州美华高新股权投资中心 (有限合伙)	3,321,258.00			3,321,258.00
泸州兴邦医药科技服务部(有 限合伙)	1,850,604.00			1,850,604.00
上海善麟正勤投资管理中心 (有限合伙)		1,481,791.00		1,481,791.00
四川省健康养老产业股权投资 基金合伙企业(有限合伙)		1,277,407.00		1,277,407.00
幸祥学	1,084,568.00			1,084,568.00
王南	955,464.00			955,464.00
周秀梅	635,800.00			635,800.00
杜成	530,880.00			530,880.00
泸州华西金智银聚股权投资基 金合伙企业(有限合伙)		510,963.00		510,963.00
陈小东	424,180.00			424,180.00
陆国芬		383,222.00		383,222.00
杨友国	339,836.00			339,836.00
陈中国		255,481.00		255,481.00
四川正锦源信息技术服务合伙 企业(有限合伙)		255,481.00		255,481.00
合计	16,606,282.00	4,164,345.00		20,770,627.00

注：2022年11月25日，公司2022年第三次临时股东大会通过了《关于公司资本公积金转增股本暨修改公司章程的议案》，公司以2022年9月30日总股本2,245.0928万股为基数，以溢价形成的资本公积向全体股东同比例转增股本，保持全体股东持股比例不变，共计转增1,504.9081万股，转增后公司总股本增加至3,750.0009万股。

31. 资本公积

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
资本溢价	292,402,971.27	19,489,037.00	15,049,081.00	296,842,927.27
其他资本公积				
合计	292,402,971.27	19,489,037.00	15,049,081.00	296,842,927.27

注1：①本公司股东因2022年溢价增资增加资本溢价19,489,037.00元；

②2022年11月25日，公司2022年第三次临时股东大会通过了《关于公司资本公积金转增股本暨修改公司章程的议案》，公司以2022年9月30日总股本2,245.0928万股为基数，以溢价形成的资本公积向全体股东同比例转增股本，保持全体股东持股比例不变，共计转增1,504.9081万股。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
资本溢价	244,999,306.02	48,227,484.59	823,819.34	292,402,971.27
其他资本公积	8,849,909.69		8,849,909.69	
合计	253,849,215.71	48,227,484.59	9,673,729.03	292,402,971.27

注2: ①2021年资本溢价减少系公司本年对子公司增资,增资后对子公司持股比例上升15.31%,增资前后公司在合并报表层面享有子公司净资产份额之差额-823,819.34元计入资本公积-资本溢价;

②本公司因股东2021溢价增资增加资本溢价44,600,662.00元;

③本公司因有限公司依法整体变更设立为股份有限公司进行净资产折股增加资本溢价3,626,822.59元,其他资本公积减少8,849,909.69元。

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
资本溢价	65,893,718.00	179,105,588.02		244,999,306.02
其他资本公积	8,849,909.69			8,849,909.69
合计	74,743,627.69	179,105,588.02		253,849,215.71

注3: ①本公司股东2020年溢价增资而增加资本溢价158,835,655.00元;

②公司将2020年的关联交易作权益性调整增加资本公积20,269,933.02元。

32. 专项储备

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
安全生产费	755,342.22	5,859,815.33	4,265,980.42	2,349,177.13
合计	755,342.22	5,859,815.33	4,265,980.42	2,349,177.13

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
安全生产费		4,485,064.02	3,729,721.80	755,342.22
合计		4,485,064.02	3,729,721.80	755,342.22

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
安全生产费		3,321,681.04	3,321,681.04	
合计		3,321,681.04	3,321,681.04	

33. 盈余公积

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
法定盈余公积	778,028.69	2,044,477.30		2,822,505.99

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
合计	778,028.69	2,044,477.30		2,822,505.99

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
法定盈余公积	474,308.89	778,028.69	474,308.89	778,028.69
合计	474,308.89	778,028.69	474,308.89	778,028.69

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
法定盈余公积	474,308.89			474,308.89
合计	474,308.89			474,308.89

注:①根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的,不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

②本公司2021年因有限公司依法整体变更设立为股份有限公司进行净资产折股而减少盈余公积474,308.89元。

34. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度	2020年度
上年年末余额	13,544,528.87	-3,664,039.54	3,759,534.19
加:年初未分配利润调整数			
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
其他			
本年年初余额	13,544,528.87	-3,664,039.54	3,759,534.19
加:本年归属于母公司股东的净利润	91,232,552.44	12,289,201.11	-7,423,573.73
减:提取法定盈余公积	2,044,477.30	778,028.69	
应付普通股股利	3,762,775.55		
转增资本公积		-5,697,395.99	
年末未分配利润	98,969,828.46	13,544,528.87	-3,664,039.54

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司2021年因有限公司依法整体变更设立为股份有限公司进行净资产折股增加未分配利润5,697,395.99元。

35. 营业收入、营业成本

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,152,852.31	309,089,750.04	288,735,946.36	226,539,984.96	89,804,242.29	72,113,138.78
其他业务	155,535.69	277.96	3,881,075.83	941,770.20	-286,799.44	11,817.96
合计	516,308,388.00	309,090,028.00	292,617,022.19	227,481,755.16	89,517,442.85	72,124,956.74

注:其他业务收入主要系技术服务费及2020年至2021年年初业务整合期间自大洲贸易和兴富邦贸易采购产成品对外销售形成的按照净额法确认的收入。

按类别披露主营业务收入、主营业务成本

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金刚烷系列	240,466,915.88	167,074,261.23	193,669,286.92	159,411,424.31	88,433,737.63	71,330,638.78
炔醇系列	258,709,578.06	132,702,183.29	89,750,370.02	64,276,262.29		
副产品	16,976,358.37	9,313,305.52	5,316,289.42	2,852,298.36	1,370,504.66	782,500.00
合计	516,152,852.31	309,089,750.04	288,735,946.36	226,539,984.96	89,804,242.29	72,113,138.78

36. 税金及附加

项目	2022年度	2021年度	2020年度
房产税	1,785,730.25	1,313,623.96	594,116.96
附加税	582,013.46		
土地使用税	413,636.11	437,069.19	392,257.64
印花税	303,609.45	254,931.90	221,852.20
其他	83,569.07	26,661.67	142,422.01
合计	3,168,558.34	2,032,286.72	1,350,648.81

37. 销售费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
薪资	1,438,814.74	703,675.55	647,140.35
办公差旅费	127,671.04	70,040.92	40,993.36
广告宣传费	325,019.95	192,964.69	63,538.82
业务招待费	51,547.70	80,919.81	41,927.23
折旧摊销费	55,384.58	56,125.50	57,675.24
其他	108,536.09	132,198.83	44,740.02

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	2,106,974.10	1,235,925.30	896,015.02
----	--------------	--------------	------------

38. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
薪资	21,617,183.28	13,341,741.95	7,647,774.48
办公差旅招待费	3,163,683.44	1,565,373.83	1,292,880.97
折旧摊销费	3,187,378.45	2,777,558.87	2,321,935.70
中介服务费	1,739,050.74	1,780,312.93	773,128.53
停工损失	8,119,672.85	1,354,180.93	
安全生产费	3,314,434.83	2,126,002.88	538,880.32
环保费	756,492.49	129,484.40	51,441.11
其他	2,517,373.66	1,311,186.55	247,633.15
合计	44,415,269.74	24,385,842.34	12,873,674.26

39. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人员人工费	10,374,913.43	5,682,403.50	1,377,084.66
直接投入费	4,761,274.13	1,571,814.42	255,545.29
折旧费和长期摊销费	2,841,318.62	658,270.56	206,485.16
合作研发与委托研发费	1,874,566.76	800,719.49	
其他费用	223,491.37	95,272.44	10,141.96
合计	20,075,564.31	8,808,480.41	1,849,257.07

40. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	11,938,343.05	10,274,204.65	5,076,263.75
减：利息收入	366,557.55	50,486.72	163,788.51
汇兑损益	-4,061,971.57	695,110.84	1,139,969.09
融资担保费	1,656,839.54	1,196,933.99	481,132.07
其他	50,305.37	68,410.25	34,127.77
合计	9,216,958.84	12,184,173.01	6,567,704.17

41. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助	602,079.12	658,993.09	388,054.58

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
与收益相关的政府补助	1,118,115.34	1,185,356.59	1,547,639.00
代扣个人所得税手续费返还	7,071.40	10,214.45	3,355.84
合计	1,727,265.86	1,854,564.13	1,939,049.42

42. 投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,109,536.33	-71,875.63	
合计	-3,109,536.33	-71,875.63	

43. 公允价值变动收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	1,670,696.82	278,372.88	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,670,696.82	278,372.88	
合计	1,670,696.82	278,372.88	

44. 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
其他应收款坏账损失	-312,760.56	-200,300.00	-125,300.00
应收账款坏账损失	1,078,064.22	-1,854,958.78	-1,652,875.88
合计	765,303.66	-2,055,258.78	-1,778,175.88

45. 资产减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货减值损失	2,844.71	-678,455.00	
合计	2,844.71	-678,455.00	

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置收益	63.04	36,114.51	60,103.32
其中：固定资产处置收益	63.04	36,114.51	60,103.32
合计	63.04	36,114.51	60,103.32

47. 营业外收入

项目	2022年度	2021年度	2020年度
----	--------	--------	--------

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
工程罚款收入	11,170.00	11,400.00	118,540.00
无法支付的往来款	258,051.31	1,111.11	
其他	1,501.02	7,316.24	401.90
合计	270,722.33	19,827.35	118,941.90

48. 营业外支出

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	3,471,731.99	787,910.89	276,729.21
对外捐赠支出	229,600.00	330,000.00	200,000.00
其他	209,373.17	151,045.54	61,436.00
合计	3,910,705.16	1,268,956.43	538,165.21

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	5,216,886.87		
递延所得税费用	11,720,963.30	1,615,802.44	1,831,962.67
合计	16,937,850.17	1,615,802.44	1,831,962.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	125,651,689.60	14,602,892.28	-6,343,059.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,847,753.44	2,190,433.84	
子公司适用不同税率的影响			
额外可扣除费用影响	-3,324,231.23	-1,290,046.17	-200,919.18
免税子公司所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,414,327.96	715,414.77	2,032,881.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
其他			

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
所得税费用	16,937,850.17	1,615,802.44	1,831,962.67

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助款	1,125,186.74	6,595,571.04	1,550,994.84
利息收入	366,557.55	50,486.72	163,788.51
收回票据及远期结售汇业务保证金	2,000,008.33	695,000.00	
其他	81,576.80	39,915.14	122,125.80
合计	3,573,329.42	7,380,972.90	1,836,909.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
付现费用	5,132,069.99	6,310,248.97	2,327,679.95
支付票据及远期结售汇保证金	3,970,917.72	2,000,008.33	695,000.00
合计	9,102,987.71	8,310,257.30	3,022,679.95

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
理财利息	391,867.08	4,863.37	
合计	391,867.08	4,863.37	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
远期结售汇业务亏损	3,501,403.41	76,739.00	
合计	3,501,403.41	76,739.00	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
关联方拆借款		43,632,000.00	112,083,610.00
合计		43,632,000.00	112,083,610.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
关联方拆借款	80,278,850.87	59,751,784.78	83,000,000.00
融资租赁本金和融资费用	8,167,200.00	8,167,200.00	2,201,110.00
银行借款担保费	500,000.00	2,475,000.00	510,000.00
融资租赁保证金			1,986,907.00
银行借款保证金	10,000,000.00		
合计	98,946,050.87	70,393,984.78	87,698,017.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	108,713,839.43	12,987,089.84	-8,175,022.34
加: 资产减值损失	-2,844.71	678,455.00	
信用减值损失	-765,303.66	2,055,258.78	1,778,175.88
固定资产折旧	56,220,416.84	26,371,366.82	17,506,834.43
使用权资产折旧	-	-	
无形资产摊销	607,841.53	697,131.42	689,909.91
长期待摊费用摊销	1,470,612.69	1,024,080.11	680,942.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-63.04	-36,114.51	-60,103.32
固定资产报废损失	3,471,731.99	787,910.89	276,729.21
公允价值变动损失	-1,670,696.82	-278,372.88	
财务费用	-4,061,971.57	695,110.84	1,139,969.09
投资损失(收益以“-”填列)	3,109,536.33	71,875.63	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	12,301,962.34	-28,374,244.96	-1,327,156.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-580,999.04	29,990,047.40	3,159,119.01
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,975,322.21	52,954,097.76	-83,052,768.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	48,586,401.96	-69,456,855.73	-36,633,612.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-113,335,055.01	54,117,265.87	72,320,521.31
其他(见注)	-325,763.54	4,949,562.12	15,356,259.98
经营活动产生的现金流量净额	78,764,323.51	89,233,664.40	-16,340,201.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
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:			
现金的年末余额	40,403,511.07	22,276,422.58	12,618,340.40
减: 现金的年初余额	22,276,422.58	12,618,340.40	15,464,772.53
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	18,127,088.49	9,658,082.18	-2,846,432.13

注: 其他变动系关联方采购存货作为权益性交易影响的当期净利润金额。

(3) 现金和现金等价物

项目	2022发生额	2021发生额	2020发生额
现金	40,403,511.07	22,276,422.58	12,618,340.40
其中: 库存现金	57,737.50	89,464.71	215,780.27
可随时用于支付的银行存款	40,345,773.57	22,186,957.87	12,402,560.13
其他货币资金			
年末现金和现金等价物余额	40,403,511.07	22,276,422.58	12,618,340.40

51. 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	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	13,972,517.72	2,001,608.33	696,600.00	见附注六、1
应收票据		8,241,676.20	2,727,200.00	见附注六、3
固定资产	254,297,558.65	273,624,389.31	58,853,874.63	见附注六、12
在建工程		13,235,308.06	30,860,254.57	见附注六、13
无形资产	26,065,993.85	27,101,513.52	5,632,417.89	见附注六、14
合计	294,336,070.22	324,204,495.42	98,770,347.09	

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	1,429,085.09	6.9646	9,953,006.02

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
应收账款	—	—	
其中:美元	1,998,543.00	6.9646	13,919,052.58

(续)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:美元	2,480,954.02	6.3757	15,817,818.55
应收账款	—	—	
其中:美元	3,805,925.00	6.3757	24,265,436.02

(续)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:美元			
应收账款	—	—	
其中:美元	2,758,200.00	6.5249	17,996,979.18

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2022年金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021年第一批省级工业发展专项资金	540,651.33	递延收益	540,651.33
稳岗补贴	208,215.34	其他收益	208,215.34
泸县就业局留工补助(用于缴纳社会保险单位部分)	328,000.00	其他收益	328,000.00
四川大学-泸州市人民政府战略合作项目	252,000.00	其他收益	252,000.00
泸州市科学技术协会院士专家站补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2014年省级财政创新驱动发展专项资金	61,427.77	递延收益	61,427.77
泸州市企业设计中心、工业设计中心建设补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
特种作业操作证培训补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
企业吸收重点群体就业减免增值税	28,600.01	其他收益	28,600.01
泸县商务和经济合作局2020年国际物流费用补贴	13,300.00	其他收益	13,300.00
个税手续费返还	7,071.40	其他收益	7,071.40

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2022年金额	列报项目	计入当期损益的金额
人力资源社会保障厅、教育厅、财政厅一次性扩岗补助	7,000.00	其他收益	7,000.00
合计	1,727,265.85	—	1,727,265.85

(续)

种类	2021年金额	列报项目	计入当期损益的金额
2014年省级财政创新驱动发展专项资金	443,777.83	递延收益	443,777.83
2019年度产业发展扶持政策工业企业环保整治项目款	380,000.00	其他收益	380,000.00
2019年度工业发展扶持-规上工业企业新增贷款贴息	370,000.00	财务费用	370,000.00
人力资源社会保障厅、财政厅以工代训补贴	253,270.00	其他收益	253,270.00
外经贸切块资金	245,000.00	其他收益	245,000.00
2021年第一批省级工业发展专项资金	215,215.26	递延收益	215,215.26
2020年工业(科技)发展扶持政策国家高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
发展扶持项目外贸进出口奖	97,000.00	其他收益	97,000.00
稳岗补贴	40,086.59	其他收益	40,086.59
泸县经信局2020年省级工业发展应急资金(稳增长正向激励)奖励款	30,000.00	其他收益	30,000.00
收泸县经信局2020年省级工业发展奖金(工业稳步开局资金)奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
泸县经信局19年省级工业发展良好开局资金规上工业增加值增速激励奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
个税手续费返还	10,214.45	其他收益	10,214.45
合计	2,224,564.13	—	2,224,564.13

(续)

种类	2020年金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业企业补贴	517,500.00	其他收益	517,500.00
2014年省级财政创新驱动发展专项资金	388,054.58	递延收益	388,054.58
工业企业奖补资金	335,000.00	其他收益	335,000.00
人力资源社会保障厅、财政厅以工代训补贴	332,600.00	其他收益	332,600.00
稳岗补贴	111,539.00	其他收益	111,539.00
2017-2018工业经济增长奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
尼日尼亚参展补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
中小企业增加就业岗位补贴	56,000.00	其他收益	56,000.00
上海进口博览会补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
个税手续费返还	3,355.84	其他收益	3,355.84

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2020年金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	1,939,049.42	—	1,939,049.42

(2) 政府补助退回情况

报告期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

本年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		法人代表
				直接	间接	
泸州泰邦科技有限公司	有限责任公司	四川泸州	生产销售	80.31		杜成

(2) 重要子公司的主要财务信息

项目	2022年12月31日余额/2022年发生额	2021年12月31日余额/2021年发生额	2020年12月31日余额/2020年发生额
流动资产	141,461,179.99	55,470,820.87	10,201,301.82
非流动资产	164,390,709.04	188,171,892.92	121,065,835.56
资产合计	305,851,889.03	243,642,713.79	131,267,137.38
流动负债	72,988,820.36	86,610,412.00	79,147,811.14
非流动负债	58,646,224.81	73,582,625.94	10,049,777.38
负债合计	131,635,045.17	160,193,037.94	89,197,588.52
净利润	88,782,564.71	5,439,593.78	-2,146,996.04
综合收益总额	88,782,564.71	5,439,593.78	-2,146,996.04
经营活动现金流量	115,788,861.51	6,638,861.50	-2,533,953.82

九、与金融工具相关风险

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

1.各类风险管理目标和政策

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,本公司对国外客户以美元进行销售,于资产负债表日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	1,429,085.09	2,480,954.02	
应收账款-美元	1,998,543.00	3,914,000.00	2,758,200.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为74,900,000.00元(2021年12月31日:59,900,000.00元;2020年12月31日:7,000,000.00元)。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

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

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名原值金额合计: 67,565,791.84 元。

(3) 流动风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	54,376,028.79				54,376,028.79
交易性金融资产	1,670,696.82				1,670,696.82
应收票据	17,966,842.64				17,966,842.64
应收账款	86,534,169.20				86,534,169.20
应收款项融资	19,435,472.11				19,435,472.11
其他应收款	2,004,179.44				2,004,179.44
一年内到期的非流动资产	1,852,039.55				1,852,039.55
金融负债					
短期借款	146,710,889.44				146,710,889.44
应付账款	61,113,653.42				61,113,653.42
其他应付款	6,563,921.94				6,563,921.94
应付股息	3,762,775.55				3,762,775.55
应付职工薪酬	14,577,314.90				14,577,314.90
一年内到期的非流动负债	41,902,480.94				41,902,480.94
长期借款	39,000,000.00	57,000,000.00	33,900,000.00		129,900,000.00
长期应付款	8,148,818.98				8,148,818.98

2. 敏感性分析

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2022年度		2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	175,693.79	175,693.79	29,816.33	29,816.33	48,448.68	48,448.68
美元	对人民币贬值5%	-175,693.79	-175,693.79	-29,816.33	-29,816.33	-48,448.68	-48,448.68

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2022年度		2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-30,231.74	-30,231.74	-20,836.53	-20,836.53	-369.07	-369.07
浮动利率借款	减少1%	30,231.74	30,231.74	20,836.53	20,836.53	369.07	369.07

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	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	1,670,696.82			1,670,696.82
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,670,696.82			1,670,696.82
(1) 理财产品投资				
(2) 衍生金融资产	1,670,696.82			1,670,696.82
(二) 应收款项融资			19,435,472.11	19,435,472.11
1、应收票据			19,435,472.11	19,435,472.11
持续以公允价值计量的资产总额	1,670,696.82		19,435,472.11	21,106,168.93

(续)

项目	2021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	278,372.88		2,000,000.00	2,278,372.88
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	278,372.88		2,000,000.00	2,278,372.88
(1) 理财产品投资			2,000,000.00	2,000,000.00
(2) 衍生金融资产	278,372.88			278,372.88
(二) 应收款项融资			3,426,000.00	3,426,000.00
1、应收票据			3,426,000.00	3,426,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	278,372.88		5,426,000.00	5,704,372.88

(续)

项目	2020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) 应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
1、应收票据			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末持有持续第一层次公允价值计量项为与银行签订的尚未交割的远期外汇结售汇业务,年末公允价值按照年末金融机构同期远期汇率报价及银行公布的估值通知书确定。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司期末持有持续第三层次公允价值包括低风险银行理财产品与应收款项融资。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为自然人股东王军。王军直接持有公司 33.24% 股份,通过泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)间接控制 8.24% 股份,合计控制公司 41.48% 股权,且担任公司董事长及总经理。王军有能力通过股东大会、董事会行使表决权从而对公司的经营、人事和财务决策等产生重大影响,为公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注八、1(1)“企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
王军	本公司实控人
袁红珊	本公司实控人亲属
杜成	本公司董事、副总经理
周秀梅	本公司董事、副总经理、财务总监
杨友国	本公司董事
谢明	本公司董事
靳敏	本公司董事
王南	报告期内本公司曾持股 5% 以上的股东
陈小东	报告期内曾担任本公司监事
泸州兴富邦贸易有限公司 (曾用名“泸州富邦化工有限公司”)	控股股东控制的公司
泸州大洲贸易有限公司 (曾用名“泸州大洲化工有限公司”)	控股股东控制的公司

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
泸州大洲贸易有限公司	采购商品		1,693,905.64	99,005,424.39
泸州兴富邦贸易有限公司	采购商品			42,151,379.21
合计			1,693,905.64	141,156,803.60

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
泸州大洲贸易有限公司	销售商品			1,515,353.85
泸州兴富邦贸易有限公司	销售商品		25,089.62	2,412.22
合计			25,089.62	1,517,766.07

2. 关联方担保

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王军、袁红珊、泸州富邦化工有限公司及泸州大洲化工有限公司	10,000,000.00		2019-10-25	2020-10-24	是
王军、袁红珊、泸州富邦化工有限公司及泸州大洲化工有限公司	7,000,000.00		2019-10-31	2020-10-31	是
王军、泸州富邦化工有限公司及泸州大洲化工有限公司	10,000,000.00		2019-12-25	2020-12-24	是
王军、袁红珊、泸州富邦化工有限公司、泸州大洲化工有限公司、幸祥学、王南、杜成、周秀梅、杨友国、泸州兴邦医药科技服务部(有限合伙)	10,000,000.00		2020-10-23	2021-10-22	是
王军、袁红珊、泸州富邦化工有限公司及泸州大洲化工有限公司	7,000,000.00		2020-11-3	2021-11-2	是
王军、泸州富邦化工有限公司及泸州大洲化工有限公司	10,000,000.00		2020-12-11	2021-12-9	是
王军、泸州兴富邦贸易有限公司及泸州大洲贸易有限公司	60,000,000.00	54,900,000.00	2021-4-6	2027-3-29	否
王军、袁红珊、泸州兴富邦贸易有限公司及泸州大洲贸易有限公司	2,000,000.00		2021-6-10	2022-6-10	是

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王军、袁红珊、王南、杜成及泸州大洲贸易有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	2021-7-20	2024-12-26	否
王军、袁红珊、泸州兴富邦贸易有限公司及泸州大洲贸易有限公司	45,000,000.00		2021-7-20	2023-6-26	是
王军	10,000,000.00		2021-12-28	2022-12-27	是
王军、袁红珊、泸州兴富邦贸易有限公司及泸州大洲贸易有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2022-2-16	2023-1-29	否
王军	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-6-22	2023-12-31	否
泸州大洲贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-6-29	2023-6-29	否
王军、袁红珊、泸州兴富邦贸易有限公司及泸州大洲贸易有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
泸州大洲贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-6-30	2023-6-30	否
王军、袁红珊	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-7-8	2023-7-7	否
王军	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-8-29	2023-8-29	否
泸州兴富邦贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-9-23	2023-9-23	否
泸州兴富邦贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-10-26	2023-10-25	否
泸州兴富邦贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-11-1	2024-11-1	否
泸州大洲贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-11-7	2023-12-7	否
泸州大洲贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-11-29	2023-11-28	否
泸州大洲贸易有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	2022-12-9	2023-12-9	否
泸州兴富邦贸易有限公司	2,580,000.00	2,580,000.00	2022-12-27	2023-12-26	否
王军、袁红珊、泸州兴富邦贸易有限公司及泸州大洲贸易有限公司	不超过 644.67 万元	1,270,710.00	2020-9-29	2023-9-22	否
王军、袁红珊、泸州兴富邦贸易有限公司及泸州大洲贸易有限公司	不超过 2,578.68 万元	4,695,380.00	2020-9-17	2023-9-26	否

(2) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泸州富邦化工有限公司(注)	20,000,000.00	0.00	2019-6-12	2020-6-12	是
泸州富邦化工有限公司(注)	20,000,000.00	0.00	2020-6-22	2021-6-22	是
泸州大洲化工有限公司	8,000,000.00	0.00	2019-10-26	2020-10-26	是
泸州大洲化工有限公司	8,000,000.00	0.00	2020-10-28	2021-10-28	是

注: 公司为泸州富邦化工有限公司提供最高额连带责任保证, 担保期限为 2018 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 12 日。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方资金拆借

拆入

关联方	2022年1月1日余额	2022年度拆入	2022年度归还	2022年度利息	2022年12月31日余额
泸州大洲贸易有限公司	78,374,202.92		80,278,850.87	1,904,647.95	
合计	78,374,202.92		80,278,850.87	1,904,647.95	

(续)

关联方	2021年1月1日余额	2021年度拆入	2021年度归还	2021年度利息	2021年12月31日余额
泸州大洲贸易有限公司	89,764,866.32	43,632,000.00	59,751,784.78	4,729,121.38	78,374,202.92
合计	89,764,866.32	43,632,000.00	59,751,784.78	4,729,121.38	78,374,202.92

(续)

关联方	2020年1月1日余额	2020年度拆入	2020年度归还	2020年度利息	2020年12月31日余额
泸州大洲贸易有限公司	57,538,105.69	112,083,610.00	83,000,000.00	3,143,150.63	89,764,866.32
合计	57,538,105.69	112,083,610.00	83,000,000.00	3,143,150.63	89,764,866.32

4. 向关联方转让资产情况

关联方	关联交易内容	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
泸州大洲贸易有限公司	设备和工程物资			693,407.08
泸州兴富邦贸易有限公司	工程物资			31,352.66
合计				724,759.74

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
薪酬合计	4,635,698.58	634,779.12	426,119.72

6. 其他

(1) 专利权

2020年12月18日,关联方泸州大洲贸易有限公司、泸州兴富邦贸易有限公司与公司签署《专利权转让协议》,约定两家公司将所持下列专利无偿转让给公司。前述专利具体情况如下:

关联方	专利号	专利名称	专利类型	申请日	授权公告日
泸州大洲	ZL200810145391.3	两步一循环法生产	发明	2008-02-21	2010-12-29

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	专利号	专利名称	专利类型	申请日	授权公告日
贸易有限公司		金刚烷新工艺			
	ZL201510055095.1	一种金刚烷醇类化合物的制备方法	发明	2015-02-03	2016-08-17
	ZL201010605609.3	2-金刚烷酮的生产方法	发明	2010-12-27	2013-02-27
	ZL201110145733.0	2-取代-2-金刚烷醇类化合物的制备方法	发明	2011-06-01	2014-06-25
泸州兴富邦贸易有限公司	ZL200810045347.2	萃取及减压蒸馏法生产2,5-二甲基-2,5-己二醇新工艺	发明	2008-02-02	2010-12-29
	ZL201110203039.X	四氢呋喃-3-酮类化合物的制备方法	发明	2011-07-20	2014-06-18

(2) 代垫员工社保公积金及费用

泸州大洲贸易有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年分别代公司垫付员工社保公积金及费用 450,882.26 元、328,193.95 元、283,554.14 元, 泸州兴富邦贸易有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年分别代公司垫付员工社保公积金及费用 80,495.78 元、317,116.37 元, 249,919.17 元, 具体明细如下:

关联方	关联交易内容	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
泸州大洲贸易有限公司	社保公积金	4,701.57	103,218.87	8,850.97
	房租	175,306.47	116,064.98	
	其他费用	103,546.10	108,910.10	442,031.29
泸州兴富邦贸易有限公司	社保公积金		68,512.85	10,066.63
	年金	26,343.46	26,775.70	24,252.33
	房租	223,575.71	221,827.82	
	其他费用			46,176.82
合计		533,473.31	645,310.32	531,378.04

其他费用主要系差旅费、业务招待费、员工餐费等。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付账款			
泸州大洲贸易有限公司		68,488,350.52	69,301,531.82
泸州兴富邦贸易有限公司		16,127,090.16	21,557,090.16
合计		84,615,440.68	90,858,621.98

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日余 额
其他应付款			
泸州大洲贸易有限公司	1,062,630.35	79,153,279.13	90,215,748.58
泸州兴富邦贸易有限公司	647,531.32	397,612.15	80,495.78
合计	1,710,161.67	79,550,891.28	90,296,244.36

十二、或有事项

截至2022年12月31日,本公司无重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日,本公司无重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本公司报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

2. 资产置换

本公司报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

3. 年金计划

本公司报告期内无年金计划。

4. 终止经营

本公司报告期内无终止经营事项。

5. 其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日余额				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	57,310,002.09	100.00	2,865,500.12	5.00	54,444,501.97
其中:应收集团内部款					
其他应收款项	57,310,002.09	100.00	2,865,500.12	5.00	54,444,501.97
合计	57,310,002.09	100.00	2,865,500.12	5.00	54,444,501.97

(续)

类别	2021年12月31日余额				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	83,048,976.87	100.00	4,376,352.30	5.27	78,672,624.57
其中:应收集团内部款	11,588,694.92	13.95			11,588,694.92
其他应收款项	71,460,281.95	86.05	4,376,352.30	6.12	67,083,929.65
合计	83,048,976.87	100.00	4,376,352.30	5.27	78,672,624.57

(续)

类别	2020年12月31日余额				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	62,643,150.98	100.00	3,777,535.41	6.03	58,865,615.57
其中:应收集团内部款					
其他应收款项	62,643,150.98	100.00	3,777,535.41	6.03	58,865,615.57
合计	62,643,150.98	100.00	3,777,535.41	6.03	58,865,615.57

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日余额

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,310,002.09	2,865,500.12	5.00
1 至 2 年			
2-3 年内			
3 年以上			
合计	57,310,002.09	2,865,500.12	5.00

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,835,624.07	3,412,346.46	4.27
1 至 2 年			
2-3 年内	3,213,352.80	964,005.84	30.00
3 年以上			
合计	83,048,976.87	4,376,352.30	5.27

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,735,593.80	2,486,779.69	5.00
1 至 2 年	12,907,557.18	1,290,755.72	10.00
2-3 年内			
3 年以上			
合计	62,643,150.98	3,777,535.41	6.03

(2) 报告期内各期应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	4,376,352.30		1,510,852.18			2,865,500.12
合计	4,376,352.30		1,510,852.18			2,865,500.12

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	3,777,535.41	598,816.89				4,376,352.30

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	3,777,535.41	598,816.89				4,376,352.30

(续)

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额				2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	2,124,659.53	1,652,875.88				3,777,535.41
合计	2,124,659.53	1,652,875.88				3,777,535.41

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2022年12月31日余额前五名应收账款汇总金额46,011,391.84元,占应收账款期末余额合计数的比例80.29%,相应计提的坏账准备汇总金额2,300,569.59元。

按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名应收账款汇总金额51,079,001.32元,占应收账款期末余额合计数的比例61.50%,相应计提的坏账准备汇总金额1,974,515.32元。

按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名应收账款汇总金额53,485,479.18元,占应收账款期末余额合计数的比例85.37%,相应计提的坏账准备汇总金额3,319,651.82元。

2. 其他应收款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,816,005.92	17,338,207.18	65,651,479.51
合计	1,816,005.92	17,338,207.18	65,651,479.51

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
子公司借款		16,697,723.63	65,048,084.15
保证金押金	1,731,800.00	506,000.00	506,000.00
代扣代缴款项	362,155.22	285,083.55	147,695.36
其他应收款项	35,411.26		
合计	2,129,366.48	17,488,807.18	65,701,779.51

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	150,600.00			150,600.00
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	162,760.56			162,760.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	313,360.56			313,360.56

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	50,300.00			50,300.00
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	100,300.00			100,300.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	150,600.00			150,600.00

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	25,000.00			25,000.00
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	25,300.00			25,300.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	50,300.00			50,300.00

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,629,366.48	16,982,807.18	65,201,779.51
1-2年		6,000.00	500,000.00
2-3年		500,000.00	
3-4年	500,000.00		
4-5年			
5年以上			
合计	2,129,366.48	17,488,807.18	65,701,779.51

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	2022年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	150,600.00	162,760.56			313,360.56
合计	150,600.00	162,760.56			313,360.56

(续)

类别	2020年12月31日余额	2021年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	50,300.00	100,300.00			150,600.00
合计	50,300.00	100,300.00			150,600.00

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2020年1月1日余额	2020年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	25,000.00	25,300.00			50,300.00
合计	25,000.00	25,300.00			50,300.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2022年末余额合计数的比例	坏账准备2022年末余额
泸县财政局	保证金押金	1,680,000.00	1年以内；3-4年	78.90%	309,000.00
社保公积金款	代扣代缴款项	362,155.22	1年以内	17.01%	
周彦婷	员工备用金	35,411.26	1年以内	1.66%	1,770.56
罗丽	保证金押金	20,000.00	1年以内	0.94%	1,000.00
谢全权	保证金押金	10,000.00	1年以内	0.47%	500.00
合计	—	2,107,566.48	—	98.98%	312,270.56

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2021年末余额合计数的比例	坏账准备2021年末余额
泸州泰邦科技有限公司	关联方往来	16,697,723.63	1年以内	95.48%	
泸县财政局	保证金押金	500,000.00	2-3年	2.86%	150,000.00
社保公积金款	代扣代缴款项	277,790.69	1年以内	1.59%	
徐立	代扣代缴款项	7,292.86	1年以内	0.04%	
尹德成	保证金押金	4,000.00	1-2年	0.02%	400.00
合计	—	17,486,807.18	—	99.99%	150,400.00

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款2020年末余额合计数的比例	坏账准备2020年末余额
泸州泰邦科技有限公司	关联方往来	65,048,084.15	1年以内	99.01%	
泸县财政局	保证金押金	500,000.00	1-2年	0.76%	50,000.00
社保公积金款	代扣代缴款项	147,695.36	1年以内	0.22%	
尹德成	保证金押金	4,000.00	1年以内	0.01%	200.00
王辅林	保证金押金	2,000.00	1年以内	0.00%	100.00
合计	—	65,701,779.51	—	100.00%	50,300.00

3. 长期股权投资

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,250,000.00		64,250,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	64,250,000.00		64,250,000.00

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,250,000.00		64,250,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	64,250,000.00		64,250,000.00

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,250,000.00		29,250,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	29,250,000.00		29,250,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备2022年12月31日余额
泸州泰邦科技有限公司	64,250,000.00			64,250,000.00		
合计	64,250,000.00			64,250,000.00		

(续)

被投资单位	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备2021年12月31日余额
泸州泰邦科技有限公司	29,250,000.00	35,000,000.00		64,250,000.00		
合计	29,250,000.00	35,000,000.00		64,250,000.00		

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备 2020年12月31日余额
泸州泰邦科技有限公司	29,250,000.00			29,250,000.00		
合计	29,250,000.00			29,250,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,716,822.18	209,121,228.19	226,644,620.25	183,061,516.32	89,804,242.29	72,113,138.78
其他业务	1,512,539.64	1,342,891.36	7,207,138.00	4,282,981.37	-91,018.02	207,599.38
合计	301,229,361.82	210,464,119.55	233,851,758.25	187,344,497.69	89,713,224.27	72,320,738.16

注：其他业务收入主要系技术服务费及2020年至2021年年初业务整合期间自大洲贸易和兴富邦贸易采购产成品对外销售形成的按照净额法确认的收入。

按类别披露主营业务收入、主营业务成本

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金刚烷系列	240,466,915.88	167,788,340.31	193,669,286.92	159,719,303.46	88,433,737.63	71,330,638.78
炔醇系列 (注)	42,573,272.69	31,559,931.52	27,702,874.19	20,066,252.41		
副产品	16,676,633.61	9,772,956.36	5,272,459.14	3,275,960.45	1,370,504.66	782,500.00
合计	299,716,822.18	209,121,228.19	226,644,620.25	183,061,516.32	89,804,242.29	72,113,138.78

注：母公司炔醇系列主要系向子公司销售的乙炔和蒸汽等产品，用于进一步生产己二醇等最终产品。

5. 投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,164,956.12	-71,875.63	
合计	-2,164,956.12	-71,875.63	

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年5月29日由本公司董事会批准报出。

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益、净资产收益率及每股收益

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2020-2022年非经常性损益如下:

项目	2022年度	2021年度	2020年度
1、非流动资产处置损益	-3,471,668.95	-751,796.38	-216,625.89
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助	1,720,194.46	2,214,349.68	1,935,693.58
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益			
8、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用			
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12、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、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,438,839.51	206,497.25	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16、对外委托贷款取得的损益			
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

四川众邦新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,250.84	-461,218.19	-142,494.10
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-3,358,564.84	1,207,832.36	1,576,573.59
减：所得税影响额	-458,777.96	203,818.95	245,701.44
少数股东权益影响额（税后）	-13,926.49	12,378.72	6,545.00
归属于母公司股东的非经常性净损益合计	-2,885,860.39	991,634.69	1,324,327.15

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司2020-2022年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022年度	23.16	2.44	2.44
	2021年度	4.14	0.35	0.35
	2020年度	-5.06	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022年度	23.90	2.51	2.51
	2021年度	3.81	0.32	0.32
	2020年度	-5.97	-0.30	-0.30

四川众邦新材料股份有限公司

二〇二三年五月二十九日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勤, 顾华荣, 李曦英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

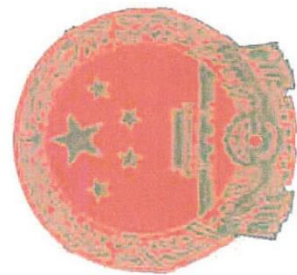
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位
转出协会盖章
转出日期
2013年7月5日

转出协会盖章
转出日期
2013年7月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位
转入协会盖章
转入日期
2013年7月12日

转入协会盖章
转入日期
2013年7月12日

注意：2013.11.21
注册证书执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
注册证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
注册证书停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。
注册证书遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

- 注册证书执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 注册证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册证书停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

注册证书遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

注册证书遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall report to the competent authority of the CPA.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In the event of loss, the CPA shall report to the competent authority of the CPA immediately and go through the procedure for reissue after publication and announcement of the newspaper.

注册证书遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。



姓名 Full name 崔鹏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974-2-19
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码 Identity card No. 510226740219199



姓名: 崔鹏
证书编号: 510100040108

证书编号:
No. of Certificate 510100040108

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2000年06月01日



年度检验登记
Annual Renewal Registration 2015-3-31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年检专用章
2017年12月31日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川
瑞华会计师事务所
CPAs

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

2019年10月10日
2019/10/10

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都
信永中和会计师事务所
CPAs

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

2019年10月10日
2019/10/10

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 闵丹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-15
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 510184198410150087
Identity card No.



姓名: 闵丹
证书编号: 110001590369

2020.4.25
合格专用章
(四川)

110001590369

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2009年12月31日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2020年3月11日