

山西凝固力新型材料股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2023)0600006号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12
财务报表附注	15
财务报表附注补充资料	153

审计报告

众环审字(2023)0600006 号

山西凝固力新型材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了山西凝固力新型材料股份有限公司(以下简称“凝固力公司”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了凝固力公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度合并及公司的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,我们独立于凝固力公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2022 年度、2021 年度、2020 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
凝固力公司主要从事井下反应型高分子材料的研发、生产及销售，属于在某一时点履行履约义务。 凝固力公司收入确认的具体方法详见财务报表附注四、29、“收入” 如财务报表附注六、34“营业收入和营业成本”所述，凝固力公司 2020 年度、2021 年度以及 2022 年度各期实现营业收入分别为 290,959,341.39 元、405,329,839.80 元、420,641,324.40 元。 由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	1、了解凝固力公司销售业务相关的内部控制，通过执行穿行测试，对关键控制点实施控制测试，评价与销售业务相关内部控制设计的合理性和运行的有效性； 2、查阅销售合同的关键条款、合同执行的历史信息和关键环节的原始资料，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价凝固力公司收入确认是否符合会计准则的要求； 3、执行实质性分析程序，分析主要产品大类收入占比及毛利率变动的合理性，关注异常交易及客户变动情况，并对异常情况实施进一步审计程序； 4、选取样本，结合应收账款审计，对销售交易、回款事项实施函证程序； 5、对主要客户进行实地走访、检查工商信息，了解与主要客户的合作历史、交易背景、合作模式、业务规模、是否存在关联关系等情况，核查销售业务的真实性； 6、对收入确认的支持性证据进行检查，包括销售合同、销售发票、运输单、客户验收单等文件，判断收入确认是否依据充分，会计处理是否符合既定政策； 7、就资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入是否确认在恰当的期间。

（二）应收票据及应收账款的可收回性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
凝固力公司金融资产减值的具体方法详见财务报表附注四、10、（5）“各类金融资产信用损失的确定方法”。 如财务报表附注六、2、“应收票据”及 3、“应收账款”所述，截止 2020 年 12 月 31 日，凝固力公司应收票据账面余额 81,464,394.56 元、已计提信用减值损失 112,500.00 元，应收账款账面余额 195,741,462.59 元、已计提信用减值损失 20,671,620.78 元； 截止 2021 年 12 月 31 日，凝固力公司应收票据账面余额 90,400,744.75 元、已计提信用减值损失 859,855.22 元，应收账款账面余额 287,770,466.75 元、已计提信用减值损失 29,667,603.01 元； 截止 2022 年 12 月 31 日，凝固力公	1、了解凝固力公司的信用政策及应收票据、应收账款的关键内部控制，评价、测试相关内部控制设计和运行的有效性； 2、针对单项计提减值准备的应收票据及应收账款，复核管理层计提减值金额的判断依据，包括客户的持续经营情况、历史收款情况以及期后收款情况等，以评价管理层对未来现金流量现值的预计及单项计提坏账准备的合理性及准确性； 3、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收票据、应收账款，评价组合划分的合理性，对比同行业上市公司的坏账计提政策，评价凝固力公司应收账款与预期信用损失率对照表的合理性，分析坏账准备计提是否充分； 4、分析应收票据及应收账款账龄明细表，结合函证程序及期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性； 5、对应收票据余额执行监盘程序，并检查申报期内应收票据的背书及贴现情况，分析判断其是

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
司应收票据账面余额 86,853,537.80 元、已计提信用减值损失 1,623,062.56 元，应收账款账面余额 263,033,364.12 元、已计提信用减值损失 26,343,850.96 元。	是否符合终止确认条件； 6、检查与应收票据及应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 发出商品的存在性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、7、(1) “存货分类”所述，凝固力公司截止 2020 年末、2021 年末以及 2022 年末的发出商品账面价值分别为 18,492,683.92 元、38,751,047.73 元、46,020,820.78 元，占各期末资产总额的 5.06%、7.69%、9.01%。 凝固力公司向客户出售的各类加固、充填、喷涂等高分子材料，属于煤矿井下耗用品，鉴于煤炭矿井安全管理规范，以及发出商品分部地点较多，凝固力公司难以实施发出商品期末实地盘点，我们无法执行发出商品的监盘程序，凝固力公司对发出商品与相关客户进行对账，管理层认为发出商品是真实存在的。 发出商品作为凝固力公司的重要资产，其存在性对财务报表有重大影响，因此我们将发出商品的存在性识别为关键审计事项。	1、了解凝固力公司与发出商品相关的内部控制，包括销售合同管理、产品发货管理以及客户验收确认等管理，并对其进行控制测试； 2、检查与发出商品入账有关的合同、协议和凭证，分析交易实质，检查其会计处理是否符合企业会计准则的要求； 3、对本期发出商品增加情况，检查发货审批通知单、销售出库单、物流记录等相关资料；对本期发出商品减少情况，检查验收证明等相关资料； 4、检查核对库存商品等科目的结转与发出商品对应品种的数量和金额增加数是否一致； 5、对发出商品执行函证程序； 6、就资产负债表日前后发出商品增减变动，检查对应合同、协议、发货审批通知单、销售出库单、物流记录、产品交付最终用户信息和凭证等资料，检查有无跨期现象； 7、检查有无长期挂账的发出商品，关注是否存在减值迹象。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

凝固力公司管理层（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，管理层负责评估凝固力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凝固力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

凝固力公司治理层（以下简称治理层）负责监督凝固力公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就凝固力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

在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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)：



朱晓红

中国注册会计师：



徐灵玲

中国·武汉

2023年03月31日

合并资产负债表

编制单位：山西凝固力新型材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	9,746,624.76	36,491,886.96	14,939,677.65	14,939,677.65
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	六、2	85,230,475.24	89,540,889.53	81,351,894.56	81,351,894.56
应收账款	六、3	236,689,513.16	258,102,863.74	175,069,841.81	175,069,841.81
应收款项融资	六、4	42,539,640.00	12,237,050.00	7,520,000.00	7,520,000.00
预付款项	六、5	10,875,952.87	14,699,486.01	9,894,775.22	9,894,775.22
其他应收款	六、6	1,939,484.71	1,905,891.81	1,636,000.43	1,636,000.43
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	六、7	61,182,782.24	53,981,364.99	40,778,916.04	40,778,916.04
合同资产	六、8	15,544,204.96	10,550,054.08	9,152,582.90	9,152,582.90
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六、9	3,058,009.44	27,890.83	-	-
流动资产合计		466,806,687.38	477,537,377.95	340,343,688.61	340,343,688.61
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款	六、10	18,232,493.51	-	-	-
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、11	10,731,824.60	11,236,064.78	11,512,785.08	11,512,785.08
在建工程	六、12	69,425.19	161,367.26	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	六、13	2,688,504.30	2,892,761.10	3,374,887.96	-
无形资产	六、14	4,569,107.15	4,675,571.79	4,782,036.42	4,782,036.42
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六、15	742,392.32	110,192.19	93,215.55	93,215.55
递延所得税资产	六、16	6,217,519.84	6,256,239.22	4,573,194.93	4,539,121.10
其他非流动资产	六、17	487,628.42	747,426.06	3,938,229.18	3,938,229.18
非流动资产合计		43,738,895.33	26,079,622.40	28,274,349.12	24,865,387.33
资产总计		510,545,582.71	503,617,000.35	368,618,037.73	365,209,075.94

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王健中

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李艳



本报告书共159页第1页

合并资产负债表（续）

编制单位：山西凝固力新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	六、18	21,744,595.81	37,638,425.93	8,440,645.83	8,440,645.83
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	六、19	-	14,200,000.00	3,393,209.60	3,393,209.60
应付账款	六、20	24,125,563.59	23,115,612.94	21,586,075.37	21,586,075.37
预收款项		-	-	-	-
合同负债	六、21	1,466,891.16	1,410,992.58	2,013,923.00	2,013,923.00
应付职工薪酬	六、22	8,903,144.79	9,045,939.28	6,093,478.60	6,093,478.60
应交税费	六、23	34,359,257.40	24,320,716.40	15,321,397.49	15,321,397.49
其他应付款	六、24	16,648,949.11	11,155,589.71	6,323,652.36	6,323,652.36
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、25	1,523,860.51	2,474,098.77	2,455,869.58	2,016,888.88
其他流动负债	六、26	35,770,695.85	73,106,733.78	72,289,428.35	72,289,428.35
流动负债合计		144,542,958.22	196,468,109.39	137,917,680.18	137,478,699.48
非流动负债：					
长期借款	六、27	9,000,000.00	12,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	六、28	2,405,035.91	2,637,734.65	3,097,127.94	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		11,405,035.91	14,637,734.65	17,097,127.94	14,000,000.00
负债合计		155,947,994.13	211,105,844.04	155,014,808.12	151,478,699.48
股东权益：					
实收资本（股本）	六、29	51,785,714.00	51,785,714.28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	六、30	182,142,628.94	182,142,628.66	163,928,342.94	163,928,342.94
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	六、31	1,920,053.52	1,643,873.94	1,357,999.08	1,357,999.08
盈余公积	六、32	16,415,504.19	10,672,781.72	4,756,591.67	4,761,888.32
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	六、33	102,333,687.93	46,266,157.71	-6,453,488.98	-6,331,638.78
归属于母公司股东权益合计		354,597,588.58	292,511,156.31	213,589,444.71	213,716,591.56
少数股东权益		-	-	13,784.90	13,784.90
股东权益合计		354,597,588.58	292,511,156.31	213,603,229.61	213,730,376.46
负债和股东权益总计		510,545,582.71	503,617,000.35	368,618,037.73	365,209,075.94

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

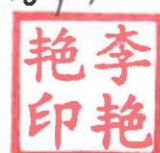
王建中

主管会计工作负责人：

李颖

会计机构负责人：

李艳



本报告书共159页第2页

合并利润表

编制单位：山西联众新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年	2021年	2020年
一、营业总收入		420,641,324.40	405,329,839.80	290,959,341.39
其中：营业收入	六、34	420,641,324.40	405,329,839.80	290,959,341.39
二、营业总成本		346,390,569.29	322,180,394.15	226,295,106.49
其中：营业成本	六、34	291,565,757.38	270,620,443.48	186,740,873.47
税金及附加	六、35	2,844,698.61	2,083,713.73	1,102,934.00
销售费用	六、36	24,130,450.56	22,800,469.17	17,138,962.82
管理费用	六、37	11,774,092.27	10,553,933.42	10,224,235.86
研发费用	六、38	14,377,734.70	14,140,741.20	10,262,108.97
财务费用	六、39	1,697,835.77	1,981,093.15	825,991.37
其中：利息费用		1,362,308.07	1,487,661.06	775,773.00
利息收入		282,206.79	50,879.69	26,221.88
加：其他收益	六、40	3,279,282.07	1,486,303.99	1,912,369.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-2,470,255.50	-1,438,075.45	-982,517.04
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（损失以“-”号填列）		-2,470,255.50	-1,431,719.85	-982,517.04
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-909,755.73	-9,745,923.18	-4,902,458.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-632,626.38	-1,271,987.69	-766,277.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-25,220.55	15,673.06	201,919.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,492,179.02	72,195,436.38	60,127,271.36
加：营业外收入	六、45	-	-	5,000.11
减：营业外支出	六、46	-	32,132.38	8.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,492,179.02	72,163,304.00	60,132,263.47
减：所得税费用	六、47	11,681,926.33	10,527,654.68	11,392,050.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,810,252.69	61,635,649.32	48,740,212.85
（一）按经营持续性分类		61,810,252.69	61,635,649.32	48,740,212.85
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,810,252.69	61,635,649.32	48,740,212.85
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类		61,810,252.69	61,635,649.32	48,740,212.85
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,810,252.69	61,635,836.74	48,740,327.75
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-187.42	-114.90
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1、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		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-	-
（5）现金流量套期储备		-	-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-	-
（7）其他		-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		61,810,252.69	61,635,649.32	48,740,212.85
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		61,810,252.69	61,635,836.74	48,740,327.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-187.42	-114.90
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.19	1.23	0.97
（二）稀释每股收益（元/股）		1.19	1.23	0.97

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共149页第3页

3-2-1-10

合并现金流量表

编制单位：山西凝固力新型材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022年	2021年	2020年
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		287,707,397.52	176,700,589.32	99,805,686.51
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	50,656,515.63	22,019,719.04	10,438,594.68
经营活动现金流入小计		338,363,913.15	198,720,308.36	110,244,281.19
购买商品、接受劳务支付的现金		237,083,902.66	156,244,542.48	47,028,696.24
支付给职工以及为职工支付的现金		33,454,474.68	25,274,251.03	20,161,613.29
支付的各项税费		24,551,805.06	22,193,285.00	26,180,866.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	65,719,674.98	34,871,130.04	18,479,857.11
经营活动现金流出小计		360,809,857.38	238,583,208.55	111,851,032.75
经营活动产生的现金流量净额		-22,445,944.23	-39,862,900.19	-1,606,751.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			10,000.00	
取得投资收益收到的现金			46.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,500.00	20,000.00	71,737.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、48		150,895.00	
投资活动现金流入小计		15,500.00	180,941.92	71,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,678,732.92	1,017,305.49	4,207,164.38
投资支付的现金			10,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,678,732.92	1,027,305.49	4,207,164.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,663,232.92	-846,363.57	-4,135,427.38
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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		23,000,000.00	24,693,397.51	25,640,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	27,819,196.76	29,638,583.33	8,069,223.90
筹资活动现金流入小计		50,819,196.76	74,331,980.84	33,709,223.90
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	4,000,000.00	15,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,401,154.30	4,449,267.92	748,652.08
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、48	859,904.90	4,703,409.74	1,767,223.90
筹资活动现金流出小计		49,261,059.20	13,152,677.66	17,955,875.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,558,137.56	61,179,303.18	15,753,347.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-22,551,039.59	20,470,039.42	10,011,168.98
加：期初现金及现金等价物余额		32,016,507.47	11,546,468.05	1,535,299.07
六、期末现金及现金等价物余额		9,465,467.88	32,016,507.47	11,546,468.05

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共159页第4页

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2022年									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	51,785,714.28	-	182,142,628.66	-	-	1,643,873.94	10,672,781.72	-	46,266,157.71	292,511,156.31
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、本年期初余额	51,785,714.28	-	182,142,628.66	-	-	1,643,873.94	10,672,781.72	-	46,266,157.71	292,511,156.31
七、本期增减变动金额	-0.28	-	0.28	-	-	276,179.58	5,742,722.47	-	56,067,530.22	62,086,432.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	61,810,252.69	61,810,252.69
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,742,722.47	-	-5,742,722.47	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	5,742,722.47	-	-5,742,722.47	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-0.28	-	0.28	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-0.28	-	0.28	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	276,179.58	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	659,315.31	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	383,135.73	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	51,785,714.00	-	182,142,628.94	-	-	1,920,053.52	16,415,504.19	-	102,333,687.93	354,597,588.58

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王建中



主管会计工作负责人：

兰颖



会计机构负责人：

李艳



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2021年										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	163,928,342.94	-	-	1,357,999.08	4,761,888.32	-	-6,331,638.78	213,716,591.56	13,784.90	213,730,376.46
加：会计政策变更							-5,296.65		-121,850.20	-127,146.85		-127,146.85
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
二、本年初余额	50,000,000.00	-	163,928,342.94	-	-	1,357,999.08	4,756,591.67	-	-6,453,488.98	213,589,444.71	13,784.90	213,603,229.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,785,714.28	-	18,214,285.72	-	-	285,874.86	5,916,190.05	-	52,719,646.69	78,921,711.60	-13,784.90	78,907,926.70
（一）综合收益总额									61,635,836.74	61,635,836.74	-187.42	61,635,649.32
（二）股东投入和减少资本	1,785,714.28	-	18,214,285.72	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000.00	19,980,000.00
1、股东投入的普通股	1,785,714.28	-	18,214,285.72	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000.00	19,980,000.00
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							5,916,190.05	-	-8,916,190.05	-3,000,000.00	6,402.52	-2,993,597.48
1、提取盈余公积							5,916,190.05	-	-5,916,190.05	-	-	-
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-3,000,000.00	-3,000,000.00	6,402.52	-2,993,597.48
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取						285,874.86				285,874.86		285,874.86
2、本期使用						640,017.84				640,017.84		640,017.84
（六）其他						354,142.98				354,142.98		354,142.98
四、本期末余额	51,785,714.28	-	182,142,628.66	-	-	1,643,873.94	10,672,781.72	-	46,266,157.71	292,511,156.31	-	292,511,156.31

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王建中



主管会计工作负责人：

张



会计机构负责人：

李艳



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：山西蒙阴农村商业银行股份有限公司

项目	2020年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	47,265,119.00	-	74,071,602.88	-	-	726,861.75	5,775,451.32	-	34,899,591.53	162,738,626.48	13,899.80	162,752,526.28
二、本年增减变动	265,119.00	-	74,071,602.88	-	-	726,861.75	5,775,451.32	-	34,899,591.53	162,738,626.48	13,899.80	162,752,526.28
三、本年期初余额	2,734,881.00	-	89,856,740.06	-	-	631,137.33	-1,013,563.00	-	-41,231,230.31	50,977,965.08	-114.90	50,977,850.18
(一) 综合收益总额	-	-	1,606,500.00	-	-	-	-	-	48,740,327.75	48,740,327.75	-114.90	48,740,212.85
(二) 股东投入和减少资本	-	-	1,606,500.00	-	-	-	-	-	-	1,606,500.00	-	1,606,500.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,606,500.00	-	-	-	-	-	-	1,606,500.00	-	1,606,500.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,761,888.32	-	-4,761,888.32	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	4,761,888.32	-	-4,761,888.32	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	2,734,881.00	-	88,250,240.06	-	-	-	-5,775,451.32	-	-85,209,669.74	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	2,734,881.00	-	88,250,240.06	-	-	-	-5,775,451.32	-	-85,209,669.74	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	631,137.33	-	-	-	631,137.33	-	631,137.33
1、本期提取	-	-	-	-	-	631,137.33	-	-	-	631,137.33	-	631,137.33
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	6,603.77	-	-	-	6,603.77	-	6,603.77
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	163,928,342.94	-	-	1,357,999.08	4,761,888.32	-	-6,331,638.78	213,716,591.56	13,784.90	213,730,376.46

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王建



之兰



李艳

资产负债表

编制单位：山西凝固力新型材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金		6,913,975.55	34,689,657.84	5,759,576.61	5,759,576.61
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		84,835,710.64	88,598,864.28	80,801,894.56	80,801,894.56
应收账款	十五、1	229,103,294.33	202,396,804.85	134,220,628.96	134,220,628.96
应收款项融资		38,439,640.00	10,887,050.00	3,490,000.00	3,490,000.00
预付款项		9,973,193.14	13,748,228.41	9,882,370.22	9,882,370.22
其他应收款	十五、2	6,761,765.60	4,847,247.28	3,389,749.13	3,389,749.13
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		60,208,716.35	54,798,190.12	40,822,561.39	40,822,561.39
合同资产		15,544,204.96	10,520,129.10	9,048,652.94	9,048,652.94
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		2,844,490.56	-	-	-
流动资产合计		454,624,991.13	420,486,171.88	287,415,433.81	287,415,433.81
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		18,232,493.51	-	-	-
长期股权投资	十五、3	53,336,393.49	53,336,393.49	45,701,393.49	45,701,393.49
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		10,379,554.15	10,966,198.67	11,091,145.20	11,091,145.20
在建工程		69,425.19	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		1,266,344.19	1,186,168.97	1,383,863.81	-
无形资产		4,569,107.15	4,675,571.79	4,782,036.42	4,782,036.42
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	*	742,392.32	110,192.19	93,215.55	93,215.55
递延所得税资产		4,419,684.06	3,618,484.97	2,022,555.82	2,013,208.79
其他非流动资产		399,382.28	659,179.92	3,895,900.05	3,895,900.05
非流动资产合计		93,414,776.34	74,552,190.00	68,970,110.34	67,576,899.50
资产总计		548,039,767.47	495,038,361.88	356,385,544.15	354,992,333.31

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王建中

主管会计工作负责人：

兰颖

会计机构负责人：

李艳



本报告书共159页第8页

3-2-1-15



资产负债表（续）

编制单位：山西蓝固力新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		21,744,595.81	26,623,410.37	8,440,645.83	8,440,645.83
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	14,200,000.00	-	-
应付账款		40,774,711.58	38,577,440.40	24,850,256.69	24,850,256.69
预收款项		-	-	-	-
合同负债		1,466,891.16	1,410,992.58	2,258,022.06	2,258,022.06
应付职工薪酬		8,685,463.00	8,636,799.20	5,747,190.30	5,747,190.30
应交税费		32,162,694.35	21,378,012.02	11,897,400.10	11,897,400.10
其他应付款		47,296,141.45	10,495,269.34	4,796,793.53	4,796,793.53
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		1,324,858.64	1,197,397.75	1,190,104.29	1,010,555.55
其他流动负债		35,770,695.85	72,375,192.53	72,321,161.22	72,321,161.22
流动负债合计		189,226,051.84	194,894,514.19	131,501,574.02	131,322,025.28
非流动负债：					
长期借款		9,000,000.00	8,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		1,045,194.53	1,078,730.84	1,266,628.59	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		10,045,194.53	9,078,730.84	10,266,628.59	9,000,000.00
负债合计		199,271,246.37	203,973,245.03	141,768,202.61	140,322,025.28
股东权益：					
实收资本（股本）		51,785,714.00	51,785,714.28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		172,538,319.55	172,538,319.27	154,324,033.55	154,324,033.55
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		1,920,053.52	1,643,873.94	1,357,999.08	1,357,999.08
盈余公积		16,415,504.19	10,672,781.72	4,756,591.67	4,761,888.32
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润		106,108,929.84	54,424,427.64	4,178,717.24	4,226,387.08
股东权益合计		348,768,521.10	291,065,116.85	214,617,341.54	214,670,308.03
负债和股东权益总计		548,039,767.47	495,038,361.88	356,385,544.15	354,992,333.31

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共159页第9页

3-2-1-16

利润表

编制单位：山西凝固力新型材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年	2021年	2020年
一、营业收入	十五、4	420,633,645.40	401,039,122.50	282,194,917.44
减：营业成本	十五、4	295,172,592.94	273,299,997.63	183,981,386.43
税金及附加		2,794,797.74	1,836,164.44	887,238.42
销售费用		23,810,995.12	21,518,731.49	15,430,403.83
管理费用		10,879,090.64	9,436,006.21	8,891,818.53
研发费用		13,179,081.40	13,259,748.54	10,034,041.38
财务费用		1,125,057.77	1,446,490.00	740,672.64
其中：利息费用		957,745.20	1,108,241.39	704,206.34
利息收入		229,180.46	13,843.62	14,003.11
加：其他收益		3,269,244.98	1,485,988.99	1,912,369.40
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-2,470,255.50	-1,571,556.62	-940,347.71
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（损失以“－”号填列）		-2,470,255.50	-1,324,879.85	-940,347.71
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-5,563,046.71	-9,810,504.74	-4,954,254.65
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-634,201.38	-1,275,882.69	-777,807.64
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-25,883.13	-	3,378.34
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		68,247,888.05	69,070,029.13	57,472,693.95
加：营业外收入		-	-	5,000.00
减：营业外支出		-	27,411.35	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,247,888.05	69,042,617.78	57,477,693.95
减：所得税费用		10,820,663.38	9,880,717.33	9,858,810.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,427,224.67	59,161,900.45	47,618,883.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,427,224.67	59,161,900.45	47,618,883.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（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、权益法下不能重分类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		57,427,224.67	59,161,900.45	47,618,883.21

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共19页第10页

3-2-1-17

现金流量表

编制单位：山西凝固力新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年	2021年	2020年
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		258,069,793.32	184,365,330.31	92,935,325.03
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		50,593,452.21	18,569,203.76	9,195,110.24
经营活动现金流入小计		308,663,245.53	202,934,534.07	102,130,435.27
购买商品、接受劳务支付的现金		229,153,308.93	143,573,293.46	45,658,291.17
支付给职工以及为职工支付的现金		31,239,547.83	24,333,014.71	19,138,545.18
支付的各项税费		23,844,296.69	19,732,930.84	24,309,882.14
支付其他与经营活动有关的现金		64,702,158.50	34,013,936.27	12,415,655.04
经营活动现金流出小计		348,939,311.95	221,653,175.28	101,522,373.53
经营活动产生的现金流量净额		-40,276,066.42	-18,718,641.21	608,061.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	528,276.31	-
取得投资收益收到的现金		-	46.92	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		12,000.00	528,323.23	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,657,089.05	866,429.18	4,540,964.38
投资支付的现金		-	8,410,000.00	1,615,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,657,089.05	9,276,429.18	6,155,964.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,645,089.05	-8,748,105.95	-6,150,964.38
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	-
取得借款收到的现金		17,000,000.00	13,693,397.51	19,640,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		27,819,196.76	29,638,583.33	8,069,223.90
筹资活动现金流入小计		44,819,196.76	63,331,980.84	27,709,223.90
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	3,000,000.00	15,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		976,370.39	4,082,680.41	683,418.75
支付其他与筹资活动有关的现金		503,130.58	4,327,851.53	1,767,223.90
筹资活动现金流出小计		26,479,500.97	11,410,531.94	17,890,642.65
筹资活动产生的现金流量净额		18,339,695.79	51,921,448.90	9,818,581.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-23,581,459.68	24,454,701.74	4,275,678.61
加：期初现金及现金等价物余额		30,214,278.35	5,759,576.61	1,483,898.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,632,818.67	30,214,278.35	5,759,576.61

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王健中

主管会计工作负责人：李艳

会计机构负责人：李艳



本报告书共159页第11页

3-2-1-18

股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：山西潞安环宇集团材料股份有限公司

2022年

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	51,785,714.28	-	-	172,538,319.27	-	-	1,643,873.94	10,672,781.72	-	54,424,427.64	291,065,116.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,785,714.28	-	-	172,538,319.27	-	-	1,643,873.94	10,672,781.72	-	54,424,427.64	291,065,116.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-0.28	-	-	0.28	-	-	276,179.58	5,742,722.47	-	51,684,502.20	57,703,404.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,427,224.67	57,427,224.67
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,742,722.47	-	-5,742,722.47	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,742,722.47	-	-5,742,722.47	-
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	-0.28	-	-	0.28	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-0.28	-	-	0.28	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	276,179.58	-	-	-	276,179.58
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	659,315.31	-	-	-	659,315.31
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	383,135.73	-	-	-	383,135.73
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	51,785,714.00	-	-	172,538,319.55	-	-	1,920,053.52	16,415,504.19	-	106,108,929.84	348,768,521.10

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 山西潞安新材料股份有限公司

项目	2021年					
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	154,324,033.55	-	-
加: 1. 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	154,324,033.55	-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,785,714.28	-	-	18,214,285.72	-	-
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	1,785,714.28	-	-	18,214,285.72	-	-
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. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	51,785,714.28	-	-	172,538,319.27	-	-
未分配利润						
一般风险准备						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
库存股						
所有者权益合计						

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王建中

主管会计工作负责人: 梁

会计机构负责人: 李艳



股东权益变动表 (续)

编制单位: 山西潞安集团新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

2020年

项	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	47,265,119.00	-	-	64,467,293.49	-	-	726,861.75	5,775,451.32	-	46,579,061.93	164,813,787.49
加: 前期差错更正											
二、本年年初余额	47,265,119.00	-	-	64,467,293.49	-	-	726,861.75	5,775,451.32	-	46,579,061.93	164,813,787.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,734,881.00	-	-	89,856,740.06	-	-	631,137.33	-1,013,563.00	-	-42,352,674.85	49,856,520.54
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股				1,606,500.00	-	-	-	-	-	47,618,883.21	47,618,883.21
2、其他权益工具持有者投入资本											1,606,500.00
3、股份支付计入股东权益的金额				1,606,500.00							1,606,500.00
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积				-	-	-	-	4,761,888.32	-	-4,761,888.32	-
2、提取一般风险准备								4,761,888.32		-4,761,888.32	-
3、对股东的分配											-
4、其他											-
(四) 股东权益内部结转	2,734,881.00	-	-	88,250,240.06	-	-	-	-5,775,451.32	-	-85,209,669.74	-
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他	2,734,881.00			88,250,240.06				-5,775,451.32		-85,209,669.74	-
(五) 专项储备											
1、本期提取							631,137.33				631,137.33
2、本期使用							637,741.10				637,741.10
(六) 其他							6,603.77				6,603.77
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	154,324,033.55	-	-	1,357,999.08	4,761,888.32	-	4,226,387.08	214,670,308.03

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中王印建

李

之兰印颖

李艳印

山西凝固力新型材料股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2021 年度及 2020 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

山西凝固力新型材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系山西凝固力新型材料有限公司，由王海奎、李鹏、王二中3名自然人共同出资组建，于2012年3月31日，经山西省工商行政管理局核准，取得编号为“（晋）登记内名预核字[2012]第0188号”的《企业名称预先核准通知书》，于2012年4月25日，领取山西省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为140726000015516，法定代表人为王建中。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
王海奎	3,125,000.00	3,125,000.00	62.50%
李鹏	1,250,000.00	1,250,000.00	25.00%
王二中	625,000.00	625,000.00	12.50%
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%

设立出资业经山西泰元审计事务所（有限公司）审验，并于2012年4月16日出具了编号为“晋泰元验[2012]0001号”的《验资报告》。

注：公司设立时存在股权代持的情况：王海奎为王建中代持人民币3,125,000.00元的出资额。

2013年3月3日，根据凝固力2013年第一次股东会决议和修改后的公司章程，李鹏与王海奎、王二中签订《股权转让协议书》，股东李鹏将其持有的凝固力17.5%股权转让给王海奎、7.5%股权转让给王二中。公司于2013年3月8日办理完成工商变更登记手续，并领取新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
王海奎	4,000,000.00	4,000,000.00	80.00%
王二中	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00%
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%

注：本次王海奎受让李鹏转让的875,000.00元出资额，系代为王建中受让，本次股权变动后，王海奎累计为王建中代持人民币4,000,000.00元出资额。

2014年6月30日，根据凝固力2014年第一次股东会决议和修改后的公司章程，王海奎与王建中签订《股权转让协议书》，股东王海奎将其持有的凝固力80%股权全部转让给王建中，并将公司注册资本增加至3,000万元。公司于2014年7月7日办理完成工商变更登记手续，并领取新的《营业执照》。至此，王海奎与王建中之间代持关系解除。

本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
王建中	24,000,000.00	24,000,000.00	80.00%
王二中	6,000,000.00	6,000,000.00	20.00%
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

本次增资业经山西友信会计师事务所有限公司审验，并于2015年9月28日出具了编号为“晋友信验字[2015]第034号”的《验资报告》。

2016年1月13日，公司换领营业执照，统一社会信用代码为：91140726595321689K

2017年12月25日，根据凝固力2017年临时股东会决议和修改后的公司章程，引入员工持股平台太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙），并将公司注册资本增加至4,282.0675万元。

其中，太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）以货币出资1,000万元，250万元计入注册资本，剩余750万元计入资本公积；

王建中对公司增资825.654万元，出资方式为王建中以其所持有的山西安明宏远防水材料有限公司80%股权作价3,302.62万元出资，超出部分2,476.96万元计入资本公积；王二中增资206.4135万元，出资方式为王二中以其所持有的山西安明宏远防水材料有限公司20%股权作价825.65万元出资，超出部分619.24万元计入资本公积；

山西振华资产评估有限公司出具《山西安明宏远防水材料有限公司股东王建中、王二中拟转让所持有的山西安明宏远防水材料有限公司全部股权资产评估报告》（晋振华评报字[2017]第0032号）。截止2017年11月30日，以资产基础法评估，山西安明宏远防水材料有限公司股东全部权益的评估价值为4,128.27万元。

公司于2017年12月27日办理完成工商变更登记手续，并领取新的《营业执照》。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
王建中	32,256,540.00	32,256,540.00	75.3294%
王二中	8,064,135.00	8,064,135.00	18.8323%
太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	5.8383%
合计	42,820,675.00	42,820,675.00	100.00%

2019年1月11日，股东王建中与王二中签订《一致行动协议》，协议约定，如经充分协商仍无法达成一致意见的，乙方（王二中）同意以甲方（王建中）的意见为准。一致行动期间为：自签署生效之日起至凝固力于证券交易所成功上市满三年之日止。

2019年5月17日，根据凝固力2019年第一次股东会决议和修改后的公司章程，王建中与王二中签订《股权转让协议》，股东王建中将其持有的凝固力4.3572%股权转让给王二中。公司于2019年5月22日办理完成工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
王建中	30,390,758.00	30,390,758.00	70.9722%
王二中	9,929,917.00	9,929,917.00	23.1895%
太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	5.8383%
合计	42,820,675.00	42,820,675.00	100.00%

2019年1月22日，晋信资本2019年第二次临时股东会审议通过《晋信资本投资管理有限公司股东会2019年第一次授权书》；2019年5月30日，晋信资本第一届董事会第二十七次会议审议通过《关于山西凝固力新型材料有限公司投资的议案》；2019年6月4日，根据凝固力临时股东会决议，公司及全体股东与晋信资本投资管理有限公司签订《增资协议》，将公司注册资本增加至4,726.5119万元。此次增资由晋信资本投资管理有限公司投资2,000万元，其中444.4444万元计入注册资本，剩余资金1,555.5556万元计入资本公积。2019年6月5日，晋信资本投资管理有限公司缴足了2,000万元投资款。公司于2020年9月29日办理完成工商变更登记手续。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
王建中	30,390,758.00	30,390,758.00	64.2985%

王二中	9,929,917.00	9,929,917.00	21.0090%
太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	5.2893%
晋信资本投资管理有限公司	4,444,444.00	4,444,444.00	9.4032%
合计	47,265,119.00	47,265,119.00	100.00%

2017年12月及2019年6月的两次增资，业经山西同都会计师事务所（普通合伙）审验，并于2020年11月18日出具了编号为“同都审字[2020]第0006号”的《验资报告》。

2020年12月9日，根据山西凝固力新型材料股份有限公司创立大会暨2020年第一次股东大会决议，凝固力整体变更为股份有限公司，以公司截至2020年9月30日经审计且扣除专项储备后的所有者权益204,324,033.55元，按4.086480671：1的比例折合股本，共计折合股本50,000,000股，每股面值1元，共计人民币50,000,000.00元，由原股东按原比例分别持有，超出部分154,324,033.55元转为资本公积。公司于2020年12月11日办理完成工商变更登记手续。

整体变更为股份有限公司后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	王建中	32,149,245.00	64.2985%
2	王二中	10,504,487.00	21.0090%
3	太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,644,657.00	5.2893%
4	晋信资本投资管理有限公司	4,701,611.00	9.4032%
合计		50,000,000.00	100.00%

整体变更为股份有限公司业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年12月9日出具了编号为“信会师报字[2020]第ZA16036号”的《验资报告》。

2021年12月28日，凝固力召开2021年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于公司增资扩股方案》、《关于提请现有股东是否放弃认购本次增发股份的议案》、《关于公司本次增发的认购对象及认购股份数量的议案》，以及《关于修订〈山西凝固力新型材料股份有限公司章程〉的议案》。同意将公司注册资本增加至51,785,714.28元，以每股11.2元的价格定向增发1,785,714.28股，本次募得金额为2,000万元，其中山西汇天启富科技合伙企业（有限合伙）以800万元货币投资款认购714,285.71股，剩余7,285,714.29元计入资本公积；任治中以1,200万货币投资款认购1,071,428.57股，剩余10,928,571.43元计入资本公积。公司于2021年12月29日办理完成工商变更登记手续。

本次定向增发后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	王建中	32,149,245.00	62.081301%
2	王二中	10,504,487.00	20.284527%
3	太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,644,657.00	5.106924%
4	晋信资本投资管理有限公司	4,701,611.00	9.078973%
5	山西汇天启富科技合伙企业（有限合伙）	714,285.71	1.37931%
6	任治中	1,071,428.57	2.068965%
合计		51,785,714.28	100.00%

2022年2月8日，凝固力召开2022年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于修正公司注册资本及股本总额并修改公司章程的议案》，将公司原注册资本51,785,714.28元修正为51,785,714.00元，超出部分0.28元计入资本公积，修正后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	王建中	32,149,245.00	62.081301%
2	王二中	10,504,487.00	20.284527%
3	太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,644,657.00	5.106924%
4	晋信资本投资管理有限公司	4,701,611.00	9.078973%
5	山西汇天启富科技合伙企业（有限合伙）	714,286.00	1.379311%
6	任治中	1,071,428.00	2.068964%
合计		51,785,714.00	100.00%

本次定向增发业经山西中泽会计师事务所（有限公司）审验，并于2022年5月26日出具了编号为“晋中泽验字[2022]0001号”的《验资报告》。

2、公司注册地、经营范围等情况

本公司统一社会信用代码：91140726595321689K

本公司注册地址：山西省晋中市太谷区经济开发区(见方位示意图)

本公司所属行业：制造业【行业分类：C30 非金属矿物制品业】

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事井下反应型高分子材料的研发、生产及销售。

一般经营项目：密封用填料制造；密封用填料销售；工程塑料及合成树脂制造；工程塑

料及合成树脂销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；新型催化材料及助剂销售；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；合成纤维制造；合成纤维销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；机械设备的研发；机械设备的销售；通用加料、分配装置制造；通用加料、分配装置销售；塑料制品制造；塑料制品销售；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，参见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于 2020、2021、2022 年度内合并范围的变化情况参见本附注七“合并范围的变更”。

4、本财务报表业经本集团董事会于2023年03月31日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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集团 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度、2021

年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，参见本附注四、29、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、38“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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”（参见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）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”（参见前段）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按发生日当月第一个交易日的汇率中间价折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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。

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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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、金融资产减值

本集团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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产（2020年度及以后适用）及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产（2020 年度及以后适用）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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

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

（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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票及财务公司承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，信用风险较低，不计提减值准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票以及财务公司承兑汇票，本集团按照应收账款连续账龄的原则，参照应收账款组合 1 的方式计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：内部往来	本组合为合并范围内的关联方应收款项。

对于划分为组合 1 的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的合并范围内应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，信用风险较低，不计提减值准备。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团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
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：内部往来	本组合为合并范围内的其他应收款。

对于划分为组合 1 的其他应收款，参照应收账款组合 1 的方式计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的合并范围内其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，信用风险较低，不计提减值准备。

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和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法进行摊销；包装物于领用时按一次转销法进行摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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，其会计政策参见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作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。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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、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集团，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

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：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

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，本集团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参见附注四、23“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

本部分适用于 2020 年度。

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。

本集团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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注四、23“长期资产减值”。

19、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活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

20、使用权资产

2021、2022 年度使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

其中，使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用期限	年限平均法

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。

（2）研究与开发支出

本集团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。

（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参见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

26、租赁负债

2021、2022 年度租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、收入

（1）收入确认的一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

（2）收入确认的具体原则

本集团主要从事井下反应型高分子材料的研发、生产及销售，属于在某一时点履行履约义务。各类销售合同的收入确认具体方法如下：

直销业务模式通常要求附带技术服务，根据合同条款，本集团将约定质量、数量的产品送达至客户指定交货地点，按约定向客户提供技术配合，完成技术指导服务，在经客户最终认可验收并取得客户出具的验收单后，本集团已将产品的控制权转移给客户，本集团根据客户出具的验收单，将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入；

部分直销客户与本集团签订代储代销合同，根据客户发货需求，将约定质量、数量的产品送达至客户指定仓位，根据每月实际耗用量结算对账后，本集团已将产品的控制权转移给客户，本集团按双方认可的对账单据，将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

经销业务模式一般不要求提供技术服务，根据合同条款，本集团将约定质量、数量的产品交付客户或客户委托的提货人，在经客户确认收货并取得客户出具的验收单后，本集团已将产品的控制权转移给客户，本集团根据客户出具的验收单，将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

部分经销客户要求本集团提供技术服务，根据合同条款，本集团将约定质量、数量的产品交付客户或客户委托的提货人，按约定提供技术配合并取得经销客户出具的验收单后，本集团已将产品的控制权转移给客户，本集团根据经销客户出具的验收单，将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

30、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

33、租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于2020年度：

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34、安全生产费用

本公司生产销售的“煤矿充填密闭用酚醛树脂发泡材料”属于危险化学品类。

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财

企[2012]16号)第八条、第十六条,以及财政部、应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)第二十一条、第五十条、第五十二条,本公司以危险化学品“煤矿充填密闭用酚醛树脂发泡材料”的上年度实际销售收入为依据,采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用:上年实际销售收入在1,000万元及以下的,按照4.5%(2021年度及以前:4%)提取;上年实际销售收入在1,000万元至10,000万元的部分,按照2.25%(2021年度及以前:2%)提取;上年实际销售收入在10,000万元至100,000万元的部分,按照0.55%(2021年度及以前:0.5%)提取;上年实际销售收入在100,000万元以上的部分,按照0.2%(2021年度及以前:0.2%)提取。根据财资[2022]136号文件,企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上,自当月开始暂停提取企业安全生产费用,直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

公司子公司不涉及危险化学品的生产加工,无需提取安全生产费用。

本集团将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本,同时记入“专项储备”科目。本集团使用提取的安全经费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司董事会决议通过,本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是

否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	-	-	3,374,887.96	1,383,863.81

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	4,539,121.10	2,013,208.79	4,573,194.93	2,022,555.82
一年内到期的非流动负债	2,016,888.88	1,010,555.55	2,455,869.58	1,190,104.29
租赁负债	-	-	3,097,127.94	1,266,628.59
盈余公积	4,761,888.32	4,761,888.32	4,756,591.67	4,756,591.67
未分配利润	-6,331,638.78	4,226,387.08	-6,453,488.98	4,178,717.24

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率加权平均值（采用 5 年期以上 LPR 利率 4.65%）来对租赁付款额进行折现。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	4,223,868.18	1,727,571.86
按 2021 年 1 月 1 日公司增量借款利率折现的现值	3,536,108.64	1,446,177.33
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	3,536,108.64	1,446,177.33
其中：一年内到期的租赁负债	438,980.70	179,548.74

（2）安全生产费用

财政部、应急管理部于 2022 年 11 月 21 日联合发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），对 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行修订，于发布之日起实施。该项会计政策变更采用未来适用法，经本公司董事会决议通过后开始执行。参见本附注四、34“安全生产费用”相关描述。

37、其他重要会计政策变更

（1）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该

规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

首次执行该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

首次执行该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

首次执行该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

首次执行该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），解释第 15 号中“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”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本集团依照解释第 15 号具体内容的生效日期施行对应内容。按规定期间执行上述修订后的准则和财务报表格式对会计政策相关内容进行调整。

本集团各年度/期间发生的、属于日常活动的试运行产品或副产品销售收入和成本情况，见附注六、34“营业收入和营业成本”。

（5）执行《企业会计准则解释第 16 号》第三条

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号第三条规定，对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

首次执行该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

38、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

报告期内，未发生重大会计估计变更。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估

计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	1%、7% (注 1)	1%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

注 1: 根据《国务院批复同意晋中市部分行政区划调整》文件,撤销太谷县并设立晋中市太谷区。又根据《中华人民共和国城市维护建设税法》(主席令第五十一号)、《山西省人民政府办公厅关于明确城市维护建设税纳税人所在地的通知》(晋政办函〔2021〕102 号),自 2021 年 9 月 1 日起,本公司的城市维护建设税适用税率从 1%调整为 7%。

公司及各子公司的企业所得税适用税率情况如下:

纳税主体名称	企业所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
山西凝固力新型材料股份有限公司	15%	15%	15%
山西安明宏远防水材料有限公司	25%	25%	25%
山西合成材料产业技术研究院有限公司	15%	20%	20%

纳税主体名称	企业所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(于 2020 年 4 月 8 日成立)			
山西固瑞科技有限公司 (已于 2021 年 6 月 30 日注销)	-	20%	20%

2、税收优惠及批文

(1) 高新技术企业所得税税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，本公司于2020年12月3日经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202014001211 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2020 年至2022 年企业所得税减按 15%计征。

子公司山西合成材料产业技术研究院有限公司于2022年12月12日经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202214001080 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2022 年至2024 年企业所得税减按 15%计征。

(2) 小型微利企业所得税税收优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告2021年第12号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告2022年第13号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得

额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本集团子公司山西合成材料产业技术研究院有限公司、山西固瑞科技有限公司（已于2021年6月30日注销）满足小型微利企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

（3）小型微利企业“六税两费”减免税收优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）的规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期间为2022年1月1日至2024年12月31日。本集团子公司山西合成材料产业技术研究院有限公司2022年度适用此税收优惠政策。

3、其他说明

（1）缓缴税费政策

根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第30号）文件：

2020年10月至2021年9月期间，销售额2000万元以上（含2000万元）4亿元以下（不含4亿元）的制造业中型企业和年销售额2000万元以下（不含2000万元）的制造业小微企业可以享受缓缴税费政策。

延缓缴纳的税费包括所属期为2021年10月、11月、12月（按月缴纳）或者2021年第四季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。制造业中型企业可以延缓缴纳50%，制造业小微企业可以延缓缴纳全部税费，延缓期限为3个月。延缓期限届满，纳税人应依法缴纳缓缴的税费。

又根据《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告2022年第2号）文件，享受2021年第四季度缓缴企业所得税政策的制造业中小微企业，在办理2021年度企业所得税汇算清缴年度申报时，产生的应补税款，可以与2021年第四季度已缓缴的税款一并延后缴纳入库。已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长6个月。

再根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告2022年第17号）文件，已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长4个月。

公司及各子公司均满足上述缓缴税费政策条件。国家税务总局办公厅于 2022 年 09 月 14 日发布关于《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》的解读文件，缓缴到期规定如下：

所属期是 2021 年 11 月、12 月（包括按季缴纳的 2021 年第四季度税费）缓缴税费在延长 9 个月的基础上继续延长 4 个月（合计延长 13 个月），分别在 2023 年 1 月、2 月入库；

所属期是 2022 年 2 月、3 月（包括按季缴纳的 2022 年第一季度税费）、4 月、5 月、6 月（包括 2022 年第二季度税费）的缓缴税费在延长 6 个月的基础上继续延长 4 个月（合计延长 10 个月），分别在 2023 年 1 月至 2023 年 5 月入库。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
库存现金	1.01	1.01	124,738.84
银行存款	9,465,466.87	32,016,506.46	11,421,729.21
其他货币资金	281,156.88	4,475,379.49	3,393,209.60
合 计	9,746,624.76	36,491,886.96	14,939,677.65
其中：使用权受限的货币资金	281,156.88	4,475,379.49	3,393,209.60

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票保证金	11,796.88	4,206,019.49	3,393,209.60
履约保函保证金	269,360.00	269,360.00	-
合 计	281,156.88	4,475,379.49	3,393,209.60

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	72,240,000.00	83,923,304.75	79,714,394.56
商业承兑汇票	14,613,537.80	6,477,440.00	1,750,000.00
小 计	86,853,537.80	90,400,744.75	81,464,394.56
减：坏账准备	1,623,062.56	859,855.22	112,500.00
合 计	85,230,475.24	89,540,889.53	81,351,894.56

（2）年（期）末已质押的应收票据情况：详见附注六、50、“所有权或使用权受限制

的资产”。

(3) 年(期)末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	62,773,558.00	53,360,000.00	60,715,720.37	83,023,304.75
商业承兑汇票	11,000,000.00	-	19,822,229.02	2,900,000.00
合 计	73,773,558.00	53,360,000.00	80,537,949.39	85,923,304.75

项 目	2020-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	72,140,780.06	77,527,618.35
商业承兑汇票	-	1,000,000.00
合 计	72,140,780.06	78,527,618.35

(4) 报告期内,不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	86,853,537.80	100.00	1,623,062.56	1.87	85,230,475.24
其中: 账龄组合	14,613,537.80	16.83	1,623,062.56	11.11	12,990,475.24
银行承兑汇票	72,240,000.00	83.17	-	-	72,240,000.00
合 计	86,853,537.80	——	1,623,062.56	——	85,230,475.24

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	90,400,744.75	100.00	859,855.22	13.27	89,540,889.53
其中：账龄组合	6,477,440.00	7.17	859,855.22	13.27	5,617,584.78
银行承兑汇票	83,923,304.75	92.83	-	-	83,923,304.75
合 计	90,400,744.75	——	859,855.22	——	89,540,889.53

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	81,464,394.56	100.00	112,500.00	6.43	81,351,894.56
其中：账龄组合	1,750,000.00	2.15	112,500.00	6.43	1,637,500.00
银行承兑汇票	79,714,394.56	97.85	-	-	79,714,394.56
合 计	81,464,394.56	——	112,500.00	——	81,351,894.56

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,167,636.49	558,381.83	5.00
1 至 2 年	2,207,325.31	220,732.53	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	415,275.00	207,637.50	50.00
4 至 5 年	623,301.00	436,310.70	70.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	14,613,537.80	1,623,062.56	——

项 目	2021-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,552,595.69	227,629.79	5.00
1 至 2 年	733,579.31	73,357.93	10.00
2 至 3 年	433,825.00	130,147.50	30.00
3 至 4 年	657,440.00	328,720.00	50.00
4 至 5 年	-	-	70.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	6,477,440.00	859,855.22	——

项 目	2020-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,250,000.00	62,500.00	5.00
1 至 2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	1,750,000.00	112,500.00	——

注：本集团按照应收账款连续账龄的原则计算应收票据账龄。

（6）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	859,855.22	763,207.34	-	-	-	1,623,062.56
2021 年	112,500.00	747,355.22	-	-	-	859,855.22
2020 年	553,340.46	-440,840.46	-	-	-	112,500.00

（7）报告期内，不存在应收票据核销情况

（8）因金融资产转移而终止确认的应收票据

金融资产转移方式	2022 年度	
	终止确认的应收票据 票面金额	与终止确认相关的利得 或损失
信用等级较高的银承汇票贴现	55,678,000.00	363,359.18
信用等级较高的银承汇票背书	43,742,173.40	-
无追索权商业保理	10,000,000.00	62,333.33
合 计	109,420,173.40	425,692.51

金融资产转移方式	2021 年度	
	终止确认的应收票据 票面金额	与终止确认相关的利得 或损失
信用等级较高的银承汇票贴现	11,607,200.00	135,317.97
信用等级较高的银承汇票背书	97,683,916.87	-
无追索权商业保理	22,057,988.99	609,440.11
合 计	131,349,105.86	744,758.08

金融资产转移方式	2020 年度	
	终止确认的应收票据 票面金额	与终止确认相关的利得 或损失
信用等级较高的银承汇票贴现	7,429,800.00	65,445.47
信用等级较高的银承汇票背书	99,299,721.26	-
无追索权商业保理	20,215,137.91	439,647.69
合 计	126,944,659.17	505,093.16

(9) 所有权或使用权受限制的应收票据情况，参见附注六、50、“所有权或使用权受限制的资产”

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	217,849,766.65	226,039,286.75	161,390,790.65
1 至 2 年	32,380,425.77	47,360,770.84	17,162,563.16
2 至 3 年	6,039,377.70	5,160,771.76	10,541,144.79
3 至 4 年	2,169,410.00	5,391,798.41	2,446,545.00
4 至 5 年	1,816,545.01	684,600.00	358,200.00
5 年以上	2,777,838.99	3,133,238.99	3,842,218.99
小 计	263,033,364.12	287,770,466.75	195,741,462.59
减：坏账准备	26,343,850.96	29,667,603.01	20,671,620.78
合 计	236,689,513.16	258,102,863.74	175,069,841.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	7,210,312.50	2.74	6,625,312.50	91.89	585,000.00
按组合计提坏账准备的 应收账款	255,823,051.62	97.26	19,718,538.46	7.71	236,104,513.16
其中：账龄组合	255,823,051.62	97.26	19,718,538.46	7.71	236,104,513.16
合 计	263,033,364.12	——	26,343,850.96	——	236,689,513.16

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	7,251,812.50	2.52	6,336,812.50	87.38	915,000.00
按组合计提坏账准备的 应收账款	280,518,654.25	97.48	23,330,790.51	8.32	257,187,863.74
其中：账龄组合	280,518,654.25	97.48	23,330,790.51	8.32	257,187,863.74
合 计	287,770,466.75	——	29,667,603.01	——	258,102,863.74

类 别	2020-12-31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	2,545,000.00	1.30	2,545,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	193,196,462.59	98.70	18,126,620.78	9.38	175,069,841.81
其中：账龄组合	193,196,462.59	98.70	18,126,620.78	9.38	175,069,841.81
合 计	195,741,462.59	——	20,671,620.78	——	175,069,841.81

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	计提理由
大同煤矿集团同生峪 沟煤业有限公司	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00	煤矿管理权限变更，矿方 已停产，客户资金周转困 难，无力支付货款
大同煤矿集团同生树 儿里煤业有限公司	1,500,000.00	915,000.00	61.00	煤矿管理权限变更，回款 缓慢且无明确的回款计 划，无法确定货款能否全 部收回
山西煤炭运销集团莲 盛煤业有限公司	2,512,312.50	2,512,312.50	100.00	煤矿生产安全事故停产整 顿，客户资金周转困难， 无力支付货款
山西赛维克新材料有 限公司	243,000.00	243,000.00	100.00	已停止合作的经销商，预 计货款无法收回
合 计	7,210,312.50	6,625,312.50	——	——

应收账款（按单位）	2021-12-31
-----------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00	煤矿管理权限变更, 矿方已停产, 客户资金周转困难, 无力支付货款
大同煤矿集团同生树儿里煤业有限公司	1,830,000.00	915,000.00	50.00	煤矿管理权限变更, 回款缓慢且无明确的回款计划, 无法确定货款能否全部收回
山西煤炭运销集团莲盛煤业有限公司	2,466,812.50	2,466,812.50	100.00	煤矿生产安全事故停产整顿, 客户资金周转困难, 无力支付货款
合 计	7,251,812.50	6,336,812.50	——	——

应收账款 (按单位)	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	2,545,000.00	2,545,000.00	100.00	煤矿管理权限变更, 矿方已停产, 客户资金周转困难, 无力支付货款
合 计	2,545,000.00	2,545,000.00	——	——

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,849,766.65	10,892,488.33	5.00
1 至 2 年	28,144,613.27	2,814,461.33	10.00
2 至 3 年	3,274,877.70	982,463.31	30.00
3 至 4 年	1,959,410.00	979,705.00	50.00
4 至 5 年	1,816,545.01	1,271,581.50	70.00
5 年以上	2,777,838.99	2,777,838.99	100.00
合 计	255,823,051.62	19,718,538.46	——

项 目	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	221,972,474.25	11,098,623.70	5.00
1 至 2 年	44,385,770.84	4,438,577.08	10.00
2 至 3 年	4,950,771.76	1,485,231.53	30.00
3 至 4 年	5,391,798.41	2,695,899.21	50.00
4 至 5 年	684,600.00	479,220.00	70.00
5 年以上	3,133,238.99	3,133,238.99	100.00
合 计	280,518,654.25	23,330,790.51	——

项 目	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	159,055,790.65	7,952,789.53	5.00
1 至 2 年	16,952,563.16	1,695,256.32	10.00
2 至 3 年	10,541,144.79	3,162,343.44	30.00
3 至 4 年	2,446,545.00	1,223,272.50	50.00
4 至 5 年	358,200.00	250,740.00	70.00
5 年以上	3,842,218.99	3,842,218.99	100.00
合 计	193,196,462.59	18,126,620.78	——

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动（注）	
2022 年	29,667,603.01	-117,788.36	200,000.00	3,200.00	-3,002,763.69	26,343,850.96
2021 年	20,671,620.78	9,034,082.23	-	38,100.00	-	29,667,603.01
2020 年	16,078,656.95	5,289,944.20	-	696,980.37	-	20,671,620.78

注：2022 年 9 月，本集团与焦作方鑫隆实业有限责任公司达成《执行和解协议》，因还款计划长于 12 个月，自债务重组执行之日，将应收账款及坏账准备、合同资产-质保金及合同资产减值准备划分至长期应收款，详见附注六、10、“长期应收款”。

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款	3,200.00	38,100.00	696,980.37

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2020 年度	山东固安特新材料科技股份有限公司	货款	696,980.37	债务人破产财产分配	注	否

注：根据（2017）固破管字第 34 号债权人财产分配决议，按 2017 年 11 月 16 日第二次债权人会议表决通过的《山东固安特新材料科技股份有限公司破产财产变价方案》，于 2020 年完成破产财产变价，将剩余无法收回的应收账款予以核销。

（5）按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-12-31	账龄	占应收账款期末合计数的比例（%）	2022-12-31 坏账准备余额
渭南陕煤启辰科技有限公司	23,396,954.80	1 年以内	8.90	1,169,847.74
晋能控股煤业集团有限公司	14,219,010.47	1 年以内	7.28	1,203,072.86
	4,921,223.41	1 至 2 年		
中煤新集能源股份有限公司	14,533,942.88	1 年以内	5.53	726,697.14
山西兰花科技创业股份有限公司太阳煤矿分公司	6,855,000.00	1 年以内	4.06	1,045,374.00
	2,926,000.00	1 至 2 年		
	565,900.00	2 至 3 年		
	343,220.00	4 至 5 年		
上海大屯能源股份有限公司江苏分公司	9,518,483.74	1 年以内	3.62	475,924.19
合 计	77,279,735.30	——	29.39	4,620,915.94

单位名称	2021-12-31	账龄	占应收账款年末合 计数的比例（%）	2021-12-31 坏账准备余额
山西晋煤集团赵庄煤 业有限责任公司	48,645,820.00	1 年以内	16.90	2,432,291.00
焦作方鑫隆实业有限 责任公司	12,253,145.18	1 年以内	12.56	3,002,763.69
	23,901,064.30	1 至 2 年		
山西柳林王家沟煤业 有限公司	27,700,000.00	1 年以内	9.63	1,385,000.00
渭南陕煤启辰科技有 限公司	14,553,773.75	1 年以内	5.06	727,688.69
山西新元煤炭有限责 任公司	10,484,185.01	1 年以内	3.64	524,209.25
合 计	137,537,988.24	——	47.79	8,071,952.63

单位名称	2020-12-31	账龄	占应收账款年末合 计数的比例（%）	2020-12-31 坏账准备余额
焦作方鑫隆实业有限 责任公司	29,879,830.47	1 年以内	15.26	1,493,991.52
山西晋煤集团赵庄煤 业有限责任公司	18,598,000.00	1 年以内	9.50	929,900.00
孝义市海鑫煤焦经销 有限责任公司	6,771,625.83	1 年以内	5.06	652,276.64
	3,136,953.50	1 至 2 年		
山西柳林王家沟煤业 有限公司	9,310,000.00	1 年以内	4.76	465,500.00
山西兰花科技创业股 份有限公司大阳煤矿 分公司	7,494,500.00	1 年以内	4.46	607,431.00
	697,400.00	1 至 2 年		
	543,220.00	2 至 3 年		
合 计	76,431,529.80	——	39.04	4,149,099.16

- (6) 报告期内, 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款
- (7) 报告期内, 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
- (8) 所有权或使用权受限制的应收账款情况, 参见附注六、50、“所有权或使用权受限制的资产”

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收票据	42,539,640.00	12,237,050.00	7,520,000.00
合 计	42,539,640.00	12,237,050.00	7,520,000.00

(2) 已质押的应收款项融资情况, 参见附注六、50、“所有权或使用权受限制的资产”

(3) 应收款项融资各年(期)增减变动及公允价值变动情况

项 目	2021-12-31		2022 年变动		2022-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
信用等级较高的银行承兑汇票	12,237,050.00	-	30,302,590.00	-	42,539,640.00	-
合 计	12,237,050.00	——	30,302,590.00	——	42,539,640.00	——

项 目	2020-12-31		2021 年变动		2021-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
信用等级较高的银行承兑汇票	7,520,000.00	-	4,717,050.00	-	12,237,050.00	-
合 计	7,520,000.00	——	4,717,050.00	——	12,237,050.00	——

项 目	2020-1-1		2020 年变动		2020-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动

项 目	2020-1-1		2020 年变动		2020-12-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
信用等级 较高的银 行承兑汇 票	4,380,000.00	-	3,140,000.00	-	7,520,000.00	-
合 计	4,380,000.00	——	3,140,000.00	——	7,520,000.00	——

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,700,645.11	98.39	14,693,703.08	99.96	9,876,587.29	99.82
1 至 2 年	175,307.76	1.61	-	-	3,569.11	0.04
2 至 3 年	-	-	3,569.11	0.02	2,213.82	0.02
3 年以上	-	-	2,213.82	0.02	12,405.00	0.12
合 计	10,875,952.87	——	14,699,486.01	——	9,894,775.22	——

报告期内，不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022-12-31	账龄	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
万华化学（烟台）销售有限公司	7,039,697.16	1 年以内	64.73
济南晟宸化工有限公司	2,058,960.54	1 年以内	18.93
河北中浩保温建材有限公司	395,230.83	1 年以内	3.63
河北嘉乐石油科技有限公司	340,282.50	1 年以内	3.13
浙江三金机电科技有限公司	255,845.49	1 年以内	2.35
合 计	10,090,016.52	——	92.77

单位名称	2021-12-31	账龄	占预付账款年末余额 合计数的比例（%）
------	------------	----	------------------------

单位名称	2021-12-31	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
万华化学(烟台)销售有限公司	8,401,306.84	1 年以内	57.15
济南晟宸化工有限公司	1,518,962.34	1 年以内	10.33
上海嘉仓化学有限公司	1,152,000.00	1 年以内	7.84
天盛科技有限公司	851,960.60	1 年以内	5.80
上海金英化工有限公司	555,555.00	1 年以内	3.78
合 计	12,479,784.78	——	84.90

单位名称	2020-12-31	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
万华化学(烟台)销售有限公司	6,387,894.00	1 年以内	64.56
山东一诺威新材料有限公司	1,436,873.40	1 年以内	14.52
济南晟宸化工有限公司	613,240.89	1 年以内	6.20
中原(天津)新材料科技有限公司	275,988.06	1 年以内	2.79
石家庄市亚东化工贸易有限公司	246,309.50	1 年以内	2.49
合 计	8,960,305.85	——	90.56

6、其他应收款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,939,484.71	1,905,891.81	1,636,000.43
合 计	1,939,484.71	1,905,891.81	1,636,000.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	1,760,191.17	1,995,968.91	882,354.71
1 至 2 年	288,960.01	7,167.51	884,848.29
2 至 3 年	7,167.51	3,243.69	2,000.00
3 至 4 年	3,243.69	2,000.00	-
4 至 5 年	2,000.00	-	-
5 年以上	1,227,252.00	1,227,252.00	1,232,052.00

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
小 计	3,288,814.38	3,235,632.11	3,001,255.00
减：坏账准备	1,349,329.67	1,329,740.30	1,365,254.57
合 计	1,939,484.71	1,905,891.81	1,636,000.43

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
保证金	3,147,834.25	2,899,277.60	1,843,083.90
备用金及押金	19,180.00	14,366.36	50,821.75
关联往来	51,966.23	262,794.93	1,062,610.80
代缴个人社保公积金	69,833.90	59,193.22	44,738.55
小 计	3,288,814.38	3,235,632.11	3,001,255.00
减：坏账准备	1,349,329.67	1,329,740.30	1,365,254.57
合 计	1,939,484.71	1,905,891.81	1,636,000.43

③坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	1,329,740.30	-	-	1,329,740.30
2021 年 12 月 31 日余额在 2022 年度：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,589.37	-	-	19,589.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,349,329.67	-	-	1,349,329.67

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 12 月 31 日余额	1,365,254.57	-	-	1,365,254.57
2020 年 12 月 31 日余额在 2021 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	-35,514.27			-35,514.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,329,740.30	-	-	1,329,740.30

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	1,311,900.14	-	-	1,311,900.14
2020 年 1 月 1 日余额在 2020 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	53,354.43	-	-	53,354.43
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,365,254.57	-	-	1,365,254.57

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
2022 年	1,329,740.30	19,589.37	-	-	-	1,349,329.67
2021 年	1,365,254.57	-35,514.27	-	-	-	1,329,740.30
2020 年	1,311,900.14	53,354.43	-	-	-	1,365,254.57

⑤实际核销的其他应收款情况

报告期内不存在其他应收款的核销。

⑥按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022-12-31 其他应收款 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	2022-12-31 坏账准备余 额
晋中市太谷区国库 集中支付中心（晋 中市太谷区自然资 源事务服务中心）	保证金	1,227,252.00	5 年以上	37.32	1,227,252.00
中招辰丰达招标有 限公司	保证金	628,025.00	1 年以内	19.10	31,401.25
山西嘉盛招标代理 有限公司	保证金	465,000.00	1 年以内	14.14	23,250.00
山西潞安工程项目 管理有限责任公司	保证金	280,000.00	1 年以内	8.51	14,000.00
山西新元煤炭有限 责任公司	保证金	260,717.25	1 至 2 年	7.93	26,071.73
合 计	——	2,860,994.25	——	86.99	1,321,974.98

单位名称	款项性质	2021-12-31 其他应收款 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	2021-12-31 坏账准备余 额
晋中市太谷区国库 集中支付中心	保证金	1,227,252.00	5 年以上	37.93	1,227,252.00
山西潞安工程项目 管理有限责任公司	保证金	400,000.00	1 年以内	12.36	20,000.00
中煤招标有限责任	保证金	319,638.72	1 年以内	9.88	15,981.94

单位名称	款项性质	2021-12-31 其他应收款 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	2021-12-31 坏账准备余 额
公司					
山西新元煤炭有限 责任公司	保证金	260,717.25	1 年以内	8.06	13,035.86
山西瑞米建材有限 公司	关联往来	246,220.97	1 年以内	7.61	12,311.05
		2,788.77	2 至 3 年	0.09	836.63
合 计	——	2,456,617.71	——	75.93	1,289,417.48

单位名称	款项性质	2020-12-31 其他应收款 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	2020-12-31 坏账准备余 额
晋中市太谷区国库 集中支付中心	保证金	1,227,252.00	5 年以上	40.89	1,227,252.00
王建中	关联往来	422,338.20	1 至 2 年	14.07	42,233.82
		122,785.00	1 年以内	4.09	6,139.25
王二中	关联往来	79,990.00	1 年以内	2.67	3,999.50
		276,371.40	1 至 2 年	9.21	27,637.14
高达建设管理发展 有限责任公司太原 分公司	保证金	303,300.00	1 年以内	10.11	15,165.00
山西晔昕璿企业管 理咨询有限公司	关联往来	7,167.51	1 年以内	0.24	358.38
		151,169.92	1 至 2 年	5.04	15,116.99
合 计	——	2,590,374.03	——	86.32	1,337,902.08

⑦报告期内，不存在涉及政府补助的应收款项

⑧报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨报告期内，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

⑩报告期内，不存在因资金集中管理归集账户资金（应收资金集中管理款）

7、存货

（1）存货分类

项 目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,645,175.42	758,851.05	6,886,324.37

项 目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
半成品	58,443.22	24,330.58	34,112.64
库存商品	6,130,474.38	27,681.82	6,102,792.56
周转材料	2,392,015.61	253,283.72	2,138,731.89
发出商品	46,020,820.78	-	46,020,820.78
合 计	62,246,929.41	1,064,147.17	61,182,782.24

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,219,085.58	1,056,297.46	11,162,788.12
半成品	71,068.79	71,068.79	-
库存商品	2,181,783.60	13,075.93	2,168,707.67
周转材料	2,055,949.79	157,128.32	1,898,821.47
发出商品	38,751,047.73	-	38,751,047.73
合 计	55,278,935.49	1,297,570.50	53,981,364.99

项 目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,226,712.02	178,138.62	15,048,573.40
半成品	47,598.83	47,598.83	-
库存商品	4,444,320.58	2,353.30	4,441,967.28
周转材料	3,219,489.38	423,797.94	2,795,691.44
发出商品	18,492,683.92	-	18,492,683.92
合 计	41,430,804.73	651,888.69	40,778,916.04

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2021-12-31	2022 年增加金额		2022 年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,056,297.46	471,591.73		769,038.14		758,851.05
半成品	71,068.79	-		46,738.21		24,330.58
库存商品	13,075.93	27,681.82		13,075.93		27,681.82
周转材料	157,128.32	136,062.34		39,906.94		253,283.72
合 计	1,297,570.50	635,335.89	-	868,759.22	-	1,064,147.17

项 目	2020-12-31	2021 年增加金额	2021 年减少金额	2021-12-31
-----	------------	------------	------------	------------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	178,138.62	1,020,371.74		142,212.90		1,056,297.46
半成品	47,598.83	23,469.96		-		71,068.79
库存商品	2,353.30	13,075.93		2,353.30		13,075.93
周转材料	423,797.94	53,770.05		320,439.67		157,128.32
合 计	651,888.69	1,110,687.68	-	465,005.87	-	1,297,570.50

项 目	2020-1-1	2020 年增加金额		2020 年减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	256,511.48	72,237.55		150,610.41		178,138.62
半成品	-	47,598.83		-		47,598.83
库存商品	-	2,353.30		-		2,353.30
周转材料	350,998.55	242,078.09		169,278.70		423,797.94
合 计	607,510.03	364,267.77	-	319,889.11	-	651,888.69

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	16,362,321.01	818,116.05	15,544,204.96
合 计	16,362,321.01	818,116.05	15,544,204.96

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	11,370,879.64	820,825.56	10,550,054.08
合 计	11,370,879.64	820,825.56	10,550,054.08

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,634,297.79	481,714.89	9,152,582.90
合 计	9,634,297.79	481,714.89	9,152,582.90

(2) 合同资产计提减值准备情况

项 目	2022 年度			原 因
	计提	转回	转销/核销	
质保金	-245,500.00		-	按单项计提，质保到期转为应收账款
	-60,573.03			继续单项计提
	303,363.52			方鑫隆质保金到期转入长期应收款
合 计	-2,709.51	-	-	按账龄组合计提

项 目	2021 年度			原 因
	计提	转回	转销/核销	
质保金	245,500.00	-	-	按单项计提
	93,610.67			按账龄组合计提
合 计	339,110.67	-	-	

项 目	2020 年度			原 因
	计提	转回	转销/核销	
质保金	337,113.84	-	-	按账龄组合计提
合 计	337,113.84	-	-	

(3) 合同资产单项计提减值情况

合同资产(按单位)	2021-12-31			
	账面余额	资产减值准备	计提比例(%)	计提理由
山西煤炭运销集团莲盛煤业有限公司	245,500.00	245,500.00	100.00	煤矿生产安全事故停产整顿，客户资金周转困难，无力支付货款
合 计	245,500.00	245,500.00	——	——

(4) 合同资产按账龄组合计提减值情况

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	16,362,321.01	10,744,248.14	9,634,297.79
1 至 2 年	-	381,131.50	-
小 计	16,362,321.01	11,125,379.64	9,634,297.79
减：合同资产减值准备	818,116.05	575,325.56	481,714.89
合 计	15,544,204.96	10,550,054.08	9,152,582.90

注：距到期日超过 12 个月的质保金，划分至其他非流动资产列示。

9、其他流动资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待抵扣进项税	213,518.88	27,890.83	-
发行费用	2,844,490.56	-	-
合 计	3,058,009.44	27,890.83	-

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022-12-31				折现率 区间
	账面余额	未实现融资 收益	信用减值准 备	账面价值	
超过 12 个月的收款计划：					
应收方鑫隆债务 重组款项	23,115,294.05	1,435,289.47	3,447,511.07	18,232,493.51	5.10%
合 计	23,115,294.05	1,435,289.47	3,447,511.07	18,232,493.51	——

(2) 坏账准备计提情况

类 别	2021- 12-31	2022 年变动金额					2022-12-31
		期初应收账 款坏账准备 本期转入	期初合同资 产减值准备 本期转入	本期计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
应收方鑫 隆债务重 组款项	-	3,002,763.69	60,573.03	384,174.35	-	-	3,447,511.07
合 计	-	3,002,763.69	60,573.03	384,174.35	-	-	3,447,511.07

①按账龄组合计提信用减值准备的长期应收款

项 目	2022-12-31		
	长期应收款	信用减值准备	计提比例（%）
1 年以内	3,176,624.00	158,831.20	5.00
1 至 2 年	13,464,605.75	1,346,460.58	10.00
2 至 3 年	6,474,064.30	1,942,219.29	30.00
合 计	23,115,294.05	3,447,511.07	—

注：2022 年 9 月，本集团与焦作方鑫隆实业有限责任公司达成《执行和解协议》，方鑫隆 2022 年 9 月至 12 月每月归还 250 万元，2023 年每月归还 150 万元并在 2023 年底付清全部货款。因还款计划长于 12 个月，自债务重组执行之日，将应收账款及坏账准备、合同资产-质保金及合同资产减值准备划分至长期应收款，并按照应收账款连续账龄的原则，参照应收账款账龄组合的方式计算长期应收款信用减值准备。

该项还款计划的实际执行情况：2022 年 9 月至 2022 年 12 月，方鑫隆均按执行和解协议按月还款 250 万元；2023 年 1-3 月还款情况分别为：80 万元、100 万元、100 万元。

因方鑫隆报告期后还款计划的执行偏差，经协商，发行人与方鑫隆签订《应收账款质押协议》，方鑫隆以其对河南焦煤能源有限公司物资供应处的应收债权 2800 万提供质押担保，并在中国人民银行征信中心登记确认（登记编号：2227 0452 0027 8135 6848）

鉴于期后的还款偏差，根据谨慎性原则，不将长期应收款计划于下年度收回的金额划分至“一年内到期的非流动资产”项目列示。

11、固定资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	10,731,824.60	11,236,064.78	11,512,785.08
固定资产清理	-	-	-
合 计	10,731,824.60	11,236,064.78	11,512,785.08

（1）固定资产

①固定资产情况

A、2022 年情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2021-12-31 余额	9,200,388.46	6,649,110.30	1,812,266.46	880,611.10	18,542,376.32
2、2022 年增加金额	-	800,150.50	-	141,530.58	941,681.08
（1）购置	-	637,369.24	-	141,530.58	778,899.82

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(2) 在建工程转入	-	162,781.26	-		162,781.26
3、2022 年减少金额	-	142,873.78	54,056.00	-	196,929.78
(1) 处置或报废	-	142,873.78	54,056.00	-	196,929.78
4、2022-12-31 余额	9,200,388.46	7,306,387.02	1,758,210.46	1,022,141.68	19,287,127.62
二、累计折旧					
1、2021-12-31 余额	3,727,602.14	1,521,185.09	1,408,433.68	649,090.63	7,306,311.54
2、2022 年增加金额	437,018.52	608,383.63	217,611.95	111,701.76	1,374,715.86
(1) 计提	437,018.52	608,383.63	217,611.95	111,701.76	1,374,715.86
3、2022 年减少金额	-	74,371.18	51,353.20	-	125,724.38
(1) 处置或报废	-	74,371.18	51,353.20	-	125,724.38
4、2022-12-31 余额	4,164,620.66	2,055,197.54	1,574,692.43	760,792.39	8,555,303.02
三、减值准备					
1、2021-12-31 余额					
2、2022 年增加金额					
3、2022 年减少金额					
4、2022-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2022-12-31 账面价值	5,035,767.80	5,251,189.48	183,518.03	261,349.29	10,731,824.60
2、2021-12-31 账面价值	5,472,786.32	5,127,925.21	403,832.78	231,520.47	11,236,064.78

B、2021 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020-12-31 余额	9,200,388.46	5,734,547.89	1,881,086.46	796,840.15	17,612,862.96
2、2021 年增加金额	-	917,858.41	-	94,339.33	1,012,197.74
(1) 购置	-	917,858.41	-	94,339.33	1,012,197.74
3、2021 年减少金额	-	3,296.00	68,820.00	10,568.38	82,684.38
(1) 处置或报废	-	3,296.00	68,820.00	10,568.38	82,684.38
4、2021-12-31 余额	9,200,388.46	6,649,110.30	1,812,266.46	880,611.10	18,542,376.32
二、累计折旧					
1、2020-12-31 余额	3,290,583.62	951,686.13	1,295,498.44	562,309.69	6,100,077.88
2、2021 年增加金额	437,018.52	570,125.20	178,314.24	95,039.65	1,280,497.61

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
(1) 计提	437,018.52	570,125.20	178,314.24	95,039.65	1,280,497.61
3、2021 年减少金额	-	626.24	65,379.00	8,258.71	74,263.95
(1) 处置或报废	-	626.24	65,379.00	8,258.71	74,263.95
4、2021-12-31 余额	3,727,602.14	1,521,185.09	1,408,433.68	649,090.63	7,306,311.54
三、减值准备					
1、2020-12-31 余额					
2、2021 年增加金额					
3、2021 年减少金额					
4、2021-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2021-12-31 账面价值	5,472,786.32	5,127,925.21	403,832.78	231,520.47	11,236,064.78
2、2020-12-31 账面价值	5,909,804.84	4,782,861.76	585,588.02	234,530.46	11,512,785.08

C、2020 年度情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020-1-1 余额	9,200,388.46	1,824,955.90	2,420,416.77	616,530.23	14,062,291.36
2、2020 年增加金额	-	3,909,591.99	250,973.45	181,421.03	4,341,986.47
(1) 购置	-	2,821,402.87	250,973.45	181,421.03	3,253,797.35
(2) 在建工程转入	-	1,088,189.12	-	-	1,088,189.12
3、2020 年减少金额	-	-	790,303.76	1,111.11	791,414.87
(1) 处置或报废	-	-	790,303.76	1,111.11	791,414.87
4、2020-12-31 余额	9,200,388.46	5,734,547.89	1,881,086.46	796,840.15	17,612,862.96
二、累计折旧					
1、2020-1-1 余额	2,853,565.10	720,845.29	1,875,765.35	515,820.31	5,965,996.05
2、2020 年增加金额	437,018.52	230,840.84	170,521.66	47,544.93	885,925.95
(1) 计提	437,018.52	230,840.84	170,521.66	47,544.93	885,925.95
3、2020 年减少金额	-	-	750,788.57	1,055.55	751,844.12
(1) 处置或报废	-	-	750,788.57	1,055.55	751,844.12

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
4、2020-12-31 余额	3,290,583.62	951,686.13	1,295,498.44	562,309.69	6,100,077.88
三、减值准备					
1、2020-1-1 余额					
2、2020 年增加金额					
3、2020 年减少金额					
4、2020-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2020-12-31 账面价值	5,909,804.84	4,782,861.76	585,588.02	234,530.46	11,512,785.08
2、2020-1-1 账面价值	6,346,823.36	1,104,110.61	544,651.42	100,709.92	8,096,295.31

②报告期内，不存在暂时闲置的固定资产

③报告期内，不存在通过融资租赁租入的固定资产

④报告期内，不存在通过经营租赁租出的固定资产

⑤报告期内，不存在未办妥产权证书的固定资产

⑥所有权或使用权受限制的固定资产情况，参见附注六、50、“所有权或使用权受限制的资产”

12、在建工程

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
在建工程	69,425.19	161,367.26	-
工程物资	-	-	-
合 计	69,425.19	161,367.26	-

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
搅拌釜	-	-	-	161,367.26	-	161,367.26
储罐管道扩建	69,425.19	-	69,425.19	-	-	-
合 计	69,425.19	-	69,425.19	161,367.26	-	161,367.26

②重要在建工程项目本期变动情况

A、2022 年变动情况

项目名称	预算数	2021-12-31	2022 年增加金额	2022 年转入固定资产金额	2022 年其他减少金额	2022-12-31	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
储罐管道扩建	400,000.00	-	69,425.19	-	-	69,425.19	17.36	未完工	-	-	-	自有资金
搅拌釜	175,000.00	161,367.26	1,414.00	162,781.26	-	-	93.02	已完工	-	-	-	自有资金
合 计	575,000.00	161,367.26	70,839.19	162,781.26	-	69,425.19	——	——	-	-	——	——

B、2021 年度变动情况

项目名称	预算数	2020-12-31	2021 年增加金额	2021 年转入固定资产金额	2021 年其他减少金额	2021-12-31	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 年利息资本化率 (%)	资金来源
搅拌釜	175,000.00	-	161,367.26	-	-	161,367.26	92.21	未完工	-	-	-	自有资金
合 计	175,000.00	——	161,367.26	——	——	161,367.26	——	——	——	——	——	——

C、2020 年度变动情况

项目名称	预算数	2020-1-1	2020 年增加金额	2020 年转入固定资产金额	2020 年其他减少金额	2020-12-31	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 年利息资本化率 (%)	资金来源
复合板生产线	1,150,000.00	488,699.24	599,489.88	1,088,189.12	-	-	94.63	已完工	-	-	-	自有资金
合 计	1,150,000.00	488,699.24	599,489.88	1,088,189.12	——	——	——	——	——	——	——	——

13、使用权资产**A、2022 年度情况**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	4,373,154.05	4,373,154.05
2、2022 年度增加	370,493.41	370,493.41
3、2022 年度减少	-	-
4、2022-12-31 余额	4,743,647.46	4,743,647.46
二、累计折旧		
1、2021-12-31 余额	1,480,392.95	1,480,392.95
2、2022 年度增加	574,750.21	574,750.21
（1）计提	574,750.21	574,750.21
3、2022 年度减少	-	-
4、2022-12-31 余额	2,055,143.16	2,055,143.16
三、减值准备		
1、2021-12-31 余额	-	-
2、2022 年度增加	-	-
3、2022 年度减少	-	-
4、2022-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值	2,688,504.30	2,688,504.30
2、2021-12-31 账面价值	2,892,761.10	2,892,761.10

B、2021 年度情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-1-1 余额	4,373,154.05	4,373,154.05
2、2021 年度增加	-	-
3、2021 年度减少	-	-
4、2021-12-31 余额	4,373,154.05	4,373,154.05
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额	998,266.09	998,266.09
2、2021 年度增加	482,126.86	482,126.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	482,126.86	482,126.86
3、2021 年度减少	-	-
4、2021-12-31 余额	1,480,392.95	1,480,392.95
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额	-	-
2、2021 年度增加	-	-
3、2021 年度减少	-	-
4、2021-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	2,892,761.10	2,892,761.10
2、2021-1-1 账面价值	3,374,887.96	3,374,887.96

14、无形资产

(1) 无形资产情况

①2022 年情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	5,323,231.63	5,323,231.63
2、2022 年度增加		
3、2022 年度减少		
4、2022-12-31 余额	5,323,231.63	5,323,231.63
二、累计折旧		
1、2021-12-31 余额	647,659.84	647,659.84
2、2022 年度增加	106,464.64	106,464.64
(1) 计提	106,464.64	106,464.64
3、2022 年度减少		
4、2022-12-31 余额	754,124.48	754,124.48
三、减值准备		
1、2021-12-31 余额	-	-
2、2022 年度增加	-	-

项 目	土地使用权	合计
3、2022 年度减少	-	-
4、2022-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值	4,569,107.15	4,569,107.15
2、2021-12-31 账面价值	4,675,571.79	4,675,571.79

②2021 年度情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2020-12-31 余额	5,323,231.63	5,323,231.63
2、2021 年度增加	-	-
3、2021 年度减少	-	-
4、2021-12-31 余额	5,323,231.63	5,323,231.63
二、累计摊销		
1、2020-12-31 余额	541,195.21	541,195.21
2、2021 年度增加	106,464.63	106,464.63
（1）计提	106,464.63	106,464.63
3、2021 年度减少	-	-
4、2021-12-31 余额	647,659.84	647,659.84
三、减值准备		
1、2020-12-31 余额	-	-
2、2021 年度增加	-	-
3、2021 年度减少	-	-
4、2021-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	4,675,571.79	4,675,571.79
2、2020-12-31 账面价值	4,782,036.42	4,782,036.42

③2020 年度情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2020-1-1 余额	5,323,231.63	5,323,231.63
2、2020 年度增加	-	-
3、2020 年度减少	-	-
4、2020-12-31 余额	5,323,231.63	5,323,231.63
二、累计摊销		
1、2020-1-1 余额	434,730.58	434,730.58
2、2020 年度增加	106,464.63	106,464.63
（1）计提	106,464.63	106,464.63
3、2020 年度减少	-	-
4、2020-12-31 余额	541,195.21	541,195.21
三、减值准备		
1、2020-1-1 余额	-	-
2、2020 年度增加	-	-
3、2020 年度减少	-	-
4、2020-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2020-12-31 账面价值	4,782,036.42	4,782,036.42
2、2020-1-1 账面价值	4,888,501.05	4,888,501.05

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	账面价值			剩余摊销期限
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
土地使用权	4,569,107.15	4,675,571.79	4,782,036.42	515 个月

(3) 报告期内，不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 报告期内，不存在使用寿命不确定的无形资产情况

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况，参见附注六、50、“所有权或使用权受限制的资产”。

15、长期待摊费用

项 目	2021-12-31	2022年			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
厂区维修改造	110,192.19	632,428.48	122,200.93	-	620,419.74
办公室装修	-	133,061.00	11,088.42	-	121,972.58
合 计	110,192.19	765,489.48	133,289.35	-	742,392.32

项 目	2020-12-31	2021 年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
厂区维修改造	93,215.55	58,252.43	41,275.79	-	110,192.19
合 计	93,215.55	58,252.43	41,275.79	-	110,192.19

项 目	2020-1-1	2020年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
厂区维修改造	131,255.55	-	38,040.00	-	93,215.55
合 计	131,255.55	-	38,040.00	-	93,215.55

16、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
信用减值准备	32,763,754.26	5,441,078.21	31,857,198.53	5,772,752.79
资产减值准备	1,882,263.22	282,339.48	2,118,396.06	317,916.91
内部交易未实现利润	671,930.36	100,789.55	816,825.13	122,523.77
可抵扣亏损	1,397,903.66	349,475.92	-	-
新租赁准则的执行对净资产的影响	229,981.16	43,836.68	204,366.84	43,045.75
合 计	36,945,832.66	6,217,519.84	34,996,786.56	6,256,239.22

项 目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	22,149,375.35	4,325,799.06

项 目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,311,414.24	197,259.14
内部交易未实现利润	43,645.35	6,546.80
可抵扣亏损	38,064.39	9,516.10
合 计	23,542,499.33	4,539,121.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
可抵扣亏损	-	-	239,367.32
合 计	-	-	239,367.32

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	备注
2024 年	-	-	234,857.64	注
2025 年	-	-	4,509.68	注
合 计	-	-	239,367.32	

注：本集团子公司山西固瑞科技有限公司已于 2021 年 6 月 30 日注销，可抵扣亏损不再累计。

17、其他非流动资产

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付款	487,628.42	-	487,628.42
到期日大于 12 个月的质保金	-	-	-
合 计	487,628.42	-	487,628.42

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付款	747,426.06	-	747,426.06
到期日大于 12 个月的质保金	-	-	-
合 计	747,426.06	-	747,426.06

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付款	559,826.69	-	559,826.69
到期日大于 12 个月的质保金	3,556,213.15	177,810.66	3,378,402.49
合 计	4,116,039.84	177,810.66	3,938,229.18

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
抵押+质押+保证借款	-	10,000,000.00	-
质押+保证借款	-	4,000,000.00	-
抵押借款	-	-	-
质押借款	-	693,397.51	-
保证借款	4,000,000.00	7,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	-	3,000,000.00	-
借款利息	8,408.16	42,959.87	2,383.33
不满足终止确认条件的 票据贴现	17,780,000.00	13,000,000.00	6,500,000.00
贴现利息调整	-43,812.35	-97,931.45	-61,737.50
合 计	21,744,595.81	37,638,425.93	8,440,645.83

报告期内的短期借款情况：

1、2019 年 7 月 9 日，山西凝固力与山西太谷农村商业银行股份有限公司营业部签订了编号为 043561031907091C0001 的《授信合同》，授信额度 5000 万，期限为 2019-7-9 至 2020-6-23，在该笔授信下签订编号为 043561031907091C0002 的《流动资金借款合同》，借款额度 780 万元。于 2019-7-12 实际提取借款 780 万元，年利率为 8.46%，每月 20 日结息，到期一次性归还本金。该笔借款由编号为 043561031907091C00021B01 的《最高额抵押合同》提供 780 万元的最高额抵押担保，以凝固力厂房及土地作为抵押，他项权证编号为（2019）太谷县不动产证明第 0002003 号。该笔借款本金于 2020-6-18 一次性归还。

2、2020 年 6 月 17 日，山西凝固力与山西太谷农村商业银行股份有限公司营业部签订了编号为 043561032006171C0004 的《授信合同》，授信额度 3000 万元，期限为 2020-6-17 至 2021-6-9，在该笔授信下签订编号为 043561032006171C0005 的《流动资金借款合同》，借款额度 764 万元，于 2020-6-18 实际提取借款 764 万元，年利率为 8.46%，每月 20 日结息，到期一次性还清本金。该笔借款由编号为 043561032006171B00061B01、043561032006171C00051B01 的《最高额抵押合同》提供 1274 万元的最高额抵押担保，以

凝固力厂房及土地作为抵押，他项权证编号为（2020）晋中市太谷区不动产证明第不动产证明 0000515 号。该笔借款本金于 2020-8-27 一次性提前还清。

3、2020 年 11 月 9 日，山西凝固力与交通银行股份有限公司太原平阳路支行线上签订了编号为 Z2010LN15695999 的《流动资金借款合同》，循环授信额度为 200 万元，年利率为 3.90%，按月付息，期限 2020-11-9 至 2022-11-9，每笔贷款期限不长于 12 个月。该笔循环授信由王建中提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年，以编号为 C201023GR1419695 的《保证合同》提供全额担保。于 2020-11-11 提取借款 200 万元、2021-11-12 还清，又于 2021-11-15 提取借款 200 万元，约定还款日 2022-11-9。该笔借款本金已于 2022-10-28 归还。

4、2021 年 3 月 31 日，山西凝固力与渤海银行股份有限公司太原分行线上签订了编号为 202110326600039 的《流动资金借款合同（共借版）》，由王建中作为共同借款人，仅限借款企业使用，借款金额为 100 万元，期限为 2021-3-31 至 2022-3-30，实际提取借款 100 万元，按一年期 LPR 加 206 基点，实际执行年利率为 5.91%，每月 20 日结息，到期一次性还清本金。该笔借款本金于 2022-3-7 一次性还清。

5、2021 年 3 月 31 日，子公司安明宏远与渤海银行股份有限公司太原分行线上签订了编号为 202110326600063 的《流动资金借款合同（共借版）》，由王建中作为共同借款人，仅限借款企业使用，借款金额为 100 万元，期限为 2021-3-31 至 2022-3-30，实际提取借款 100 万元，按一年期 LPR 加 206 基点，实际执行年利率为 5.91%，每月 20 日结息，到期一次性还清本金。该笔借款本金于 2022-1-12 一次性提前还清。

6、2021 年 6 月 18 日，山西凝固力与中国建设银行股份有限公司鄂尔多斯分行签订了编号为 150687140-0099-20225845026 的《电子商业承兑汇票质押贷款合同》。由王建中作为共同借款人，仅限借款企业使用，借款额度为 36 万元，期限为 2021-6-18 至 2022-6-18，于 2021-6-18 实际提取借款 36 万元，按一年期 LPR 加 15 基点浮动利率，实际执行利率为 4.00%，到期一次性还本付息。该笔借款由编号为 150687140-0099-20225845026 的《权力质押合同》提供票据质押担保。该笔借款已于 2022-4-27 一次性提前还本付息。

7、2021 年 7 月 30 日，子公司安明宏远与中国工商银行股份有限公司太谷支行线上签订了编号为 0050800005-2021 年（太谷）字 00106 号的《经营快贷借款合同》，借款金额为 300 万元，期限为 2021-7-30 至 2022-1-26，实际提取借款 300 万元，按一年期 LPR 加 30 基点浮动利率，实际执行利率为 4.15%，每月 20 日结息，到期一次性还清本金。该笔借款已于 2022-1-12 一次性还清。

8、2021 年 8 月 3 日，山西凝固力与中国光大银行股份有限公司太原分行签订了编号为晋营业部流 2021007 的《流动资金借款合同》，借款金额为 1000 万元，期限为 2021-8-25 至 2022-8-20，实际提取借款 1000 万元，年利率为 4.85%，每月 20 日结息，到期一次性还清本金。该笔借款由王建中及其配偶张丽娟提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期

届满之日起三年，保证合同编号为晋营业部流 007 自然人保 01、02。

该笔借款由山西省融资担保有限公司提供授信金额 80%连带责任担保，并签订编号为晋营业部流 2021007 保 01 的《保证合同》。对于非山西省融资担保有限公司担保部分，光大银行太原分行追加山西凝固力对同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司的应收账款金额 716.49 万元提供 200 万元的质押担保，签订编号为晋营业部流 2021007 质 01 的《质押合同》。

山西凝固力与山西省融资担保有限公司分别签订了编号为 C11612101DY 的《抵押反担保合同》、C11612101GQZY 及 C11612101ZLZY 的《质押反担保合同》、C11612101YSZY 的《应收账款质押反担保合同》，提供 1000 万的一般抵押担保，以山西凝固力的厂房及土地、所持子公司安明宏远 49%股权、两项发明专利、全部应收账款作为抵质押反担保，并由子公司安明宏远、合成院、王建中、张丽娟、王二中提供连带责任保证反担保。该笔借款本金于 2022-8-1 一次性归还。

9、2021 年 9 月 27 日，子公司安明宏远与广发银行股份有限公司太原分行线上签订编号为（2021）syt20210927008086 的《额度贷款合同》，循环授信额度为 300 万元，年利率为 5.00%，按月付息，到期一次性还清本金，期限 2021-9-27 至 2022-9-26，每笔借款期限最长不得超过 6 个月。该笔循环贷款由王建中提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年，以编号为（2021）syt20210927008086-1 的《最高额保证合同》提供全额担保。于 2021-9-27 提取借款 300 万元、2022-3-17 还清，又于 2022-3-17 提取借款 300 万元，约定还款日 2022-9-16。该笔借款已于 2022-9-2 归还。

10、2021 年 10 月 15 日，子公司安明宏远与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订了编号为 2021-PY-AMHY-LZ01 的《流动资金借款合同》，借款金额为 400 万元，期限为 2021-10-22 至 2022-10-22，实际提取借款 400 万元，年利率为 4.15%，按季结息，每季度末月 20 日结息，到期一次性还清本金。该笔借款由编号为 2021-PY-AMHY-ZY01 的《质押合同》，以凝固力发明专利（ZL2018106118490）作为质押，并由山西凝固力、王建中、张丽娟提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年，保证合同编号为 2021-PY-AMHY-BZ01、02。该笔借款已于 2022-10-8 一次性还清。

11、2021 年 12 月 10 日，山西凝固力与中信银行股份有限公司太原分行线上签订了编号为银【普惠】字/第【202100206012】号的《人民币流动资金借款合同》，借款额度为 333,397.51 元，期限为 2021-12-10 至 2022-11-8，于 2021-12-10 实际提取借款 333,397.51 元，年利率为 4.65%，到期一次性还本付息。签订编号为【2021】信【普惠】银保质字第【00044385】的《权力质押合同》及【2021】信【普惠】银保质字第【0030630】的《保证金账户质押合同》提供票据质押担保，并签订编号为 20211209963914 的《保证合同》，由王建中提供 40 万元担保。该笔借款已于 2022-11-8 一次性还清。

12、2022 年 1 月 13 日，子公司安明宏远与中国工商银行股份有限公司太谷支行签订了编号为 0050800005-2022 年（太谷）字 00026 号的《经营快贷借款合同（2021 年法人网签

版)》，借款金额为 300 万元，期限为 2022-1-13 至 2022-7-12，于 2021-1-13 实际提取借款 300 万元，按一年期 LPR 加 30 基点浮动利率，实际执行利率为 4.10%，按月结息，每月 20 日结息，到期一次性还清本金。该笔借款已于 2022-7-8 一次性还清。

13、2022 年 9 月，山西凝固力新型材料股份有限公司与中国光大银行股份有限公司太原分行签订编号为【晋营业部综 2022008】的《综合授信协议》，由王建中及其配偶张丽娟提供连带责任担保，保证期间为受信人履行债务期间届满之日起三年。在该项授信协议下，分别于 2022-9-27、2022-9-30 签订编号为【晋营业部流 2022030】、【晋营业部流 2022034】的两份《流动资金借款合同》，金额合计 700 万，年利率为 3.65%，每季度末月的 20 日为结息日，到期一次性还清本金。于 2022-12-6 提前偿还 300 万元，截至 2022-12-31 该笔借款尚未归还的本金为 400 万元，到期日为 2023-9-25。

19、应付票据

(1) 应付票据分类列示

种 类	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	-	14,200,000.00	3,393,209.60
合 计	-	14,200,000.00	3,393,209.60

(2) 报告期内，不存在已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
工程设备款	215,840.67	159,942.40	155,816.74
货款	6,109,706.68	6,731,757.59	11,343,398.25
物流款	721,025.00	558,647.01	120,446.01
销售服务款	16,796,007.34	15,601,816.97	9,946,531.17
其他	282,983.90	63,448.97	19,883.20
合 计	24,125,563.59	23,115,612.94	21,586,075.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2022-12-31:		
太原市小店区兴胜科技营业部（注）	2,480,705.00	因终端客户未回款，已计提未支付的销售服务款
合 计	2,480,705.00	

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2021-12-31:		
山西宜锦科技有限公司	1,120,000.00	终端客户未回款，已计提未支付的销售服务款
合 计	1,120,000.00	
2020-12-31		
叶县工水连人力资源服务有限公司	744,100.00	终端客户未回款，已计提未支付的销售服务款
合 计	744,100.00	

注：2022 年终止与山西宜锦科技有限公司的合作，根据权力义务转让协议，已计提未支付的销售服务款的应付往来单位变更为太原市小店区兴胜科技营业部，并连续计算账龄。

21、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预收货款	1,466,891.16	1,410,992.58	2,013,923.00
合 计	1,466,891.16	1,410,992.58	2,013,923.00

（2）报告期内，不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	9,045,939.28	32,434,621.84	32,577,416.33	8,903,144.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	992,328.78	992,328.78	-
合 计	9,045,939.28	33,426,950.62	33,569,745.11	8,903,144.79

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	6,093,478.60	28,448,348.17	25,495,887.49	9,045,939.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	738,323.68	738,323.68	-
合 计	6,093,478.60	29,186,671.85	26,234,211.17	9,045,939.28

项目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	4,575,115.91	23,790,059.19	22,271,696.50	6,093,478.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	30,467.94	30,467.94	-
合 计	4,575,115.91	23,820,527.13	22,302,164.44	6,093,478.60

(2) 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	2022年度		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,964,879.04	29,667,317.86	29,811,234.31	8,820,962.59
2、职工福利费	10,567.67	1,883,966.54	1,894,534.21	-
3、社会保险费	-	497,472.71	497,472.71	-
其中：医疗保险费	-	433,424.69	433,424.69	-
工伤保险费	-	64,048.02	64,048.02	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	188,208.50	188,208.50	-
5、工会经费和职工教育经费	70,492.57	197,656.23	185,966.60	82,182.20
合 计	9,045,939.28	32,434,621.84	32,577,416.33	8,903,144.79

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,005,989.75	26,348,005.96	23,389,116.67	8,964,879.04
2、职工福利费	47,393.00	1,366,322.45	1,403,147.78	10,567.67
3、社会保险费	-	390,520.97	390,520.97	-
其中：医疗保险费	-	315,767.69	315,767.69	-
工伤保险费	-	74,753.28	74,753.28	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	143,507.06	143,507.06	-
5、工会经费和职工教育经费	40,095.85	199,991.73	169,595.01	70,492.57
合 计	6,093,478.60	28,448,348.17	25,495,887.49	9,045,939.28

项目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,538,752.43	22,436,365.86	20,969,128.54	6,005,989.75
2、职工福利费	-	930,042.18	882,649.18	47,393.00
3、社会保险费	-	157,996.17	157,996.17	-
其中：医疗保险费	-	157,046.78	157,046.78	-
工伤保险费	-	949.39	949.39	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	110,062.00	110,062.00	-
5、工会经费和职工教育经费	36,363.48	155,592.98	151,860.61	40,095.85
合 计	4,575,115.91	23,790,059.19	22,271,696.50	6,093,478.60

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	2022 年度		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	-	950,528.92	950,528.92	-
2、失业保险费	-	41,799.86	41,799.86	-
合 计	-	992,328.78	992,328.78	-

项 目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	-	707,583.06	707,583.06	-
2、失业保险费	-	30,740.62	30,740.62	-
合 计	-	738,323.68	738,323.68	-

项 目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	-	29,194.20	29,194.20	-
2、失业保险费	-	1,273.74	1,273.74	-
合 计	-	30,467.94	30,467.94	-

23、应交税费

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税	9,990,318.58	6,727,448.98	4,340,075.88
企业所得税	20,711,326.45	14,515,964.97	9,480,655.52
个人所得税	2,396,210.04	2,280,939.61	1,320,979.47
城市维护建设税	708,436.26	431,813.56	42,476.86
教育费附加	506,025.90	308,438.28	101,508.66
印花税	45,348.17	54,691.00	32,083.50
水资源税	1,592.00	1,420.00	3,617.60
合 计	34,359,257.40	24,320,716.40	15,321,397.49

24、其他应付款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	16,648,949.11	11,155,589.71	6,323,652.36
合 计	16,648,949.11	11,155,589.71	6,323,652.36

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
销售服务业务保证金	12,765,626.80	10,360,196.50	1,985,011.00
关联往来款	19,014.58	53,543.19	3,858,862.12
应付关联租赁款	80,728.88	200,342.32	247,023.16
计提关联资金拆借利息	80,778.83	45,710.34	45,710.34
计提关联担保费	725,286.47	322,245.46	74,465.74
待付报销款	91,513.55	173,551.90	12,580.00
暂收待付款项	-	-	100,000.00
中介机构费用	2,886,000.00	-	-
合 计	16,648,949.11	11,155,589.71	6,323,652.36

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2020-12-31:		
山西瑞米建材有限公司	562,794.25	代付款未偿还
王建中	887,019.31	关联方资金拆入借款暂未偿还
晋城市途博商贸有限公司	985,011.00	收取销售服务方的业务保证金
合 计	2,434,824.56	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年内到期的长期借款 (附注六、27)	1,010,410.96	2,014,705.48	2,016,888.88
1 年内到期的租赁负债 (附注六、28)	513,449.55	459,393.29	-
合 计	1,523,860.51	2,474,098.77	2,016,888.88

26、其他流动负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待转销项税	190,695.85	183,429.03	261,810.00
不符合终止确认条件的票据背书	35,580,000.00	72,923,304.75	72,027,618.35
合 计	35,770,695.85	73,106,733.78	72,289,428.35

27、长期借款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
抵押借款	10,000,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00
借款利息	10,410.96	14,705.48	16,888.88
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）-本金	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）-利息	10,410.96	14,705.48	16,888.88
合 计	9,000,000.00	12,000,000.00	14,000,000.00

报告期内的长期借款情况：

1、2020 年 8 月 31 日，凝固力与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订了编号为 2020-PY-NGL-LZ01 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 1000 万元，期限为 2020-9-2 至 2023-9-2，共 36 个月，实际提取借款 1000 万元，按一年期 LPR 减 5 基点浮动利率，实际执行利率为 3.80%，每季度末月的 20 日为结息日，每 6 个月分期还本 50 万，到期日一次性归还剩余本金。该笔借款由王建中及其配偶张丽娟提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年，保证合同编号为 2020-PY-NGL-BZ01。该笔借款由编号为 2020-PY-NGL-DY01 的《抵押合同》提供 1000 万的一般抵押担保，以凝固力厂房及土地作为抵押，他项权证编号为晋（2020）晋中市太谷区不动产证明第 0001514 号。该笔借款本金分别于 2021/2/22，2021/8/23，2022/2/21 各还款 50 万，并于 2022-8-9 已将剩余借款全部还

清。

2、2020年9月8日，子公司安明宏远与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订了编号为2020-PY-AM-LZ01号的《流动资金借款合同》，借款金额为600万元，期限为2020-9-9至2023-9-9，共36个月，实际提取借款600万元，按一年期LPR减5基点浮动利率，实际执行利率为3.80%，每季度末月的20日为结息日，每6个月分期还本50万，到期日一次性归还剩余本金。该笔借款由王建中及其配偶张丽娟、山西凝固力新型材料股份有限公司提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年，保证合同编号为2020-PY-AM-BZ01和2020-PY-NGL-BZ02。该笔借款由编号为2020-PY-NGL-DY02的《抵押合同》提供600万的一般抵押担保，以凝固力厂房及土地作为抵押，他项权证编号为晋（2020）晋中市太谷区不动产证明第0001553号。该笔借款本金分别于2021/2/22, 2021/8/23, 2022/2/21各还款50万，并于2022-8-9已将剩余借款全部还清。

3、2022年9月26日，山西凝固力新型材料股份有限公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订了编号为2022-PY-NGL-LZ01号的《流动资金借款合同》，借款金额为1000万元，期限为2022-9-28至2025-9-28，共36个月，实际提取借款1000万元，按一年期LPR减25基点浮动利率，实际执行利率为3.40%，每季度末月的20日为结息日，每6个月分期还本50万，到期日一次性归还剩余本金。该笔借款由王建中及其配偶张丽娟提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年，保证合同编号为2022-PY-NGL-BZ01。该笔借款由编号为2022-PY-NGL-DY01的《抵押合同》以凝固力厂房及土地作为抵押，提供1000万的一般抵押担保。资产已办理抵押登记，他项权证编号为晋（2022）晋中市太谷区不动产证明第0004470号。截至2022-12-31该笔借款尚未归还的本金为1000万元。

28、租赁负债

项 目	2021-12-31	2022 年度				2022-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	3,620,458.44	391,376.16	-	-	701,414.34	3,310,420.26
减：未确认融资费用	523,330.50	20,882.75	-	-	152,278.45	391,934.80
小计	3,097,127.94	370,493.41	-	-	549,135.89	2,918,485.46
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	459,393.29	——	——	——	——	513,449.55
合 计	2,637,734.65	——	——	——	——	2,405,035.91

项 目	2021-1-1	2021 年度				2021-12-31
		增加			减少	
		新增 租赁	本期 利息	其 他		
租赁付款额	4,223,868.18	-	-	-	603,409.74	3,620,458.44
减：未确认融资费用	687,759.54	-	-	-	164,429.04	523,330.50
小计	3,536,108.64	-	-	-	438,980.70	3,097,127.94
减：一年内到期的租赁负 债（附注六、25）	438,980.70	——	——	—	——	459,393.29
合 计	3,097,127.94	——	——	—	——	2,637,734.65

29、股本

（1）2022 年度股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	持股比例(%)
		增加	减少		
王建中	32,149,245.00	-	-	32,149,245.00	62.08
王二中	10,504,487.00	-	-	10,504,487.00	20.28
太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,644,657.00	-	-	2,644,657.00	5.11
晋信资本投资管理有限公司	4,701,611.00	-	-	4,701,611.00	9.08
山西汇天启富科技合伙企业（有限合伙）	714,285.71	-	-0.29	714,286.00	1.38
任治中	1,071,428.57	-	0.57	1,071,428.00	2.07
合 计	51,785,714.28	-	0.28	51,785,714.00	100.00

（2）2021 年度股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	持股比例(%)
		增加	减少		
王建中	32,149,245.00	-	-	32,149,245.00	62.08
王二中	10,504,487.00	-	-	10,504,487.00	20.28

投资者名称	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	持股比例(%)
		增加	减少		
太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,644,657.00	-	-	2,644,657.00	5.11
晋信资本投资管理有限公司	4,701,611.00	-	-	4,701,611.00	9.08
山西汇天启富科技合伙企业（有限合伙）	-	714,285.71	-	714,285.71	1.38
任治中	-	1,071,428.57	-	1,071,428.57	2.07
合 计	50,000,000.00	1,785,714.28	-	51,785,714.28	100.00

(3) 2020 年度股本/实收资本变动情况

投资者名称	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	持股比例(%)
		增加	减少		
王建中	30,390,758.00	1,758,487.00	-	32,149,245.00	64.30
王二中	9,929,917.00	574,570.00	-	10,504,487.00	21.01
太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2,500,000.00	144,657.00	-	2,644,657.00	5.29
晋信资本投资管理有限公司	4,444,444.00	257,167.00	-	4,701,611.00	9.40
合 计	47,265,119.00	2,734,881.00	-	50,000,000.00	100.00

注：报告期内股本/实收资本变动情况，参见附注一、1、“公司历史沿革”。

30、资本公积

(1) 2022 年度资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
资本溢价	182,142,628.66	0.28	-	182,142,628.94
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	182,142,628.66	0.28	-	182,142,628.94

(2) 2021 年度资本公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
资本溢价	163,928,342.94	18,214,285.72	-	182,142,628.66
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	163,928,342.94	18,214,285.72	-	182,142,628.66

(3) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	2020-1-1	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31
资本溢价	65,675,583.88	154,324,033.55	56,071,274.49	163,928,342.94
其他资本公积	8,396,019.00	1,606,500.00	10,002,519.00	-
合 计	74,071,602.88	155,930,533.55	66,073,793.49	163,928,342.94

注 1：报告期内资本公积变动情况，参见附注一、1、“公司历史沿革”；

注 2：2017 年根据凝固力 2017 年临时股东会决议和修改后的公司章程，王建中、王二中将合计持有的安明宏远 100% 股权作价 41,282,700.00 元出资，对凝固力增资，凝固力同一控制下企业合并安明宏远，合并日支付对价与被合并方于合并日净资产份额账面价值 43,336,393.49 元的差额 2,053,693.49 元确认为资本公积-股本溢价；同时将被合并方在合并日以前实现的留存收益中归属于合并方的部分-9,604,309.39 元进行恢复，调增资本公积-股本溢价 9,604,309.39 元；

注 3：其他资本公积 2019 年增加 8,396,019.00 元、2020 年增加 1,606,500.00 元，系确认股份支付所致，见附注十二、“股份支付”。

31、专项储备

(1) 2022 年 1-12 月专项储备变动情况

项 目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
安全生产费用	1,643,873.94	651,015.31	374,835.73	1,920,053.52
合 计	1,643,873.94	651,015.31	374,835.73	1,920,053.52

(2) 2021 年度专项储备变动情况

项 目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
安全生产费用	1,357,999.08	640,017.84	354,142.98	1,643,873.94
合 计	1,357,999.08	640,017.84	354,142.98	1,643,873.94

(3) 2020 年度专项储备变动情况

项 目	2020-1-1	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31
安全生产费用	726,861.75	637,741.10	6,603.77	1,357,999.08
合 计	726,861.75	637,741.10	6,603.77	1,357,999.08

注：专项储备的提取方式，参见附注四、34、“安全生产费用”。

32、盈余公积**(1) 2022 年度盈余公积变动情况**

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	10,672,781.72	5,742,722.47	-	16,415,504.19
合 计	10,672,781.72	5,742,722.47	-	16,415,504.19

(2) 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021-1-1	2021年		2021-12-31
			增加	减少	
法定盈余公积	4,761,888.32	4,756,591.67	5,916,190.05	-	10,672,781.72
合 计	4,761,888.32	4,756,591.67	5,916,190.05	-	10,672,781.72

(3) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	5,775,451.32	4,761,888.32	5,775,451.32	4,761,888.32
合 计	5,775,451.32	4,761,888.32	5,775,451.32	4,761,888.32

注：1、2020 年盈余公积减少系以净资产折股整体变更为股份公司所致，参见附注一、1、“公司历史沿革”。

33、未分配利润

项 目	2022年	2021年	2020年
调整前上年末未分配利润	46,266,157.71	-6,331,638.78	——
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-121,850.20	——
调整后年初未分配利润	46,266,157.71	-6,453,488.98	34,899,591.53
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	61,810,252.69	61,635,836.74	48,740,327.75
减：提取法定盈余公积	5,742,722.47	5,916,190.05	4,761,888.32
应付普通股股利	-	3,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	85,209,669.74
年（期）末未分配利润	102,333,687.93	46,266,157.71	-6,331,638.78

注：上表中所列未分配利润 2020 年末余额和 2021 年初余额之间的差异原因和调节表，参见附注四、36、“重要会计政策、会计估计的变更”。

34、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,173,291.82	291,565,757.38	405,326,653.96	270,620,443.48
其他业务	468,032.58	-	3,185.84	-
合 计	420,641,324.40	291,565,757.38	405,329,839.80	270,620,443.48

项 目	2020年	
	收入	成本
主营业务	290,903,094.49	186,692,896.52
其他业务	56,246.90	47,976.95
合 计	290,959,341.39	186,740,873.47

其中，本集团各年度/期间发生的、属于日常活动的试运行产品或副产品销售收入和成本（已包含于上述收入和成本金额中）分别为：

年度/期间	主营业务		其他业务	
	收入	成本	收入	成本
2020 年	10,833,048.77	7,385,282.30	-	-
2021 年	9,250,693.36	6,418,829.99	-	-
2022 年	10,720,181.99	7,534,044.76	-	-

(2) 合同产生的收入情况

项 目	2022 年		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合同分类				
按商品类型分类：				
填充材料	29,205,292.33	20,302,369.24	24,442,645.67	16,017,050.38
喷涂材料	10,332,492.40	7,676,457.90	9,023,082.59	6,582,987.54
有机加固材料	95,673,273.59	62,196,801.90	134,263,963.17	89,875,640.85
无机加固材料	275,606,529.70	196,290,110.27	224,061,747.12	151,379,327.38
小产品-QC	6,307,185.53	3,129,087.71	7,860,475.93	3,773,126.44
小产品-GSS	1,856,042.23	1,126,796.33	3,983,847.48	1,880,199.73
其他	797,341.53	668,719.06	1,281,395.21	794,269.01
泵及泵配件	395,134.51	175,414.97	409,496.79	317,842.15
合 计	420,173,291.82	291,565,757.38	405,326,653.96	270,620,443.48
按经营地区分类：				
华北地区	297,715,567.31	198,564,601.99	302,577,242.70	195,193,322.64
其中：山西省内	263,942,764.13	175,137,295.88	275,033,412.17	175,647,621.38
华东地区	57,097,075.88	45,273,860.58	8,355,530.97	6,602,778.44
西北地区	58,669,982.80	43,073,813.78	71,257,884.01	53,043,708.40

华中地区	5,983,932.63	4,226,003.86	22,752,987.42	15,500,263.39
其他地区	706,733.20	427,477.17	383,008.86	280,370.61
合 计	420,173,291.82	291,565,757.38	405,326,653.96	270,620,443.48
按销售渠道分类:				
直销	190,548,092.10	123,999,247.45	239,101,904.98	154,363,093.73
服务商参与的直销	187,776,726.74	140,008,607.05	131,521,075.49	91,025,917.33
经销	41,848,472.98	27,557,902.88	34,703,673.49	25,231,432.42
合 计	420,173,291.82	291,565,757.38	405,326,653.96	270,620,443.48

项 目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
合同分类		
按商品类型分类:		
填充材料	23,297,808.94	14,296,684.38
喷涂材料	2,443,829.19	1,652,209.82
有机加固材料	170,128,963.85	118,354,516.30
无机加固材料	79,386,124.99	44,192,283.16
小产品-QC	7,942,919.55	3,815,083.32
小产品-GSS	3,449,987.08	1,465,585.18
其他	3,783,612.58	2,679,631.72
泵及泵配件	469,848.31	236,902.64
合 计	290,903,094.49	186,692,896.52
按经营地区分类:		
华北地区	176,990,936.51	115,758,890.40
其中: 山西省内	165,662,297.46	108,079,147.68
华东地区	7,959,651.27	5,133,350.45
西北地区	22,914,334.27	12,857,241.32
华中地区	82,922,539.29	52,861,126.96
其他地区	115,633.15	82,287.39
合 计	290,903,094.49	186,692,896.52
按销售渠道分类:		
直销	184,237,296.81	114,158,189.12
服务商参与的直销	78,756,344.81	55,323,018.68
经销	27,909,452.87	17,211,688.72
合 计	290,903,094.49	186,692,896.52

(3) 履约义务的说明

详见本报告附注四、29、“收入”相关内容描述。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

2022 年 12 月 31 日已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 126,622,806.36 元，预计将于 2023 年度确认收入。

35、税金及附加

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
城市维护建设税	1,418,928.55	679,683.58	216,263.95
教育费附加	1,013,471.49	884,472.51	637,169.32
水资源税	6,437.60	39,615.60	12,963.20
土地使用税	122,582.04	122,582.04	61,291.02
印花税	283,278.93	357,360.00	175,246.51
合 计	2,844,698.61	2,083,713.73	1,102,934.00

注：各项税金及附加的计缴标准参见附注五、税项。

36、销售费用

(1) 销售费用情况

项 目	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	12,678,490.61	11,418,786.95	9,646,010.98
市场推广费	5,204,809.10	3,839,858.82	1,430,351.42
业务招待费	1,597,115.83	1,336,799.70	665,337.05
差旅费	1,416,085.21	1,663,263.72	1,047,531.79
办公性费用	397,828.21	451,381.02	334,890.54
咨询费	74,068.84	32,231.92	3,500.00
折旧及摊销	83,952.41	30,704.95	27,577.80
销售佣金	2,630,790.00	4,017,898.92	3,968,012.59
其他	47,310.35	9,543.17	15,750.65
合计	24,130,450.56	22,800,469.17	17,138,962.82

37、管理费用

项 目	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	5,996,466.81	5,067,298.74	4,118,043.93
差旅费	1,608,900.47	1,330,501.62	287,117.59
折旧及摊销	1,113,607.29	917,334.39	505,607.21
中介机构费用	200,000.00	830,188.66	913,018.87
业务招待费	692,583.14	724,148.56	644,201.56
咨询服务费	975,021.37	458,349.38	488,162.90
办公费	306,436.50	326,668.05	423,772.39
物业及水电费	268,609.47	229,710.08	220,438.99
诉讼费	198,113.21	200,343.79	57,702.87
残疾人保障金	246,131.39	185,824.66	142,449.65
租赁费	70,788.00	123,357.29	521,064.34
股份支付	-	-	1,606,500.00
设备维修费	12,787.94	61,424.96	204,678.11
其他	84,646.68	98,783.24	91,477.45
合 计	11,774,092.27	10,553,933.42	10,224,235.86

注：2020 年股份支付情况，参见附注十二、“股份支付”

注：因 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，将租赁资产确认为使用权资产计提使用权资产折旧费，不再确认租赁费用（短期租赁和低价值租赁除外），参见附注四、36、“重要会计政策、会计估计的变更”。

38、研发费用

项 目	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	4,591,386.35	4,671,278.87	3,484,458.69
材料投入	7,400,779.66	6,565,861.55	5,808,628.35
水电费	40,013.47	42,597.36	36,330.85
折旧摊销	654,184.17	613,827.56	212,631.86
研发成果相关费用	668,694.58	1,230,585.16	207,835.37
其他	1,022,676.47	1,016,590.70	512,223.85
合 计	14,377,734.70	14,140,741.20	10,262,108.97

39、财务费用

项 目	2022年	2021年	2020年
利息支出	1,137,385.73	1,162,438.34	633,994.94
其中：关联方资金拆借利息支出	-	-	28,011.71
减：利息收入	282,206.79	50,879.69	26,221.88
其中：关联方资金拆借利息收入	-	6,342.76	7,167.51
不满足终止确认条件的票据贴现利息支出	224,922.34	325,222.72	141,778.06
租赁负债未确认融资费用	152,278.45	164,429.04	-
担保费	438,109.50	327,779.72	54,301.36
其中：计提的关联方担保费	438,109.50	247,779.72	54,301.36
手续费及其他	27,346.54	52,103.02	22,138.89
合 计	1,697,835.77	1,981,093.15	825,991.37

40、其他收益

项 目	2022年	2021年	2020年
个税手续费返还	35,072.07	-	-
与经营相关的政府补助	3,244,210.00	1,486,303.99	1,912,369.40
合 计	3,279,282.07	1,486,303.99	1,912,369.40

注：计入其他收益的政府补助具体情况，参见附注六、51、“政府补助”

41、投资收益

项 目	2022年度	2021年	2020年
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-6,402.52	-
货币理财收益	-	46.92	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,470,255.50	-1,431,719.85	-982,517.04
其中①：满足终止确认条件的金融资产转移损益	-425,692.51	-744,758.08	-505,093.16
其中②：债务重组损益	-2,035,388.66	-677,696.60	-400,000.00
其中③：客户现金折扣	-9,174.33	-9,265.17	-77,423.88
合 计	-2,470,255.50	-1,438,075.45	-982,517.04

注：上表中，损失以“-”号填列。

42、信用减值损失

项 目	2022年	2021年	2020年
应收票据坏账损失	-763,207.34	-747,355.22	440,840.46
应收账款坏账损失	3,320,552.05	-9,034,082.23	-5,289,944.20
其他应收款坏账损失	-19,589.37	35,514.27	-53,354.43
长期应收款信用减值损失	-3,447,511.07	-	-
合 计	-909,755.73	-9,745,923.18	-4,902,458.17

注：上表中，损失以“-”号填列。

43、资产减值损失

项 目	2022年	2021年	2020年
存货跌价损失	-635,335.89	-1,110,687.68	-364,267.77
合同资产减值损失	2,709.51	-339,110.67	-337,113.84
其他非流动资产减值损失	-	177,810.66	-64,895.66
合 计	-632,626.38	-1,271,987.69	-766,277.27

注：上表中，损失以“-”号填列。

44、资产处置收益

项 目	2022 年		2021 年		2020 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固 定 资 产 处 置	-25,220.55	-25,220.55	15,673.06	15,673.06	201,919.54	201,919.54
合 计	-25,220.55	-25,220.55	15,673.06	15,673.06	201,919.54	201,919.54

45、营业外收入

项 目	2022 年		2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与经营活动无关的政府补助	-	-	-	-	5,000.00	5,000.00
其他	-	-	-	-	0.11	0.11
合 计	-	-	-	-	5,000.11	5,000.11

注：计入营业外收入的政府补助具体情况，参见附注六、51、“政府补助”

46、营业外支出

项 目	2022 年		2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产毁损报废损失	-	-	4,676.01	4,676.01	-	-
对外捐赠支出	-	-	2,000.00	2,000.00	-	-
税收滞纳金	-	-	25,411.35	25,411.35	-	-
其他支出	-	-	45.02	45.02	8.00	8.00
合 计	-	-	32,132.38	32,132.38	8.00	8.00

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	11,643,206.95	12,210,698.97	10,935,349.49
递延所得税费用	38,719.38	-1,683,044.29	456,701.13
合 计	11,681,926.33	10,527,654.68	11,392,050.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年	2021年	2020年
利润总额	73,492,179.02	72,163,304.00	60,132,263.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,023,826.86	10,824,495.60	9,019,839.53
子公司适用不同税率的影响	201,427.48	135,994.23	152,384.96
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,609,708.26	1,773,200.67	2,433,926.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
年度（期间）内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	1,839.10	1,127.42
税法规定的额外可扣除费用	-2,156,660.21	-2,207,874.92	-1,133,586.16
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	3,623.94	-	918,358.41
所得税费用	11,681,926.33	10,527,654.68	11,392,050.62

48、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2022年	2021年	2020年
承兑及履约保证金到期	15,547,737.77	12,915,507.62	7,200,000.00
活期存款利息	282,206.79	44,536.93	19,054.37
政府补助	3,279,282.07	1,486,303.99	1,912,369.40
其他营业外收入	-	-	5,000.11
代收代付款项	-	-	302,170.80
收取销售服务业务保证金	31,547,289.00	7,573,370.50	1,000,000.00
合 计	50,656,515.63	22,019,719.04	10,438,594.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年	2021年	2020年
承兑及履约保证金存入	11,353,515.16	13,997,677.51	3,393,209.60
付现费用	20,594,245.85	18,621,171.91	14,579,638.36
银行手续费	27,346.54	52,103.02	22,138.89
赞助、捐赠	-	2,000.00	-
其他营业外支出	-	25,456.37	8.00
代收代付款项	276,197.33	377,796.23	-
退还销售服务业务保证金	33,468,370.10	1,794,925.00	484,862.26
合 计	65,719,674.98	34,871,130.04	18,479,857.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年	2021年	2020年
关联方归还资金占用	-	150,895.00	-
合 计	-	150,895.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年	2021年	2020年
不得终止确认的贴现	27,819,196.76	25,638,583.33	6,302,000.00
关联方资金占用拆入	-	4,000,000.00	1,767,223.90
合 计	27,819,196.76	29,638,583.33	8,069,223.90

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年	2021年	2020年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	701,414.34	603,409.74	-
子公司少数股东退出	-	20,000.00	-
支付 IPO 中介机构费用	158,490.56	-	-
归还关联方借款	-	4,000,000.00	1,767,223.90
支付第三方担保费	-	80,000.00	-
合 计	859,904.90	4,703,409.74	1,767,223.90

49、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2022年	2021年	2020年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	61,810,252.69	61,635,649.32	48,740,212.85
加：计提的资产减值准备	632,626.38	1,271,987.69	766,277.27
加：计提的信用减值准备	909,755.73	9,745,923.18	4,902,458.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,374,715.86	1,280,497.61	885,925.95
无形资产摊销	106,464.64	106,464.63	106,464.63
使用权资产摊销	574,750.21	482,126.86	——
长期待摊费用摊销	133,289.35	41,275.79	38,040.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	25,220.55	-15,673.06	-201,919.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	4,676.01	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	1,952,696.02	1,973,527.06	822,906.85
投资损失（收益以“—”号填列）	2,470,255.50	1,438,075.45	982,517.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	38,719.38	-1,683,044.29	456,701.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,836,753.14	-14,313,136.63	-3,977,855.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-88,391,751.51	-129,466,060.40	-69,100,771.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,477,634.53	27,348,935.73	11,734,653.75
其他	276,179.58	285,874.86	2,237,637.33
经营活动产生的现金流量净额	-22,445,944.23	-39,862,900.19	-1,606,751.56

补充资料	2022年	2021年	2020年
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的（年）期末余额	9,465,467.88	32,016,507.47	11,546,468.05
减：现金的年初余额	32,016,507.47	11,546,468.05	1,535,299.07
加：现金等价物的（年）期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-22,551,039.59	20,470,039.42	10,011,168.98

注：“使用权资产折旧”适用于已执行新租赁准则的年度。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、现金	9,465,467.88	32,016,507.47	11,546,468.05
其中：库存现金	1.01	1.01	124,738.84
可随时用于支付的银行存款	9,465,466.87	32,016,506.46	11,421,729.21
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	9,465,467.88	32,016,507.47	11,546,468.05

50、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
货币资金	11,796.88	4,206,019.49	3,393,209.60	承兑保证金
货币资金	269,360.00	269,360.00	-	履约保证金
应收票据	-	508,720.00	-	票据质押借款
应收款项融资	-	10,000,000.00	-	票据池质押承兑
应收账款	-	6,920,562.96	-	质押借款
固定资产	5,035,767.80	5,472,786.32	5,909,804.84	抵押借款
无形资产	4,569,107.15	4,675,571.79	4,782,036.42	抵押借款
合 计	9,886,031.83	32,053,020.56	14,085,050.86	

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2022 年度政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	与资产相关/ 与收益相关	计入当期非 经常性损益 的金额
2018 年度山西首次入规工业企业补充奖励资金[注 1]	300,000.00	其他收益	与收益相关	300,000.00
失业保险所稳岗补贴款[注 2]	41,210.00	其他收益	与收益相关	41,210.00
2020 年度“小升规”工业企业补充奖励资金[注 3]	50,000.00	其他收益	与收益相关	50,000.00
推进企业上市“倍增”计划奖金[注4]	500,000.00	其他收益	与收益相关	500,000.00
2022 年中小企业发展中央专项资金（重点小巨人奖励）[注5]	2,100,000.00	其他收益	与收益相关	2,100,000.00
晋中市中小企业规范化管理优秀企业奖励款[注 6]	100,000.00	其他收益	与收益相关	100,000.00
教育局付科技计划项目扶持资金[注 7]	30,000.00	其他收益	与收益相关	30,000.00
高新技术企业奖励资金[注 8]	50,000.00	其他收益	与收益相关	50,000.00
一次性扩岗补助[注 9]	1,500.00	其他收益	与收益相关	1,500.00
一次性留工补助[注 10]	71,500.00	其他收益	与收益相关	71,500.00
合 计	3,244,210.00			3,244,210.00

②2021 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	与资产相关/ 与收益相关	计入当年非 经常性损益 的金额
“四上”企业培育扶持奖励[注 11]	10,000.00	其他收益	与收益相关	10,000.00
经济区发展专项资金（纳税补助）[注 12]	1,259,241.49	其他收益	与收益相关	1,259,241.49
2020 年省级中小企业发展专项资金[注 13]	200,000.00	其他收益	与收益相关	200,000.00
知识产权强市建设资金[注 14]	2,592.50	其他收益	与收益相关	2,592.50
失业保险所稳岗补贴款[注 15]	4,470.00	其他收益	与收益相关	4,470.00
2018 年度山西首次入规工业企业补充奖励资金[注 16]	10,000.00	其他收益	与收益相关	10,000.00
合 计	1,486,303.99			1,486,303.99

③2020 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	与资产相关/ 与收益相关	计入当年非 经常性损益 的金额
经济区发展专项资金（纳税补助）[注 12]	1,902,369.40	其他收益	与收益相关	1,902,369.40
“四上”企业培育扶持奖励[注 11]	10,000.00	其他收益	与收益相关	10,000.00
党费经费	5,000.00	营业外收入	与收益相关	5,000.00
社保减免	388,681.28	冲减：成本费用	与收益相关	388,681.28
合 计	2,306,050.68			2,306,050.68

[注 1] 根据山西省小企业发展促进局晋企发[2019] 11 号文件《关于组织做好 2018 年度山西省首次入规工业企业奖励资金申领作的通知》，山西凝固力 2022 年收到晋中市太谷区财政局支付 300,000.00 元。

[注 2] 根据晋人社厅发[2022]37 号 山西省人力资源和社会保障厅 山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局关于转发《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，2022 年山西凝固力、山西安明宏远分别收到晋中市太谷区社会保险中心支付 37,773.00 元、3,437.00 元。

[注 3]根据山西省小企业发展促进局晋企发[2021] 85 号文件《关于做好 2020 年度山西省首次入规“小升规”工业企业补充奖励资金发放工作的通知》，山西凝固力 2022 年收到收到晋中市太谷区财政局 50,000.00 元。

[注 4] 根据山西省人民政府晋政发[2021] 28 号文件《关于印发山西省推进企业上市“倍增”计划的通知》，山西凝固力 2022 年收到山西省地方金融监督管理局支付 500,000.00 元。

[注 5] 根据山西省小企业发展促进局晋企发[2022] 2 号文件《关于下达 2022 年中小企业发展中央专项资金预算的通知》，山西凝固力 2022 年收到晋中市太谷区财政局 2,100,000.00 元。

[注 6] 根据晋中市促进中小企业发展工作领导小组办公室市企发办发〔2020〕1 号《关于评定山西凝固力新型材料有限公司等 7 户企业为中小企业规范化管理优秀企业的通知》，山西凝固力 2022 年收到晋中市太谷区财政局 100,000.00 元。

[注 7] 根据市财教[2021]114 号晋中市财政局 晋中市科学技术局《关于下达晋中市 2021 年科技专项资金（第二批）的通知》，山西凝固力 2022 年收到晋中市太谷区财政局 30,000.00 元。

[注 8]根据市科发[2020]8 号 晋中市科技局 晋中市财政局《关于支持科技创新的若干措施（试行）》，山西凝固力 2022 年收到晋中市太谷区财政局 50,000.00 元。

[注 9]根据晋人社厅发[2022]47 号 山西省人力资源和社会保障厅 山西省发展和改革委员会 山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局《关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的实施办法》，山西凝固力 2022 年收到晋中市太谷区社会保险中心支付 1,500.00 元。

[注 10] 根据晋人社厅发[2022]37 号 山西省人力资源和社会保障厅 山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局关于转发《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，山西凝固力、山西安明宏远、山西合成院分别收到晋中市太谷区社会保险中心 68,000.00 元、1,000.00 元、2,500.00 元。

[注 11]根据晋中市统计局和晋中市财政局市统发[2019]9 号文件，关于印发《晋中市“四上”企业培育扶持奖励晋中市统计局专项资金管理办法的通知》，山西凝固力 2020 年、2021 年分别收到晋中市太谷区财政局专项资金 10,000.00 元。

[注 12]根据山西省太谷县人民政府文件《太谷县人民政府关于促进太谷经济技术开发区发展总部经济的意见（试行）》，山西凝固力 2020 年、2021 年分别收到太谷经济技术开发区管理委员会拨付经开区发展专项资金 1,902,369.40 元、 1,259,241.49 元。

[注 13]根据太谷县财政局太财建(2020) 3 号文件《太谷县财政局关于下达 2020 年省级中小企业发展专项资金的通知》，山西凝固力 2021 年收到晋中市太谷区财政局支付 200,000.00 元。

[注 14]根据晋中市市场监督管理局文件《关于组织申报 2021 年度知识产权强市建设资金的通知》，山西凝固力 2021 年收到晋中市市场监督管理局支付 2,592.50 元

[注 15]根据山西省人力资源和社会保障厅、山西省发展和改革委员会、山西省教育厅、山西省财政厅和山西省军区动员局晋人社厅发（2021）37 号文件《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》，2021 年山西凝固力、山西安明宏远分别收到失业保险所支付 4,155.00 元、315.00 元。

[注 16] 根据山西省小企业发展促进局晋企发[2021] 28 号文件《关于组织做好 2018 年连续两年在规及 2020 年首次入规“小升规”工业企业奖励资金申领工作的通知》，山西凝固力 2021 年收到晋中市太谷区财政局支付 10,000.00 元。

（2）报告期内，不存在政府补助退回情况。

52、其他

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、其他原因的合并范围变动

新设子公司：

子公司名称	设立时间	设立方式
山西合成材料产业技术研究院有限公司	2020-04-08	现金出资

清算注销子公司：

子公司名称	清算注销时间
山西固瑞科技有限公司	2021-06-30

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西安明宏远防水材料有限公司	山西太原	山西太原	贸易	100		同一控制下企业合并
山西合成材料产业技术研究院有限公司	山西太原	山西太原	研发	100		设立
山西固瑞科技有限公司 (已于 2021 年 6 月 30 日注销)	山西晋中	山西晋中	研发	70		设立

(2) 重要的非全资子公司

报告期内，不存在重要的非全资子公司

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、长短期借款、应收应付款项、其他应收其他应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团于中国境内经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的带息债务情况如下：

带息债务类别	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
浮动利率借款本金	10,000,000.00	21,000,000.00	16,000,000.00
固定利率借款本金	4,000,000.00	17,693,397.51	2,000,000.00
带息债务本金合计	14,000,000.00	38,693,397.51	18,000,000.00

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2022 年		2021 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加+10 个基准点	-58,196.03		-64,693.56	
人民币基准利率增加-10 个基准点	58,196.03		64,693.56	

项目	2020 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加+10 个基准点	-19,718.36	
人民币基准利率增加-10 个基准点	19,718.36	

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，本集团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。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团将单个客户应收账款余额占应收账款总额比例超过 10%且账龄超过一年的情况识别为重大的信用集中风险，具体情况如下：

客户名称	截止本报告期末 应收账款余额	其中：账龄超过 1 年的应收账款	管理层已采取的措施
焦作方鑫隆实业有限责任公司	23,115,294.05	19,938,670.05	山西凝固力已向郑州中院备案《执行和解协议》，方鑫隆同意按计划还款，报告期内正常回款。 期后还款计划存在执行偏差，方鑫隆以其对河南焦煤能源有限公司物资供应处的应收债权 2800 万提供质押担保并在中国人民银行征信中心登记确认

注：因收款计划超过 12 个月，上述应收账款已划分至长期应收款列示。

除上述事项外，本集团无其他重大信用集中风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度分别为 2.06 亿元、1 亿元及 0.00 元。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	-	-	21,744,595.81	-	-
其中：票据贴现未终止确认	-	-	17,736,187.65	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	24,125,563.59	-	-
其他应付款	-	-	16,648,949.11	-	-
一年内到期的非流动负债（含利息）	-	510,410.96	500,000.00	-	-
-长期借款					
一年内到期的非流动负债（含利息）	-	-	513,449.55	-	-
-租赁负债					
长期借款（含利息）	-	-	-	9,000,000.00	-
租赁负债（含利息）	-	-	-	1,891,586.36	513,449.55

(二) 金融资产转移**1、已转移但未整体终止确认的金融资产**

报告期内，本集团将非信用等级较高银行承兑汇票、商业承兑汇票通过背书、贴现等方式转移金融资产，但不满足终止确认条件的具体情况如下：

2022 年

金融资产转移方式	已转移但不满足终止确认的 金融资产账面金额的累计数	与金融资产转移相关的 利得或损失的累计数
向金融机构贴现	27,990,000.00	170,803.24
背书转让	61,352,190.00	-
合 计	89,342,190.00	170,803.24

2021 年

金融资产转移方式	已转移但不满足终止确认的 金融资产账面金额的累计数	与金融资产转移相关的 利得或损失的累计数
向金融机构贴现	26,000,000.00	361,416.67
背书转让	135,335,660.41	-
合 计	161,335,660.41	361,416.67

2020 年

金融资产转移方式	已转移但不满足终止确认的 金融资产账面金额的累计数	与金融资产转移相关的 利得或损失的累计数
向金融机构贴现	6,500,000.00	198,000.00
背书转让	114,426,463.24	-
合 计	120,926,463.24	198,000.00

若汇票到期未能承兑，本集团将承担汇票的信用风险，因此，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将贴现收到的款项确认为质押借款、将背书支付的货款转入其他流动负债，各期末情况如下：

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	未终止确认金额	短期借款/其他 流动负债	未终止确认金 额	短期借款/其他流 动负债
已贴现未到期	17,780,000.00	17,736,187.65	13,000,000.00	12,902,068.55
已背书未到期	35,580,000.00	35,580,000.00	72,923,304.75	72,923,304.75
合 计	53,360,000.00	53,316,187.65	85,923,304.75	85,825,373.30

项 目	2020-12-31	
	未终止确认金额	短期借款/其他流动负债
已贴现未到期	6,500,000.00	6,438,262.50
已背书未到期	72,027,618.35	72,027,618.35
合 计	78,527,618.35	78,465,880.85

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

报告期内，本集团将信用等级较高银行承兑汇票进行背书、贴现时，与汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。

但转入方并未放弃票据追索权，若汇票到期未能承兑，转入方有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，详见附注六、2、（3）“年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据”

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2022-12-31 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			42,539,640.00	42,539,640.00
（1）应收票据			42,539,640.00	42,539,640.00

项 目	2021-12-31 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			12,237,050.00	12,237,050.00
（1）应收票据			12,237,050.00	12,237,050.00

项 目	2020-12-31 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			7,520,000.00	7,520,000.00
（1）应收票据			7,520,000.00	7,520,000.00

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

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

对于持有的应收款项融资，因其为信用等级较高的银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

十一、关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人情况**

自然人姓名	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
王建中、王二中[注]	82.36%	82.36%

注：王建中与王二中互为亲兄弟，王建中直接持有本公司股份 32,149,245 股，占本公司总股本的 62.08%；王二中直接持有本公司股份 10,504,487 股，占本公司总股本的 20.28%；王建中担任公司董事长，王二中担任公司董事兼总经理，二人合计持有本公司 82.36% 的股份，作为本公司的共同实际控制人。

2019 年 1 月 11 日，股东王建中与王二中签订《一致行动协议》，协议约定，如经充分协商仍无法达成一致意见的，乙方（王二中）同意以甲方（王建中）的意见为准。一致行动期间为：自签署生效之日起至山西凝固力于证券交易所成功上市满三年之日止。

2、本公司的子公司情况

参见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	持有公司股权 5%以上的股东（实际控制人之一致行动人）
晋信资本投资管理有限公司	持有公司股权 5%以上的股东
王海奎	实际控制人近亲属
李小玲	实际控制人近亲属
任宏波	董秘
兰颖	财务总监
山西晔昕璿企业管理咨询有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
山西安明矿用材料有限公司	实际控制人控制的企业 （已于 2022-03-15 注销）
山西瑞米建材有限公司	实际控制人控制的企业
山西安能矿山工程有限公司	实际控制人控制的企业

5、关联方交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易****①采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
山西安能矿山工程有限公司	技术服务	-	-	24,528.30

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
山西安能矿山工程有限公司	出售商品	-	530,389.38	362,061.06
山西瑞米建材有限公司	出售商品	-	-	69,911.50
山西安能矿山工程有限公司	车辆处置	-	-	35,922.33

（2）关联租赁情况**①本集团作为承租方**

出租方名称	租赁资产种类	2022年确认的租赁费	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费
王海奎	房屋建筑物	440,609.65	440,609.65	404,166.27
山西瑞米建材有限公司	房屋建筑物	162,800.09	162,800.09	100,378.07
王建中	房屋建筑物	2,562.00	-	-

注：1、关联方王海奎以其名下不动产提供办公场所租赁，租赁物位于山西省太原市小店区晋阳街东悦广场 4 号楼 16 层北侧；

2、关联方山西瑞米建材有限公司以其名下不动产提供库房及厂区配套租赁，租赁物位于山西省晋中市太谷区水秀乡北郭村，与山西凝固力厂区东边地界相毗连。

3、关联方王建中以其名下不动产提供办公场所租赁，租赁物位于山西省太原市小店区平阳南路韶曦别墅一层。

（3）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建中、张丽娟	4,000,000.00	2022-09-30	2026-09-25	否
王建中、张丽娟	10,000,000.00	2022-09-28	2028-09-28	否
王建中、张丽娟	6,000,000.00	2020-09-09	2025-09-09	是
王建中、张丽娟	10,000,000.00	2020-09-02	2025-09-02	是
王建中	2,000,000.00	2020-11-09	2024-11-09	是
王建中	1,000,000.00	2021-03-31	2022-03-07	是
王建中	1,000,000.00	2021-03-31	2022-01-12	是
王建中	400,000.00	2021-12-10	2023-05-08	是
王建中、张丽娟、王二中	10,000,000.00	2021-08-25	2025-08-20	是
王建中	3,000,000.00	2021-09-27	2025-09-26	是
王建中、张丽娟	4,000,000.00	2021-10-22	2025-10-22	是
王建中	360,000.00	2021-06-18	2022-04-27	是

（4）关联方资金拆借

①拆入关联方资金

关联方	期间	期初余额	拆入	归还	期末余额
王建中	2022 年	1,818,478.23	-	1,818,478.23	-
王建中	2021 年	1,686,511.24	1,131,966.99	1,000,000.00	1,818,478.23
王建中	2020 年	1,726,147.54	419,700.00	459,336.30	1,686,511.24

关联方	期间	期初余额	拆入	归还	期末余额
太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）	2020 年	-	1,745,400.00	1,745,400.00	-

关联方	期间	期初余额	拆入	归还	期末余额
山西安明矿用材料有限公司	2021 年	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-

②拆出关联方资金

关联方	期间	期初余额	拆出	收回	期末余额
山西晔昕璿企业管理咨询有限公司	2021 年	150,895.00	-	150,895.00	-
山西晔昕璿企业管理咨询有限公司	2020 年	150,895.00	-	-	150,895.00

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2022年	2021年	2020年
关键管理人员报酬	3,554,866.29	3,988,313.34	3,398,627.72

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产				
——预付租金：				
山西瑞米建材有限公司	381,122.28	-	550,342.92	-
王海奎	-	-	88,246.14	-
合 计	381,122.28		638,589.06	-
其他应收款：				
山西瑞米建材有限公司	38,181.04	3,164.00	249,009.74	13,147.68
山西晔昕璿企业管理咨询有限公司	13,785.19	2,921.99	13,785.19	1,116.37
合 计	51,966.23	6,085.99	262,794.93	14,264.05

项目名称	2020-12-31
------	------------

	账面余额	坏账准备
应收账款：		
山西安能矿山工程有限公司	100,000.00	5,000.00
合 计	100,000.00	5,000.00
其他非流动资产		
——预付租金：	-	-
山西瑞米建材有限公司	75,381.01	-
王海奎	5,086.13	-
合 计	80,467.14	-
其他应收款：		
山西瑞米建材有限公司	2,788.77	278.88
山西晔昕璿企业管理咨询有限公司	158,337.43	15,475.37
王二中	356,361.40	31,636.64
王建中	545,123.20	48,373.07
合 计	1,062,610.80	95,763.96

(2) 应付项目

项目名称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应付款：	-		
山西安明矿用材料有限公司	-	-	213,747.03
山西安能矿山工程有限公司	-	-	262,277.84
山西瑞米建材有限公司	-	-	2,070,109.54
太谷凝昊文化传媒中心(有限合伙)	28,011.71	28,011.71	28,011.71
王二中	17,698.63	17,698.63	17,698.63
张丽娟	20,164.38	20,164.38	20,164.38
王海奎	97,181.46	219,356.90	247,023.16
王建中	742,752.58	302,081.08	1,367,029.07
任宏波	-	34,528.61	-
合 计	905,808.76	621,841.31	4,226,061.36
一年内到期的非流动负债			

项目名称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
——租赁负债：			
王海奎	440,609.65	440,609.65	——
山西瑞米建材有限公司	162,800.09	162,800.09	——
合 计	603,409.74	603,409.74	——
租赁负债：			
王海奎	1,762,278.04	2,203,048.25	——
山西瑞米建材有限公司	651,200.35	814,000.45	——
合 计	2,413,478.39	3,017,048.70	——

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2020年度	2019年度
报告期内授予的各项权益工具总额	892,500.00	1,865,782.00
报告期内行权的各项权益工具总额	892,500.00	1,865,782.00
报告期内失效的各项权益工具总额	-	-
报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同 剩余期限	-	-
报告期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和 合同剩余期限	-	-

注：（1）2020年7月15日，太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）召开合伙人会议并作出决议，一致同意原合伙人王建中、王二中退出本合伙企业；王建中、王二中将持有凝昊的财产份额357.00万元全部转让给其他员工，具体分别为：以70万元62.22万份额转让给王亮秀；以60万元53.33万份额转让给王涛；以44万元39.11万份额转让给李玉英；以60万元53.34万份额转让给范福洋；以87.625万元77.89万份额转让给孔毛星；以80万元71.11万份额转让给王玉明。

于财产份额转让日，太谷凝昊持有山西凝固力250万股，根据太谷凝昊注册资本1000万元计算，本次授予的权益工具总额为892,500股，授予价格为4.5元/股。

经北京晟明资产评估有限公司出具的《山西凝固力新型材料股份有限公司因员工股份支付事项涉及的山西凝固力新型材料股份有限公司股东全部权益价值追溯性资产评估项目评估报告》，于评估基准日2020年7月31日，凝固力的股东全部权益价值为29800万元，每股公允价值为6.30元。

根据《太谷凝昊文化传媒中心（有限合伙）合伙人协议》相关约定及已退伙员工访谈记录，不存在以上授予员工的财产份额存在服务期限等相关约定或承诺，不存在需要按照服务期限摊销的情况，以上股份支付费用在授予日即财产份额转让日一次性确认。

(2) 2019 年 5 月 17 日, 王建中将其持有的本公司 4.3572% 股权无偿赠予总经理王二中, 本次授予的权益工具总额为 1,865,782 股。

赠予时的每股公允价值参考 2019 年 6 月 4 日晋信资本协议入股价格为 4.5 元/股。

根据王建中与王二中签署《山西凝固力新型材料有限公司股权转让协议》, 不存在相关服务期限的约定, 因此不存在需要按照服务期限摊销的情况, 以上股份支付费用在授予日即股权转让日一次性确认。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股东全部权益价值追溯性资产评估 (收益法评估)	同期第三方增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	按照实际授予数量确定	按照实际授予数量确定
报告期内估计发生重大变化的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,002,519.00	8,396,019.00
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,606,500.00	8,396,019.00

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至报告期末, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告期末, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、债务重组

本集团作为债权人：

债权类别	债务方名称	债务重组方式及履行的程序	是否涉及将债权转为权益工具	相关债权是否因关联交易产生	债权账面价值	债权实际收回金额	债务重组损失	报表列示项目
2020年度：								
应收账款	乌海市天裕工贸有限公司	签订债务重组协议	不涉及	否	600,000.00	200,000.00	400,000.00	投资收益
2021年度：								
应收账款	霍州煤电集团幸置实业有限公司	签订债务重组协议	不涉及	否	559,770.08	485,057.48	74,712.60	投资收益
应收账款	焦作方鑫隆实业有限公司	签订债务重组协议	不涉及	否	2,771,740.00	2,550,000.00	221,740.00	投资收益
应收账款	山西襄垣七一新发煤业有限公司	签订债务重组协议	不涉及	否	2,363,560.00	1,982,316.00	381,244.00	投资收益
2022年度								
应收账款	阳泉纳谷物贸有限公司	签订债务重组协议	不涉及	否	739,970.00	210,288.00	529,682.00	投资收益
应收账款	淮南东华欧科矿山支护设备有限责任公司	签订债务重组协议	不涉及	否	20,513.70	18,153.72	2,359.98	投资收益
应收账款	焦作方鑫隆实业有限责任公司	签订《执行协议》	不涉及	否	33,115,294.05	31,611,947.37 [折现值]	1,503,346.68	投资收益

2、资产置换

无。

3、年金计划

无。

4、终止经营

无。

5、分部信息

本集团未划分经营分部。

6、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、“使用权资产”及 28、“租赁负债”。

②计入损益情况

项 目	2022 年		2021 年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	152,278.45	财务费用	164,429.04
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	70,788.00	管理费用	123,357.29

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2022 年	2021 年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	701,414.34	603,409.74
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	50,504.00	88,000.00
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	-	-
合 计	——	751,918.84	691,409.74

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	217,556,866.65	175,783,997.07	131,990,835.45
1 至 2 年	25,540,729.30	42,232,555.84	9,481,371.48
2 至 3 年	5,627,422.70	2,444,056.78	3,350,726.00
3 至 4 年	1,277,800.00	1,781,333.40	192,000.00
4 至 5 年	423,000.00	192,000.00	-
5 年以上（注）	593,600.00	-	-
小 计	251,019,418.65	222,433,943.09	145,014,932.93
减：坏账准备	21,916,124.32	20,037,138.24	10,794,303.97
合 计	229,103,294.33	202,396,804.85	134,220,628.96

注：根据债权债务转让协议，应收山西潞安集团左权佳瑞煤业有限公司的债权从子公司安明宏远转移到凝固力，按原账龄 5 年以上延续计算账龄。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,210,312.50	2.87	6,625,312.50	91.89	585,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	243,809,106.15	97.13	15,290,811.82	6.27	228,518,294.33
其中：账龄组合	243,809,106.15	97.13	15,290,811.82	6.27	228,518,294.33
内部往来	-	-	-	-	-
合 计	251,019,418.65	100.00	21,916,124.32	—	229,103,294.33

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,251,812.50	3.26	6,336,812.50	87.38	915,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	215,182,130.59	96.74	13,700,325.74	6.37	201,481,804.85
其中：账龄组合	205,050,674.57	92.19	13,700,325.74	6.68	191,350,348.83
内部往来	10,131,456.02	4.55	-	-	10,131,456.02
合 计	222,433,943.09	100.00	20,037,138.24	—	202,396,804.85

类 别	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,545,000.00	1.75	2,545,000.00	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	142,469,932.93	98.25	8,249,303.97	5.79	134,220,628.96
其中：账龄组合	137,233,077.98	94.63	8,249,303.97	6.01	128,983,774.01
内部往来	5,236,854.95	3.61	-	-	5,236,854.95
合 计	145,014,932.93	100.00	10,794,303.97	——	134,220,628.96

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00	煤矿管理权限变更，矿方已停产，客户资金周转困难，无力支付货款
大同煤矿集团同生树儿里煤业公司	1,500,000.00	915,000.00	61.00	煤矿管理权限变更，回款缓慢且无明确的回款计划，无法确定货款能否全部收回
山西煤炭运销集团莲盛煤业有限公司	2,512,312.50	2,512,312.50	100.00	煤矿生产安全事故停产整顿，客户资金周转困难，无力支付货款
山西赛维克新材料有限公司	243,000.00	243,000.00	100.00	已停止合作的经销商，预计货款无法收回
合 计	7,210,312.50	6,625,312.50	——	——

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同煤矿集团同生峪	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00	煤矿管理权限变更，矿方

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沟煤业有限公司				已停产，客户资金周转困难，无力支付货款
大同煤矿集团同生树儿里煤业公司	1,830,000.00	915,000.00	50.00	煤矿管理权限变更，回款缓慢且无明确的回款计划，无法确定货款能否全部收回
山西煤炭运销集团莲盛煤业有限公司	2,466,812.50	2,466,812.50	100.00	煤矿生产安全事故停产整顿，客户资金周转困难，无力支付货款
合 计	7,251,812.50	6,336,812.50	——	——

应收账款（按单位）	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	2,545,000.00	2,545,000.00	100.00	煤矿管理权限变更，矿方已停产，客户资金周转困难，无力支付货款
合 计	2,545,000.00	2,545,000.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	217,556,866.65	10,877,843.33	5.00	161,585,728.55	8,079,286.42	5.00
1 至 2 年	21,304,916.80	2,130,491.68	10.00	39,257,555.84	3,925,755.58	10.00
2 至 3 年	2,862,922.70	858,876.81	30.00	2,234,056.78	670,217.04	30.00
3 至 4 年	1,067,800.00	533,900.00	50.00	1,781,333.40	890,666.70	50.00
4 至 5 年	423,000.00	296,100.00	70.00	192,000.00	134,400.00	70.00
5 年以上	593,600.00	593,600.00	100.00	-	-	-

合 计	243,809,106.15	15,290,811.82	——	205,050,674.57	13,700,325.74	——
-----	----------------	---------------	----	----------------	---------------	----

项 目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	124,418,980.50	6,220,949.02	5.00
1 至 2 年	9,271,371.48	927,137.15	10.00
2 至 3 年	3,350,726.00	1,005,217.80	30.00
3 至 4 年	192,000.00	96,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	137,233,077.98	8,249,303.97	——

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动（注）	
2022 年	20,037,138.24	5,081,749.77	200,000.00	-	-3,002,763.69	21,916,124.32
2021 年	10,794,303.97	9,242,834.27	-	-	-	20,037,138.24
2020 年	5,346,791.89	5,447,512.08	-	-	-	10,794,303.97

注：2022 年 9 月，本集团与焦作方鑫隆实业有限责任公司达成《执行和解协议》，因还款计划长于 12 个月，自债务重组执行之日，将应收账款及坏账准备、合同资产-质保金及合同资产减值准备划分至长期应收款，详见附注六、10、“长期应收款”。

(4) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-12-31	账龄	占应收账款期末合计数的比例（%）	2022-12-31 坏账准备余额
渭南陕煤启辰科技有限公司	23,396,954.80	1 年以内	9.32	1,169,847.74
晋能控股煤业集团有	14,219,010.47	1 年以内	7.63	1,203,072.86

单位名称	2022-12-31	账龄	占应收账款期末合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
限公司	4,921,223.41	1 至 2 年		
中煤新集能源股份有限公司	14,533,942.88	1 年以内	5.79	726,697.14
山西兰花科技创业股份有限公司太阳煤矿分公司	6,855,000.00	1 年以内	4.10	800,120.00
	2,876,000.00	1 至 2 年		
	565,900.00	2 至 3 年		
上海大屯能源股份有限公司江苏分公司	9,518,483.74	1 年以内	3.79	475,924.19
合 计	76,886,515.30		30.63	4,375,661.94

单位名称	2021-12-31	账龄	占应收账款年合计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
焦作方鑫隆实业有限责任公司	12,253,145.18	1 年以内	16.25	3,002,763.69
	23,901,064.30	1 至 2 年		
山西柳林王家沟煤业有限公司	27,700,000.00	1 年以内	12.45	1,385,000.00
渭南陕煤启辰科技有限公司	14,553,773.75	1 年以内	6.54	727,688.69
山西新元煤炭有限责任公司	10,484,185.01	1 年以内	4.71	524,209.25
山西安明宏远防水材料有限公司	9,901,577.57	1 年以内	4.45	-
合 计	98,793,745.81		44.40	5,639,661.63

单位名称	2020-12-31	账龄	占应收账款年合计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
焦作方鑫隆实业有限责任公司	29,485,630.47	1 年以内	20.33	1,474,281.52

单位名称	2020-12-31	账龄	占应收账款年合计数的比例（%）	2020-12-31 坏账准备余额
山西柳林王家沟煤业有限公司	9,310,000.00	1 年以内	6.42	465,500.00
同煤大唐塔山煤矿有限公司	8,454,000.00	1 年以内	5.83	422,700.00
山西兰花科技创业股份有限公司大阳煤矿分公司	7,494,500.00	1 年以内	5.65	444,465.00
	697,400.00	1 至 2 年		
山西长平煤业有限责任公司	8,004,000.00	1 年以内	5.52	400,200.00
合 计	63,445,530.47		43.75	3,207,146.52

（5）报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）报告期内，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2、其他应收款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6,761,765.60	4,847,247.28	3,389,749.13
合 计	6,761,765.60	4,847,247.28	3,389,749.13

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	6,593,184.19	4,943,181.50	3,414,172.10
1 至 2 年	282,617.25	-	4,968.77
2 至 3 年	-	2,968.77	2,000.00
3 至 4 年	2,968.77	2,000.00	-
4 至 5 年	2,000.00	-	-
5 年以上	1,227,252.00	1,227,252.00	1,227,252.00
小 计	8,108,022.21	6,175,402.27	4,648,392.87
减：坏账准备	1,346,256.61	1,328,154.99	1,258,643.74
合 计	6,761,765.60	4,847,247.28	3,389,749.13

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
------	------------	------------	------------

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
保证金	3,147,834.25	2,899,277.60	1,751,083.90
备用金及押金	19,180.00	14,366.36	46,021.75
代缴个人社保公积金	66,812.50	49,814.21	40,223.55
关联往来	38,181.04	249,009.74	2,788.77
内部往来	4,836,014.42	2,962,934.36	2,808,274.90
小 计	8,108,022.21	6,175,402.27	4,648,392.87
减：坏账准备	1,346,256.61	1,328,154.99	1,258,643.74
合 计	6,761,765.60	4,847,247.28	3,389,749.13

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,328,154.99	-	-	1,328,154.99
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年度：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	18,101.62	-	-	18,101.62
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	1,346,256.61	-	-	1,346,256.61

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)	

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 12 月 31 日余额	1,258,643.74	-	-	1,258,643.74
2020 年 12 月 31 日余额在 2021 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	69,511.25	-	-	69,511.25
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,328,154.99	-	-	1,328,154.99

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	1,261,060.71	-	-	1,261,060.71
2020 年 1 月 1 日余额在 2020 年:	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-2,416.97	-	-	-2,416.97
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,258,643.74	-	-	1,258,643.74

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	1,328,154.99	18,101.62	-	-	-	1,346,256.61
2021 年	1,258,643.74	69,511.25	-	-	-	1,328,154.99
2020 年	1,261,060.71	-2,416.97		-	-	1,258,643.74

⑤报告期内，不存在实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2022-12-31 其他应收款 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	2022-12-31 坏账准备余 额
山西安明宏远防水材料有限公司	内部往来	4,836,014.42	1 年以内	59.64	-
晋中市太谷区国库集中支付中心（晋中市太谷区自然资源事务服务中心）	保证金	1,227,252.00	5 年以上	15.14	1,227,252.00
山西嘉盛招标代理有限公司	保证金	465,000.00	1 年以内	5.74	23,250.00
中招辰丰达招标有限公司	保证金	387,525.00	1 年以内	4.78	19,376.25
山西潞安工程项目管理有限责任公司	保证金	280,000.00	1 年以内	3.45	14,000.00
合 计	——	7,195,791.42	——	88.75	1,283,878.25

B、2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
山西安明宏远防水材料有限公司	内部往来	2,773,331.04	1 年以内	44.91	-
晋中市太谷区会计	保证金	1,227,252.00	5 年以上	19.87	1,227,252.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
核算中心					
山西潞安工程项目管理有限责任公司	保证金	400,000.00	1 年以内	6.48	20,000.00
中煤招标有限责任公司	保证金	319,638.72	1 年以内	5.18	15,981.94
山西新元煤炭有限责任公司	保证金	260,717.25	1 年以内	4.22	13,035.86
合 计	——	4,980,939.01	——	80.66	1,276,269.80

C、2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西安明宏远防水材料有限公司	内部往来	2,808,274.90	1 年以内	60.41	-
晋中市太谷区会计核算中心	保证金	1,227,252.00	5 年以上	26.40	1,227,252.00
高达建设管理发展有限责任公司太原分公司	保证金	303,300.00	1 年以内	6.52	15,165.00
华电招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.15	5,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	72,060.00	1 年以内	1.55	3,603.00
合 计	——	4,510,886.90	——	97.03	1,251,020.00

⑦报告期内，不存在涉及政府补助的应收款项

⑧报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨报告期内，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

⑩报告期内，不存在因资金集中管理而归集至母公司账户的资金(应收资金集中管理款)

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,336,393.49	-	53,336,393.49
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	53,336,393.49	-	53,336,393.49

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,336,393.49	-	53,336,393.49
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	53,336,393.49	-	53,336,393.49

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,701,393.49	-	45,701,393.49
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	45,701,393.49	-	45,701,393.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	2022 年 计提减值 准备	2022-12-31 减值准 备
		增加	减少			
山西安明宏远防水材料有限公司	43,336,393.49	-	-	43,336,393.49	-	-
山西合成材料产业技术研究院有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合 计	53,336,393.49	-	-	53,336,393.49	-	-

被投资单位	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	2021 年计 提减 值准 备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			

被投资单位	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	2021 年计提减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
山西安明宏远防水材料有限公司	43,336,393.49	-	-	43,336,393.49	-	-
山西固瑞科技有限公司	765,000.00	-	765,000.00	-	-	-
山西合成材料产业技术研究院有限公司	1,600,000.00	8,400,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合 计	45,701,393.49	8,400,000.00	765,000.00	53,336,393.49	-	-

被投资单位	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	2020 年计提减值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
山西安明宏远防水材料有限公司	43,336,393.49	-	-	43,336,393.49	-	-
山西固瑞科技有限公司	750,000.00	15,000.00	-	765,000.00	-	-
山西合成材料产业技术研究院有限公司		1,600,000.00	-	1,600,000.00	-	-
合 计	44,086,393.49	1,615,000.00	-	45,701,393.49	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,044,202.53	294,871,937.37	400,714,711.35	273,299,997.63
其他业务	589,442.87	300,655.57	324,411.15	-
合计	420,633,645.40	295,172,592.94	401,039,122.50	273,299,997.63

项目	2020年	
	收入	成本
主营业务	282,141,949.30	183,936,032.48
其他业务	52,968.14	45,353.95
合计	282,194,917.44	183,981,386.43

5、投资收益

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-	-246,723.69	-
货币理财收益	-	46.92	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,470,255.50	-1,324,879.85	-940,347.71
其中①：满足终止确认条件的金融资产转移损益	-425,692.51	-744,758.08	-462,923.83
其中②：债务重组损益	-2,035,388.66	-570,856.60	-400,000.00
其中③：客户现金折扣	-9,174.33	-9,265.17	-77,423.88
合 计	-2,470,255.50	-1,571,556.62	-940,347.71

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
非流动性资产处置损益，包括已计提	-25,220.55	4,594.53	201,919.54

资产减值准备的冲销部分			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	50,114.65	-	393,681.28
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,244,210.00	1,486,303.99	1,912,369.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	6,342.76	7,167.51
公司取得子公司、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	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
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	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
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	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、	-	46.92	-

衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	200,000.00	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,072.07	-27,456.37	-7.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小 计	3,504,176.17	1,469,831.83	2,515,129.84
所得税影响额	519,673.20	186,722.30	400,290.51
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合 计	2,984,502.97	1,283,109.53	2,114,839.33

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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
归属于公司 普通股股东 的净利润	2022 年	19.11	1.19	1.19
	2021 年	25.22	1.23	1.23
	2020 年	26.05	0.97	0.97
扣除非经常 损益后归属 于普通股股 东的净利润	2022 年	18.19	1.14	1.14
	2021 年	24.69	1.21	1.21
	2020 年	24.92	0.93	0.93

公司负责人:

王建中

主管会计工作负责人:

兰颖

会计机构负责人:

李艳





营业执照

(副本) 5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



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、年度审计、清算业务；出具审计报告；法律、法规规定的其他业务；代理记账；税务咨询、管理咨询、培训；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。



登记机关

2023 年 1 月 7 日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 梁晓红
Sex: 女
出生日期: 1973-11-25
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 420106197311250444



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 420100051005
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2010 年 09 月 15 日
Date of Issuance

年 月 日

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.



年 月 日
年 月 日

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.



张真玲
110002100186
郑州市注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
2020年12月31日

转出协会盖章
2020年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2020年12月31日

转入协会盖章
2020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

转出协会盖章
2020年12月31日

转出协会盖章
2020年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2020年12月31日

转入协会盖章
2020年12月31日



姓名 张真玲
Full name 张真玲
性别 女
Sex 女
出生日期 1983-09-12
Date of birth 1983-09-12
工作单位 众环会计师事务所(普通合伙)
Working unit 众环会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 420583198309120424
Identity card No. 420583198309120424

