

公司代码：603826

公司简称：坤彩科技



福建坤彩材料科技股份有限公司

2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人谢秉昆、主管会计工作负责人蔡志明及会计机构负责人（会计主管人员）林姗声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022年度母公司实现净利润123,292,647.65元，加上未分配利润年初数773,559,852.95元，减去2022年提取盈余公积12,329,264.76元，2022年年末母公司可供股东分配的利润为884,523,235.84元。

考虑到公司2022年末短长期借款金额较大，且子公司正太新材二期新增60万吨二氧化钛项目需要大量的资金投入，当前公司正处于快速发展的关键时期，也具备同业扩张的条件和能力，在综合考量行业状况、发展机遇等因素，为了保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司2022年度利润分配预案为：2022年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，将留存的未分配利润用于满足公司日常经营和项目投资需要。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的重大风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	54
第九节	债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	55

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的公司年度报告文本。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、坤彩科技	指	福建坤彩材料科技股份有限公司
榕坤投资	指	榕坤投资（福建）有限公司
坤彩欧洲	指	坤彩欧洲有限公司（KUNCAI EUROPE B.V.）
坤彩美洲	指	坤彩美洲有限责任公司（KuncaI Americas, LLC）
坤彩印度	指	坤彩（印度）国际有限公司（KUNCAI INTERNATIONAL（INDIA）PRIVATE LIMITED）
富仕贸易	指	福州市富仕贸易有限责任公司
富仕新材	指	福建富仕新材料有限责任公司
正太新材	指	正太新材料科技有限责任公司
默尔材料	指	默尔材料科技有限公司
紫牛塑业	指	福建紫牛塑业科技有限责任公司
坤彩控股	指	坤彩控股（浙江）有限公司
平阳农商行	指	浙江平阳农村商业银行股份有限公司
默克	指	德国默克（MERCK KGaA）集团公司，全球化的医药化工企业
巴斯夫	指	巴斯夫股份公司（BASF SE），德国的化工企业
二氧化钛、钛白粉	指	白色固体或粉末状的两性氧化物，俗称钛白粉，是一种白色无机颜料，具有无毒、最佳的不透明性、最佳白度和光亮度，被认为是现今世界上性能最好的一种白色颜料。
氧化铁	指	是第一大彩色颜料，是第二个量大面广的无机颜料，在各类颜料中，氧化铁颜料的产销量仅次于二氧化钛。氧化铁颜料颜色多，色谱广，遮盖力高，着色力强，主色有红、黄、黑三种，通过调配还可以得到橙、棕、绿等系列色谱的复合颜料。
硫酸法	指	生产钛白粉的一种方法，是将钛精矿或酸溶性钛渣与浓硫酸进行酸解反应生成硫酸氧钛，经水解生成偏钛酸，再经煅烧、粉碎等工序得到钛白粉产品。硫酸法可生产锐钛型和金红石型钛白粉。《产业结构调整指导目录（2019 年本）》将新建硫酸法钛白粉列入限制类。
氯化法	指	生产钛白粉的一种方法，是以人造金红石、高钛渣或天然金红石为原料，经高温氯化生产四氯化钛，再经精馏提纯、气相氧化、速冷、气固分离等工序得到钛白粉产品。
盐酸萃取法	指	第三代钛白粉生产方法，盐酸萃取工艺以钛铁矿粉为原料，采用盐酸溶解钛铁矿粉，冻结结晶出氯化亚铁后，固液分离得到含钛离子的酸解溶液。经过萃取反萃分离得到二氯氧钛，二氯氧钛经过水解、固液分离，煅烧、后处理得到钛白粉成品。氯化亚铁经过高温焙烧制备氧化铁，回收氯化氢。整个体系盐酸和萃取剂循环使用。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	福建坤彩材料科技股份有限公司章程
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	福建坤彩材料科技股份有限公司
公司的中文简称	坤彩科技
公司的外文名称	Fujian Kuncai Material Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Kuncai Technology
公司的法定代表人	谢秉昆

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄甜甜	林英
联系地址	福州市元洪投资区（城头）	福州市元洪投资区（城头）
电话	86-0591-85588083	86-0591-85588083
传真	86-0591-85588083	86-0591-85588083
电子信箱	huangtiantian@fjkuncai.com	linyinying@fjkuncai.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	福州市元洪投资区（城头）
公司注册地址的历史变更情况	350314
公司办公地址	福州市元洪投资区（城头）
公司办公地址的邮政编码	350314
公司网址	http://www.fjkuncai.com
电子信箱	securities@fjkuncai.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	坤彩科技	603826	报告期内无变化

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	曹隆森、桂后圆

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	819,243,975.78	893,092,772.18	-8.27	749,891,528.58
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入				
归属于上市公司股东的净利润	87,981,054.12	143,698,491.86	-38.77	157,032,167.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,461,655.02	135,223,314.44	-41.98	153,621,118.36
经营活动产生的现金流量净额	10,047,312.38	180,504,622.50	-94.43	161,904,403.30
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	1,787,899,730.22	1,711,633,579.88	4.46	1,562,233,155.97
总资产	3,573,007,829.66	2,916,302,912.18	22.52	2,268,038,398.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.1880	0.3070	-38.76	0.3355
稀释每股收益(元/股)	0.1880	0.3070	-38.76	0.3355
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1677	0.2889	-41.95	0.3283
加权平均净资产收益率(%)	5.05	8.76	减少3.71个百分点	10.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.50	8.25	减少3.75个百分点	10.35

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“44、重要会计政策和会计估计变更”的内容。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	198,779,538.30	206,940,550.77	247,002,826.77	166,521,059.94
归属于上市公司股东的净利润	26,685,223.38	30,409,183.80	23,314,332.59	7,572,314.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,338,726.69	28,542,949.18	21,665,473.87	2,914,505.28
经营活动产生的现金流量净额	-16,864,485.62	94,970,627.22	-30,059,046.13	-37,999,783.09

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-460,958.18		-13,292.33	-34,442.86
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司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	10,988,954.29		10,030,478.66	7,796,844.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
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期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、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				
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	426,865.99		-528,742.07	-3,223,936.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,456,947.96		1,059,875.04	1,130,031.52
少数股东权益影响额（税后）	-21,484.96		-46,608.20	-2,616.09
合计	9,519,399.10		8,475,177.42	3,411,049.01

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股权投资成本—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	70,404,000.00	70,404,000.00		
股权投资公允价值变动—浙江平阳农村商	28,155,912.00	13,848,828.00	-14,307,084.00	

业银行股份有限公司				
合计	98,559,912.00	84,252,828.00	-14,307,084.00	

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年，面对风高浪急、复杂严峻的国内外环境，叠加需求收缩、原材料价格的波动等多重影响，公司的生产经营环境面临巨大挑战。在此背景下，公司始终保持战略定力，坚持稳中求进工作总基调，同时积极响应国家“双碳”战略目标，践行绿色低碳发展，贯彻绿色、创新、协调、开放、共享的经营理念，积极开展营销模式优化、降本增效等务实举措，稳步推进钛白粉新技术革新、产品布局和市场开拓，持续提升行业地位和核心竞争优势。

报告期内，公司主要工作开展如下：

（一）首创盐酸萃取法钛白粉生产工艺正式投产

国家重点鼓励发展新型环保钛白粉生产工艺，二氧化钛项目作为公司完全具有自主知识产权和首套第三代钛白粉萃取工艺认证的项目，在解决行业技术壁垒，实现环保与品质的全面革新，具有行业颠覆性的创新意义，为行业高质量和可持续发展作出了典范，为公司构建新的发展格局和新的发展理念奠定了扎实的基础。公司全资子公司正太新材一期年产 20 万吨二氧化钛项目，于报告期投入正式生产，通过生产工艺技术不断优化，产能持续释放，产品质量持续提高，目前产品质量媲美进口氯化钛白、氧化铁的标准，得到终端客户的一致好评。

（二）向特定对象发行股票事项获得证监会核准批复

公司向特定对象发行股票事项于 2022 年 4 月通过股东大会审议，拟募集资金不超过 38.5 亿，主要用于全资子公司正太新材新增 60 万吨/年二氧化钛项目建设。本次向特定对象发行股票事项已于 2022 年 9 月 26 日取得中国证监会核准批复。公司目前具备年产 20 万吨萃取法氯化钛白和 20 万吨氧化铁的生产能力，在具备现有生产工艺和技术积累的基础上进一步扩大产能，实现技术边际和规模边际双效益，提高市场占有率，加快替代进口产品，扩大品牌影响力，为公司抢抓新阶段发展机遇打下坚实的基础。

（三）以创新为驱动 开拓珠光材料新应用领域

作为珠光材料龙头企业，公司专注于高端珠光材料的研发，以创新引领行业，结合当期热点和下游客户的需求，不断利用新技术、新工艺开发出更多的新应用领域的产品，引领市场发展趋势，特别是 PECVD 珠光材料、无基材珠光材料、纳米二氧化钛和光催化二氧化钛的开发。2022 年公司牵头承担福建省工业和信息化厅“2022 年福建省技术创新重点攻关项目”、福建省科学技术厅“2022 年度省科技计划区域发展项目”，公司荣获福建省知识产权优势企业，董事长谢秉昆先生荣获国家科技创业领军人才。

（四）践行低碳理念 开启绿色能源新征程

2022年10月,公司15.8兆光伏电站成功并网,这是目前福建省最大的屋顶分布式光伏项目,该项目充分利用厂房闲置屋顶,建设总面积约16万平方米,总装机容量15.8兆瓦,年均发电量可达1580万千瓦时。同时,公司与福清市政府、福建福清核电有限公司签订蒸汽输送工程合作协议,其中公司出资28%,三方合资成立公司,负责蒸汽管道的规划、建设和后期运营,引入核能余热产出的“零能耗”蒸汽供公司及周边企业使用,实现废弃资源的循环再利用。

太阳能光伏、核能余热再利用项目的搭建是公司时刻践行“推动绿色发展,促进人与自然和谐共生”战略的阶段成果之一,项目的成功运行充分实现了经济效益和生态环保的双赢。公司积极响应党中央号召,将“深化绿色能源革命,助力实现‘双碳’目标”作为规范企业未来发展的指路明灯。目前公司在碳排放和碳足迹方面的工作卓有成效,居于行业领先地位,未来公司将与更多生态伙伴围绕低碳理念开展合作,为守护绿色家园保驾护航。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）珠光材料行业分析

珠光材料行业属于非金属矿物制品业,目前已经历过初始发展阶段,进入快速成长阶段。全球珠光材料主要生产企业技术逐步成熟,产品范围进一步扩大,形成以天然云母、合成云母、二氧化硅、玻璃薄片、片状氧化铝等基材为主的行业生产脉络。国内生产企业规模悬殊,发展速度差距较大,主要表现在工艺技术、市场品牌、产品种类、服务水平等方面。总体而言,高端市场由于技术、原材料、资金、渠道、产品认证等壁垒较高导致市场垄断情况严重,全球高档珠光材料的研发、生产一直垄断在技术力量雄厚的前几大公司手中,如默克、坤彩和巴斯夫,并形成了品牌优势。这些国际著名珠光材料生产企业在开发新产品的同时,致力于研究颜料的表面特性,赋予珠光材料品种超高性能,改进产品质量,拓展应用领域。以默克、坤彩为代表的企业生产的珠光材料在产量、品种、品质、高端应用领域上占有绝对重要的市场地位,并占据较大的市场份额。

随着珠光材料主要生产企业默克、巴斯夫、CQV相继出售珠光材料业务,坤彩已成为推进行业稳定增长的主力军,是市场最为长期稳健的合作伙伴,特别是全资子公司正太新材提供了稳定的珠光材料原材料,如二氯氧钛、三氯化铁,使得公司拥有独特的产业链优势,为公司的后期业务发展创造了良好的环境,为公司的可持续发展提供了核心竞争力。

随着下游应用领域逐步扩展,头部企业规模与技术逐步提升,未来市场将慢慢向技术优势、规模优势与产业链优势企业集中。

（二）二氧化钛行业分析

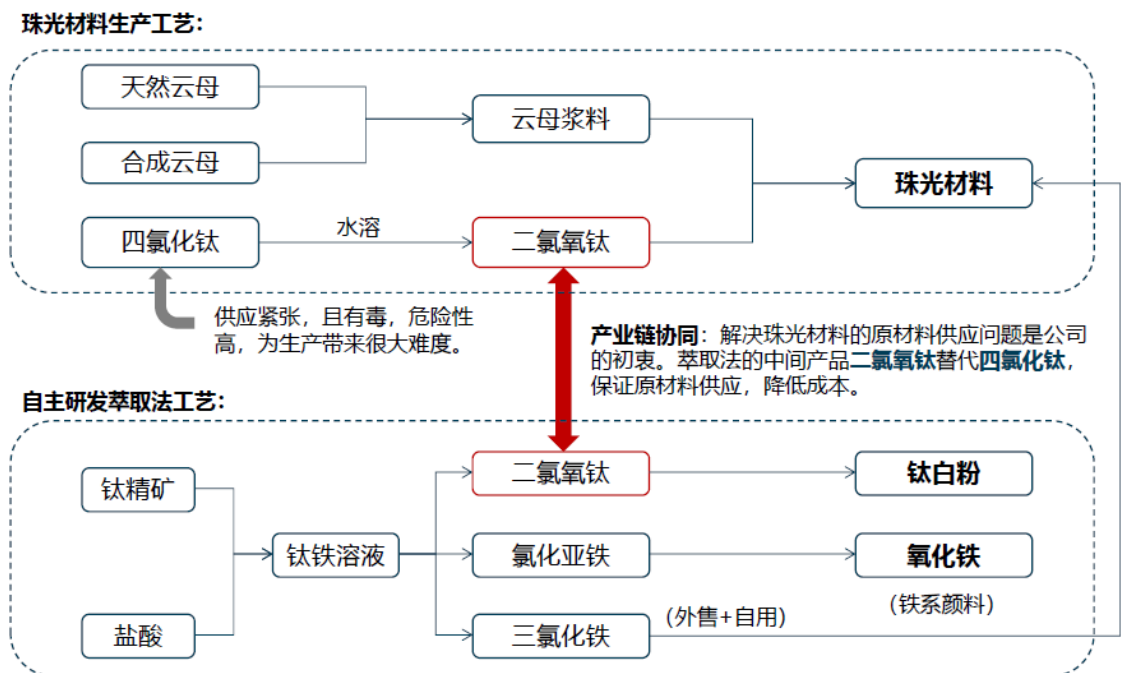
钛白粉学名二氧化钛(化学式:TiO₂),全球二氧化钛工业已有几十年应用历史,是目前世界上性能最好的一种白色颜料,具有最佳白度和亮度,极佳的分散性、遮盖性和耐候性能,且对人体无害,钛白粉因此被广泛应用于涂料、塑料、造纸、油墨等领域,应用面涉及各工业领域和人们日常生活,成为市场价值仅次于合成氨和磷化工的第三大无机化工产品。钛白粉工业的发展

与整个国民经济发展有着密切的关系，其消耗量的多寡，可以用来衡量一个国家国民经济发展水平和生活水平的高低，被称为经济发展的“晴雨表”，因此钛白粉工业的发展备受工业发达国家的重视。产品按生产工艺分为：硫酸钛白、氯化钛白。根据钛白粉行业信息，其中硫酸钛白约占 40%，氯化钛白约占 60%，特别是国外企业在氯化钛白占据约 90%的份额。根据钛资讯数据，2022 年我国氯化法钛白粉总产量为 49.35 万吨，同比增长 32.41%，仍严重落后于国外氯化法产量。随着人们对质量的不断追求，氯化钛白的发展是未来的趋势，硫酸钛白因环保、能耗等原因，特别是产品质量的局限性，在未来的应用中远不如氯化钛白。

目前第三代钛白粉生产法-盐酸萃取法已诞生，系由公司历经十余年研发突破的首套工艺，并获得国际、国内发明专利。盐酸萃取法制备钛白粉质量媲美于国际氯化法巨头企业的产品质量，解决了氯化法需进口高钛渣原材料问题，突破了国外氯化法钛白粉技术封锁和垄断，不仅破解海外同行业寡头“卡脖子”问题，颠覆了钛白行业 80 多年的工艺路线，创造了第三代技术，公司采用萃取法工艺生产的氯化钛白具有品质、能耗、环保、成本等综合优势，以上特点成为海外同行业寡头“卡脖子”问题。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主营业务为珠光材料的研发、生产和销售，经过多年的发展，公司已经成为全球珠光材料龙头企业，产销量位居全球第一。同时公司历经十余年研发，开发出全球首套盐酸萃取法制备二氧化钛的技术，突破了国外氯化法钛白粉技术封锁和垄断。公司提供的珠光材料、二氧化钛、氧化铁、二氯氧钛、三氯化铁等系列产品同属于无机材料，可广泛应用于涂料、塑料、汽车、造纸、化妆品（日化）、油墨、陶瓷、建材、食品、纺织、光伏、新能源、环保等行业。



四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）全产业链核心竞争优势

公司珠光材料主要原材料合成云母、二氧化钛、三氯化铁均由公司自行生产；具有全产业链可持续发展的能力。公司是全球珠光材料龙头企业，也是全球同行业唯一一家具有全产业链持续创新核心竞争力的企业。

公司二氧化钛主要原材料钛精矿，国内外供应充足；萃取法工艺生产的中间产品和副产品（二氧化钛和三氯化铁）能用于生产珠光材料，能够保证品质和原材料供应，同时降低成本，具有较好的产业协同效应。

（二）技术创新优势

公司秉承创新引领、以人为本、紧跟市场发展趋势、引领市场消费升级，不断提高人们对高质量生活发展的需求，先后开发了系列高端珠光材料、全球首套萃取法二氧化钛、氧化铁，以及中间产品二氧化钛和三氯化铁来满足公司珠光材料主要原材料高品质的需求。特别是萃取法二氧化钛以及氧化铁的生产工艺、设备、设施均为全球首套，由公司完全自主创新和自行设计工艺流程，填补了全球钛白粉行业的空白，引领行业走高质量、低碳、节能、可持续发展道路。

公司研发中心被认定为省级工程技术研究中心、省级企业技术中心。公司被国家科技部认定为国家火炬重点高新技术企业、国家专精特新小巨人企业。目前公司获得近百项国内、国际发明专利和实用新型发明专利，拥有几十项在审专利及多项核心非专利技术，具有丰富的技术储备和产品储备。

（三）品牌优势

公司产品通过了欧盟 REACH 注册以及国际 SGS 检测认证，公司化妆品级珠光材料产品荣获欧盟 COSMOS 有机认证，公司荣获德国品牌奖并获得两项殊荣：“年度品牌体验”和“卓越品牌与创造-品牌创新和新商业模式”、亚洲品牌 500 强、福建省政府质量提名奖、福建省制造业单项冠军企业，在欧美及其它国际市场得到广泛认可；并获得多家国际著名客户的金牌供应商等荣誉称号。

（四）销售网络优势

公司拥有超过 200 多家国内外经销商，并在全球三大洲设立了子公司，形成线上和线下、直销和经销相结合、覆盖大部分国家或地区的丰富的销售网络，终端客户囊括了全球知名的汽车涂料厂商、国际著名化妆品公司、涂料公司，与这些优质客户共同构成完善稳定的客户体系。珠光材料、钛白粉、氧化铁等产品对于大型客户，公司一般采取直销模式；同时，由于下游应用领域广泛、各行业专业化分工较强，公司较难完全覆盖下游各应用行业的用户，因此，在销售方面，公司同步发展大量专业性较强的经销商，运用珠光材料的经销渠道增加钛白粉、氧化铁专业经销商，健全市场网络，完善应用服务体系。

（五）产品线丰富优势

公司经过多年的实践积累和新产品开发，形成工业级珠光材料系列、汽车级珠光材料系列、化妆品级珠光材料系列等产品，成为珠光材料产品系列最丰富的生产供应商之一。同时公司采用自主研发首套盐酸萃取法生产二氧化钛工艺，未来计划建成年产 80 万吨高端二氧化钛、80 万吨高端三氧化二铁项目，打造具有核心竞争力的全球综合性高端材料供应商，产业链的延伸和产品线的丰富，可广泛满足下游各个应用领域的多样化、不同层次的需求，可提供全面的产品服务，增强了公司与经销商、终端客户的合作粘性，有利于提升公司的市场竞争力。

五、报告期内主要经营情况

2022 年，公司实现营业收入 81,924.40 万元，比去年同期下降 7,384.88 万元，下降幅度为 8.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,798.11 万元，比去年同期下降 5,571.74 万元，下降幅度为 38.77%。主要受本期珠光业务销售收入下降、材料能源涨价、本期正太投产导致本期管理费用和利息费用化增加等原因所致。本期净利润下降的主要原因如下：

1、珠光材料业务本期销售收入比去年同期下降 12.83%，影响毛利润 3,885.23 万元。

2、原材料四氯化锡、液碱、煤电等原材料涨价，影响当月每公斤的单位生产成本，虽然本期高端产品占比提高较大也导致销售均价上涨，但成本上涨的幅度略高，导致珠光业务的毛利率略有下降 0.84 个百分点，影响毛利润 644.75 万元。

3、受正太新材投产新增管理费用等原因导致本期管理费用比去年同期增加了 2,544.62 万元。

4、受正太新材投产利息费用化及贷款增加等原因，本期财务费用中的利息支出 3,586.08 万元，比去年同期增加了 1,555.89 万元。

5、受人民币贬值影响，本期汇兑损益为-778.79 万元，比去年同期减少了 1,459.39 万元。

综上五项主要原因合计导致当期利润总额下降 7,171.10 万元，如按母公司税率测算，导致净利润下降 6,095.45 万元。

随着中国一系列促进经济增长的政策出台，我们预计 2023 年中国的经济比去年有更好的发展，国内需求将得到复苏，国内销售将得到修正和恢复；同时随着正太新材的钛白粉和氧化铁产能和销售逐步得到释放，公司的业绩和现金流将得到改善，经营性贷款规模将下降，财务费用也将下降；同时随着原材料价格逐渐回归正常水平，公司的生产成本也将得到下降，这些有利的因素也将对公司的 2023 年业务产生有利影响。但俄乌战争、主要经济体加息、贸易限制等复杂的外部环境，也将给公司的经营带来了不确定性。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	819,243,975.78	893,092,772.18	-8.27
营业成本	551,118,760.34	580,605,503.27	-5.08
销售费用	37,335,671.43	35,924,332.10	3.93

管理费用	72,181,278.53	46,735,072.97	54.45
财务费用	28,429,831.22	27,617,585.80	2.94
研发费用	35,923,773.74	36,134,138.85	-0.58
经营活动产生的现金流量净额	10,047,312.38	180,504,622.50	-94.43
投资活动产生的现金流量净额	-547,479,140.19	-487,239,198.56	12.36
筹资活动产生的现金流量净额	455,098,031.86	375,713,605.01	21.13

营业收入变动原因说明：主要系宏观环境影响，叠加需求收缩、原材料价格的波动等因素，本期珠光业务国内销量下降所致

营业成本变动原因说明：主要系本期销售下降影响所致

销售费用变动原因说明：主要系差旅及展会费等费用增加所致

管理费用变动原因说明：主要系子公司正太新材本期投产新增费用等原因所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期贷款增加导致利息支出增加及汇兑收益增加所致

研发费用变动原因说明：本期波动不大，主要系直接投入略有下降所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期购买材料所开的银行承兑汇票本期到期支付及本期新增项目投产购买材料水电气等支付增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司项目建设增加使“购建固定资产、无形资产和他长期资产支付的现金”增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期贷款增加所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

2022 年度，公司实现营业收入 81,924.40 万元，较上年同期下降 8.27%；共发生营业成本 55,111.88 万元，较上年同期下降 5.08%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
珠光材料	767,559,981.28	503,483,551.63	34.40	-12.83	-11.71	减少 0.83 个百分点
二氧化钛	45,987,787.88	43,209,699.38	6.04	707.93	841.65	减少 13.34 个百分点
其他	5,694,715.47	4,424,757.76	22.30	-14.33	-19.93	增加 4.28 个百分点
合计	819,242,484.63	551,118,008.77	32.73	-8.24	-5.04	减少 2.27 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
珠光材料	767,559,981.28	503,483,551.63	34.40	-12.83	-11.71	减少 0.83 个百分点
二氧化钛	45,987,787.88	43,209,699.38	6.04	707.93	841.65	减少 13.34 个百分点
其他	5,694,715.47	4,424,757.76	22.30	-14.33	-19.93	增加 4.28 个百分点
合计	819,242,484.63	551,118,008.77	32.73	-8.24	-5.04	减少 2.27 个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内小计	514,657,375.68	371,024,011.48	27.91	-13.37	-9.53	减少 3.07 个百分点
境外小计	304,585,108.95	180,093,997.29	40.87	1.96	5.77	减少 2.13 个百分点
合计	819,242,484.63	551,118,008.77	32.73	-8.24	-5.04	减少 2.27 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	578,283,721.59	435,893,107.51	24.62	-15.19	-9.70	减少 4.58 个百分点
直销	240,958,763.04	115,224,901.26	52.18	14.19	18.03	减少 1.56 个百分点
合计	819,242,484.63	551,118,008.77	32.73	-8.24	-5.04	减少 2.27 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
珠光材料	营业成本	503,483,551.63	91.36	570,240,574.82	98.62	-11.71	无
二氧化钛	营业成本	43,209,699.38	7.84	4,588,715.54	0.64	841.65	无
其他	营业成本	4,424,757.76	0.80	5,526,389.90	0.74	-19.93	无
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
珠光材料	营业成本	503,483,551.63	91.36	570,240,574.82	98.21	-11.71	无
二氧化钛	营业成本	43,209,699.38	7.84	4,588,715.54	0.64	841.65	无
其他	营业成本	4,424,757.76	0.80	5,526,389.90	0.74	-19.93	无

成本分析其他情况说明
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 20,057.01 万元，占年度销售总额 24.48%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 20,038.91 万元，占年度采购总额 37.85%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

销售费用 37,335,671.43 元较上年同期 35,924,332.10 元增长 3.93%，主要系差旅及展会费等费用增加所致。

管理费用 72,181,278.53 元较上年同期 46,735,072.97 元增长 54.45%，主要系子公司正太新材本期投产新增费用等原因所致。

研发费用 35,923,773.74 元较上年同期 36,134,138.85 元下降 0.58%，本期波动不大，主要系直接投入略有下降所致。

财务费用 28,429,831.22 元较上年同期 27,617,585.80 元增长 2.94%，主要系本期贷款增加导致利息支出增加及汇兑收益增加所致。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	35,923,773.74
本期资本化研发投入	

研发投入合计	35,923,773.74
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.38
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额本期金额 10,047,312.38 元较上期 180,504,622.50 元下降 94.43%，主要系上期购买材料所开的银行承兑汇票本期到期支付及本期新增项目投产购买材料水电气等支付增加所致；

投资活动产生的现金流量净额本期金额-547,479,140.19 元较上期-487,239,198.56 元增长 12.36%，主要系子公司项目建设增加使“购建固定资产、无形资产和他长期资产支付的现金”增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 455,098,031.86 元较上期 375,713,605.01 元增长 21.13%，主要系本期贷款增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	75,249,302.74	2.11	131,057,017.94	4.49	-42.58	主要系经营性支付增加导致期末银行存款减少所致
预付款项	16,875,571.75	0.47	11,865,728.47	0.41	42.22	主要系子公司预付购买生产所需钛铁矿等原料货款增加所致
存货	786,772,368.98	22.02	537,142,969.12	18.42	46.47	主要系子公司投产备料等原因导致原材料、在产品等增加所致

其他流动资产	20,972,706.13	0.59	64,010,940.93	2.19	-67.24	主要系本期子公司按增值税留抵退税政策未抵销的增值进项退回增加所致
固定资产	1,538,468,860.89	43.06	807,594,702.38	27.69	90.50	主要系本期子公司因投产而将在建工程转入固定资产所致
递延所得税资产	37,917,713.49	1.06	14,163,298.37	0.49	167.72	主要系根据国家政策本期固定资产税前加计扣除增加及子公司未弥补亏损增加导致本期计提递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	31,499,116.33	0.88	94,504,490.74	3.24	-66.67	主要系本期子公司设备、工程等入库到票冲减所致
短期借款	326,146,742.33	9.13	155,470,032.17	5.33	109.78	主要系本期子公司投产导致经营性用款增加所致
应交税费	13,157,993.13	0.37	8,367,160.00	0.29	57.26	主要系增值税留抵退税政策影响导致期末应交增值税增加所致
其他应付款	5,813,075.54	0.16	1,127,157.79	0.04	415.73	主要系供应商供货保证金增加所致
长期借款	910,254,737.70	25.48	565,950,000.00	19.41	60.84	主要系本期项目建设及经营性需要导致中长期贷款增加所致
递延所得税负债	10,378,728.57	0.29	4,623,798.80	0.16	124.46	主要系本期固定资产年度一次性税前扣除计提导致递延所得税负债增加所致
其他综合收益	11,562,348.41	0.32	23,277,252.19	0.80	-50.33	主要系公司所持有的平阳农商行股权的公允价值变动影响所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	账面价值	受限原因
固定资产	334,830,086.17	注 1
在建工程	131,796,218.88	注 1
无形资产	147,564,323.22	注 1
货币资金	44,905,521.30	详见“附注七、注释 1”
合计	659,096,149.57	

注 1：子公司正太新材料科技有限责任公司以其拥有的闽（2022）福清市不动产权第 0004843 号国有建设用地使用权、建设用地规划许可证、土地使用权以及在建工程等抵押，取得中国银行股份有限公司福清分行长期借款，截至 2022 年 12 月 31 日止，该项抵押下的长期借款为人民币 390,000,000.00 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股权投资成本--浙江平阳农村商业银行股份有限公司	70,404,000.00							70,404,000.00
股权投资公允价值变动--浙江平阳农村商业银行股份有限公司	28,155,912.00		-14,307,084.00					13,848,828.00
合计	98,559,912.00		-14,307,084.00					84,252,828.00

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、公司控股子公司分析

富仕新材：注册资本 10,000 万元，主要从事二氯氧钛新材料生产、加工、销售。公司持有富仕新材 100%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，富仕新材总资产 372,401,099.15 元，净资产 20,412,431.05 元；报告期内，富仕新材实现净利润-25,407,653.86 元。

正太新材：注册资本 90,000 万元，主要从事高端二氧化钛及氧化铁的生产、加工、销售业务。公司持有正太新材 100%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，正太新材总资产 1,934,269,222.97 元，净资产 317,508,439.02 元；报告期内，正太新材实现净利润-12,268,367.92 元。

富仕贸易：注册资本 100 万元，主要从事珠光材料等相关产品的贸易业务。公司持有富仕贸易 100%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，富仕贸易总资产 100,025,226.52 元，净资产 848,427.03 元；报告期内，富仕贸易实现净利润-3,545.56 元。

坤彩印度：注册资本 50 万美元，主要从事销售珠光材料产品和采购云母或其他相关产品业务。公司持有坤彩印度 55.50%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，坤彩印度总资产 16,449,320.89 元，净资产 6,293,726.28 元；报告期内，坤彩印度实现净利润 401,874.81 元。

坤彩美洲：注册资本 100 万美元，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩美洲 51%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，坤彩美洲总资产 28,075,606.23 元，净资产 9,911,221.40 元；报告期内，坤彩美洲实现净利润 9,465,622.50 元。

坤彩欧洲：注册资本 60 万欧元，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩欧洲 100%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，坤彩欧洲总资产 28,975,033.00 元，净资产-2,889,752.21 元；报告期内，坤彩欧洲实现净利润 1,890,149.69 元。

紫牛塑业：注册资本 1,000 万元，主要从事塑料制品制造、加工、销售等业务。公司持有紫牛塑业 51%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，紫牛塑业总资产 10,425,192.44 元，净资产 7,547,380.67 元；报告期内，紫牛塑业实现净利润 611,111.68 元。

坤彩控股：注册资本 5,000 万元，主要从事互联网销售；涂料销售；颜料销售。公司持有坤彩控股 100%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，坤彩控股总资产 0 元，净资产 0 元；报告期内，坤彩控股实现净利润 0 元。

2、参股公司分析

平阳农商行：注册资本 539,105,278 元，主要从事吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑和贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；提供保险箱服务；代理收付款项业务；经中国银行业监督管理机

构批准的其他业务。公司持有平阳农商行 5.8975%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，平阳农商行总资产 44,350,053,537.35 元，净资产 3,511,134,988.67 元；报告期内，平阳农商行实现净利润 528,060,789.28 元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

(一) 珠光材料行业分析

近年来，珠光材料的技术在全球范围内不断发展，至今已经形成较为完备的技术手段和工艺流程。由于工艺复杂、渠道壁垒高等因素，全球珠光材料市场较为集中。我国不仅是亚洲最大的珠光材料消费市场，也是亚洲最大的珠光材料生产国之一。经过二十多年的发展，我国珠光材料行业积累了较多发展经验，珠光材料产品在品种、质量和稳定性方面都有长足的进步。

珠光材料具有耐温、耐候、耐光、耐水、色牢度稳定，给予应用产品的外观产生立体、层次、三维及随角异色等特点，且生产过程环保、清洁、无重金属，生产成本具有优势。珠光材料作为效果颜料，自从产业化之后，其使用范围变得越来越广泛，产品的应用领域和应用数量都呈现爆炸性的增长。随着珠光材料在市场中广泛应用，给人们审美和视觉观感产生崭新的选择，被高度认知，随着人们消费档次不断提高，珠光材料开始逐步取代有机颜料、染料和金属颜料。近年来，涂料技术的不断发展，特别是轿车漆从传统的颜料已大部分改用珠光材料；化妆品已用珠光材料为主作为个性色彩的表现手段。随着行业的发展，珠光材料生产企业逐步增多，国际国内市场竞争日趋激烈，行业市场竞争状况在很大程度上影响企业定价以及产品利润空间。目前，低端市场竞争十分激烈，而且客户分散、销售成本较高，规模小的企业利润率较低。而以坤彩、默克等为代表的少数大型珠光材料生产企业由于高端产品线丰富、销售网络健全、规模经济效益等优势，其利润水平较高。

随着“双碳”时代的到来，人们更加追求可持续发展以及低碳生活，在高端的效果颜料中，珠光材料已经成为主导未来色彩的主力军，相对其它金属效果颜料，在“双碳”的指标控制中有着明显优势，随着人们对环保意识特别是健康意识不断提高，水性涂料随着技术的突破应用的场景会有着更加广泛的替代，珠光材料在水性的体系中有着卓越的表现，随着珠光材料的加工工艺和生产技术不断提高，新的应用领域不断出现，比如无人驾驶汽车涂料，目前透明珠光材料是唯一的选项，随着新能源汽车、光伏玻璃渗透率的不断提升，发展前景持续向好，家庭装饰材料逐渐向流水线加工厂家发展，珠光材料的应用场景、应用技术将进一步扩大和提升。总体来讲，在消费升级以及珠光材料逐渐取代其他颜料的大趋势下，珠光材料未来的市场需求将持续增加，规模有望持续增长。

(二) 二氧化钛行业分析

近年来，全球钛白粉行业整体保持平稳发展势头，全球钛白粉产量与需求量愈发趋于平衡。

从全球市场竞争格局上来看，钛白粉行业市场集中度较高，当前全球前 5 大厂商（科慕、特诺等）产能占全球总产能的比重约 60%左右。此外，全球主要钛白粉生产企业之间还在通过并购重组，进一步提升市场集中度。就我国而言，受益于产业政策的引导，尤其是在近年来供给侧结构性改革的指引下，钛白粉行业正在加速淘汰落后企业产能，优化了行业内的竞争环境，有利于增强我国钛白粉行业的整体竞争力，也同时顺应了全球钛白粉行业的发展趋势。

我国钛白粉行业的相关产业政策对“新建硫酸法”生产工艺的产能扩张进行了限制，并严格限定生产过程中的“三废”排放总量和能耗，行业进入门槛大幅提高，从而有利于加快优胜劣汰。随着小的硫酸法钛白粉企业关闭产能，大企业的兼并重组等，未来我国钛白粉行业的产业将出现盐酸萃取法、氯化法制备的钛白产品比例不断提高，有利于改善行业的竞争环境，促进行业的良性可持续发展。

2022 年，受原材料价格波动影响，叠加供需变动，中国钛白粉市场价格整体运行稳中有弱，而进口钛白粉价格持续上涨。进入 2023 年，多家钛白粉企业上调钛白粉售价，随着宏观经济的逐步复苏，下游需求或将持续改善，钛白粉景气度有望得到提升。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

基于对产业前景和公司自身优势的分析，公司确立了“坚持主业、延伸产业、做强企业”的战略发展总目标。公司“十四五”发展战略主要目标分解如下：

一是公司计划将建成年产 5 万吨珠光材料、2 万吨合成云母规模产能；

二是全资子公司正太新材料计划将建成年产 80 万吨二氧化钛、80 万吨三氧化二铁；

三是上游延伸钛铁矿产业，计划与四川攀枝花市政府签订钛铁矿资源的开发及矿深加工项目协议，保障铁精矿粉原材料的可持续供应。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

为实施公司的发展战略，完成公司的经营计划目标，提升公司持续高成长能力、自主创新能力和核心竞争力，公司依据自身及行业的发展状况，拟定了如下具体计划和措施：

1、产品开发计划

开发珠光材料、二氧化钛、三氧化二铁、磷酸铁、纳米二氧化钛、功能二氧化钛、钨铁硼、铁氧体、精铁等产品，特别是 PECVD 珠光材料开发、无基材珠光材料、纳米二氧化钛和光催化二氧化钛已进入了阶段性的实施中。在高端钛白的应用领域和客户技术交流合作层面不断引进专业人才，满足产品开发和产品设计及产品应用评估的需求。

2、市场开发及营销计划

公司始终坚持以市场为导向，以全球应用行业龙头为目标，以新产品和应用技术解决方案为依托，与各应用行业龙头建立强强合作的战略伙伴关系；以应用开发寻找新的应用领域，不断拓展新的市场；以互联网为手段，通过大数据与共享信息，实现与客户的无缝对接。

3、再融资计划

公司未来业务发展所需资金，除通过自身经营积累以外，也可以通过增发、配股、发行可转换公司债券或公司债券等多种再融资渠道筹集。公司对再融资将采取谨慎的态度，根据实际财务状况，综合分析各种融资成本，并以股东利益最大化为原则，选择合适的融资方式，为公司可持续发展提供资金保障。同时，公司将重视股东现金回报，形成融资与分红的良性循环。

4、收购兼并及对外扩充计划

公司将根据业务发展战略，围绕核心业务，在合适时机，谨慎选择同行业或相关行业的企业进行收购、兼并或合作，以达到扩大生产规模、提升公司自主研发能力、丰富公司产品种类、扩大市场占有率、延伸产业链、优化市场竞争格局、降低生产成本等目的，促进公司主营业务进一步发展壮大。

近年来国家颁布的一系列鼓励国内企业走出去、加大对外投资力度的举措，为国内企业到境外投资和实施跨国并购创造了良好的宏观环境，因此公司将考虑在合适的时机实施跨国并购，使公司能够快速扩大在汽车涂料、化妆品等高端领域的市场份额，加快公司国际化步伐，进一步提升珠光材料、二氧化钛等民族品牌的国际影响力。

5、深化改革和组织结构调整的计划

为了在机制、决策、组织、流程上确保公司的规范和高效运作，公司将进一步优化公司法人治理结构，完善股东大会、董事会、监事会的运作和公司经理层的工作制度，健全科学有效的公司决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制。在全公司范围内深化流程再造和优化工作，推进行程序化、标准化、数据化，实现资源利用最优化和信息传递的时效化，提升企业整体运作效率，建立起科学、合理、高效的管理模式。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济风险

公司主要产品珠光材料、钛白粉、氧化铁广泛应用于涂料、塑料、造纸、印刷油墨、化纤、橡胶、化妆品等与国民生活密切相关的领域，因此行业的发展与宏观经济态势及下游市场的需求程度密切相关。珠光材料、钛白粉、氧化铁应用领域的广泛性，一定程度上分散了下游行业周期性波动对公司的影响。若宏观经济出现持续重大不利变化，下游行业受周期性影响而导致对珠光材料、钛白粉、氧化铁的需求萎缩，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。

2、产品市场价格波动风险

钛白粉、氧化铁产品作为大宗化工原料，其销售价格主要参照国内外市场的公开报价进行定价；同时钛白粉的主要原材料钛精矿等的采购价格也主要与国内外市场的大宗矿产价格挂钩，钛

精矿的销售价格与钛白粉的销售价格具有较强的正关联性，两者互相影响。总体而言，钛白粉、氧化铁产品受宏观经济周期、供需关系、市场预期、投机炒作等众多因素影响，其价格具有高波动性的特征。

由于自采购原材料至生产加工成产成品具有一定的运输和生产周期，未来钛白粉价格大幅波动或下滑，或钛精矿原材料采购价格大幅上升，将导致公司营业收入、毛利等财务指标大幅波动或下滑。

3、市场竞争风险

公司主要的竞争对手是国际氯化法钛白粉的大型生产企业，产能规模集中；而且当前国际形势日渐复杂，公司境外销售业务可能面临贸易摩擦导致的进口壁垒、受相关国家或地区管制等风险，以及受海运费增加、人民币汇率波动等不利影响。

未来，若公司不能有效扩大中高端产品的产能规模、持续保持技术先进性，公司将面临较大的竞争风险。

4、原材料供应和产品价格波动风险

公司珠光材料生产使用的主要原料为天然云母片、合成云母、四氯化钛等。公司使用的天然云母片主要依靠国外进口，四氯化钛部分国内采购，部分自供。报告期内天然云母片、四氯化钛等材料的供应量充足；天然云母片、四氯化钛的采购价格保持稳定。充足而稳定的原材料供应为公司创造了良好的外部发展环境。但若出口国限制天然云母片出口或出现其他不可抗力因素，导致天然云母片贸易环境变化，将会对公司产生不利影响。

钛精矿是生产钛白粉的主要原材料。中国四川攀枝花、云南、新疆、内蒙古、河北等是主要的产区。中国具有全球最大的钛铁矿储量，资源丰富，在云南、攀枝花有着大量的储存尚未开采，公司对钛精矿的需求在品质上有着较大的包容性，但若国内因环保、产业政策等各种因素影响钛精矿供应，以及外部环境的变化导致进口钛精矿存在不确定性和进口风险，将会对公司产生不利影响。

除以上主要材料外，公司其他材料和能源价格也可能因为市场环境的变化而出现供应短缺或价格波动情形，从而对公司的生产经营造成不利影响。

5、核心技术泄密风险

公司与管理者、核心研发人员均有签订保密及竞业禁止协议，同时该等人员基本都是公司的股东，但随着盐酸萃取法制备的二氧化钛市场的普及，可能会引起竞争对手高度的关注，存在技术泄密和技术人员流失的风险，从而形成新的竞争，对公司未来的长期经营带来影响。

6、安全环保政策风险

随着我国对高质量发展的要求，安全环保、节能减排日趋严格。公司已严格按照现行环境保护要求配备相应的环保设备，但随着我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环境保护标准，对企业提出更高的环境保护要求，使得公司必须相应加大环保投入，环保治

理成本的增加可能会对公司盈利水平带来影响。公司制定了安全生产相关制度，建立了较为完善的安全生产管理体系，持续提升不断改善，但仍存在人员疏忽或其他因素导致安全事故的可能性。

7、汇率波动风险

公司的外销比例较大，如果汇率出现较大的波动，将对公司的经营产生影响。

(五)其他

适用 不适用

5、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，严格按照《公司法》《证券法》有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，进一步完善公司的法人治理结构和公司内部管理制度，促进公司股东大会、董事会、监事会三方的有效制衡、科学决策，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益，强化规范运作及公司治理水平。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》《股东大会议事规则》的有关规定，召集、召开公司股东大会；股东大会均采用现场结合网络投票的方式进行表决，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权；公司平等对待全体股东，确保全体股东的合法权益，充分保障全体股东能够切实行使各自的权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司与控股股东在财务、人员、资产、业务、机构方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部控制机构独立运作；公司关联交易程序合法、价格公允，并履行了信息披露义务；控股股东行为规范，没有操纵股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。

3、关于董事与董事会：报告期内全体董事积极参加监管部门组织的有关培训，熟悉相关法律、法规，了解、掌握董事权利、义务和责任；能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会并按照公司《董事会议事规则》勤勉尽责，充分发挥其在公司经营管理中的重要作用。

公司董事会下设战略决策、薪酬与考核、提名、审计四个专门委员会，公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，充分发挥各专门委员会的专业作用，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保公司的健康发展。

4、关于监事与监事会：报告期内，公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议，本着对全体股东负责的态度，对董事会日常运作、董事、高管人员及公司财务等进行合法、合规性监督，认真履行自己的职责。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司执行公开透明的绩效考核制度和奖励办法，针对不同部门建立不同的绩效考核体系和市场化考核机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行和其他债权人、职工、客户、股东、消费者等相关利益者的合法权益，实现相互之间良好沟通，共同推进公司持续、和谐、稳定发展。

7、关于信息披露与透明度：公司按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定，不断完善投资者关系管理工作，董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询；严格按照法律、法规和《公司章程》的规定履行信息披露义务，确保信息披露及时、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。

8、关于内部信息知情人管理制度：报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn	2022 年 4 月 30 日	1. 关于审议《2021 年年度报告》及其摘要的议案 2. 2021 年度董事会工作报告 3. 2021 年度监事会工作报告 4. 2021 年度利润分配预案 5. 2021 年度财务决算报告及 2022 年度财务预算方案 6. 关于 2022 年度公司及子公司向金融机构申请综合授信的议案 7. 关于续聘 2022 年度审计机构的议案 8. 关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案 9. 关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案 10. 关于《福建坤彩材料科技股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案》的议案

				<p>11. 关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案</p> <p>12. 关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案</p> <p>13. 关于本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、填补即期回报措施及相关主体承诺的议案</p> <p>14. 关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案</p> <p>15. 关于公司为全资子公司提供担保额度预计的议案</p> <p>16. 关于修订《公司章程》的议案</p> <p>17. 关于修订《股东大会议事规则》的议案</p> <p>18. 关于修订《董事会议事规则》的议案</p> <p>19. 关于修订《监事会议事规则》的议案</p> <p>20. 关于修订《独立董事工作细则》的议案</p> <p>21. 关于修订《关联交易管理制度》的议案</p> <p>22. 关于修订《对外担保管理制度》的议案</p> <p>23. 关于修订《对外投资管理制度》的议案</p> <p>24. 关于修订《募集资金管理制度》的议案</p> <p>25. 关于选举第三届监事会股东代表监事的议案</p>

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动 原因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方获取 报酬
谢秉昆	董事长、 总经理	男	57	2017年12月8日	2023年12月6日	229,083,338	229,083,338	不适用	不适用	183.45	否
Zhicheng Cao	董事、副 总经理	男	57	2017年12月8日	2023年12月6日	0	0	不适用	不适用	147.08	否
谢超	董事	男	39	2017年12月8日	2023年12月6日	41,019,137	41,019,137	不适用	不适用	0	否
吴胜兵	董事	男	40	2023年3月25日	2023年12月6日	0	0	不适用	不适用	9.62	否
Yining Zhang	独立董事	男	61	2020年12月7日	2023年12月6日	0	0	不适用	不适用	7.14	否
房桃峻	独立董事	男	56	2020年12月7日	2023年12月6日	0	0	不适用	不适用	7.14	否
王懿凡	监事长	女	35	2022年4月29日	2023年12月6日	500	500	不适用	不适用	0	是
张强	监事	男	35	2020年12月7日	2023年12月6日	0	0	不适用	不适用	43.91	否
林梨梨	监事	女	32	2020年12月7日	2023年12月6日	0	0	不适用	不适用	12.00	否
蔡志明	副总经 理、财务 总监	男	46	2021年4月27日	2023年12月6日	1,755,000	1,755,000	不适用	不适用	140.80	否
黄甜甜	董事会秘 书	女	33	2019年3月26日	2023年12月6日	0	0	不适用	不适用	44.90	否
合计	/	/	/	/	/	271,857,975	271,857,975	/	/	596.04	/

姓名	主要工作经历
谢秉昆	曾任温州坤彩珠光颜料有限公司董事长、总经理，福州坤彩精化有限公司董事长、总经理。现任福建坤彩材料科技股份有限公司董事长、总经理，榕坤投资（福建）有限公司董事长、中材高新江苏硅材料有限公司董事、坤彩欧洲有限公司董事、坤彩美洲有限责任公

	司董事、福建富仕新材料有限责任公司董事长、正太新材料科技有限责任公司执行董事兼总经理、默尔材料科技有限公司执行董事兼总经理、福建紫牛塑业科技有限责任公司执行董事、浙江平阳农村商业银行股份有限公司董事、温州佳诚教育投资有限公司执行董事、平阳县佳诚高级中学有限公司董事长。
Zhicheng Cao	曾任福州坤彩精化有限公司技术总监，现任福建坤彩材料科技股份有限公司董事、副总经理。
谢超	曾任福州坤彩精化有限公司采购经理。现任福建坤彩材料科技股份有限公司董事、浙江杜克体育发展有限公司监事。
吴胜兵	现任福建坤彩材料科技股份有限公司董事、卓越中心总监，正太新材料科技有限责任公司设备总监。
YiningZhang	中文名张易宁，曾任福建国光电子科技股份有限公司副总经理、福州正特科技有限公司执行董事、总经理，现任中科院海西研究院研究员、福建坤彩材料科技股份有限公司独立董事。
房桃峻	注册会计师，副教授职称，曾任福州大学管理学院会计系副主任、福州大学经济与管理学院会计系主任等行政职务。现任中能电气股份有限公司独立董事、福建坤彩材料科技股份有限公司独立董事。
王懿凡	现任正太互联科技有限责任公司副总经理、福建坤彩材料科技股份有限公司监事长。
张强	现任福建坤彩材料科技股份有限公司监事。
林梨梨	现任福建坤彩材料科技股份有限公司监事。
蔡志明	曾任福建坤彩材料科技股份有限公司董事会秘书，现任福建坤彩材料科技股份有限公司副总经理兼财务总监。
黄甜甜	曾任福建银监局福清监管办事处科员，现任福建坤彩材料科技股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谢秉昆	榕坤投资（福建）有限公司	董事长	2011年12月12日	
在股东单位任职情况的说明	不适用			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
在其他单位任职情况的说明	详见本报告“董事、监事和高级管理人员主要工作经历”			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事（包括独立董事）、高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出具体方案，监事的报酬需监事会提出方案，高级管理人员的报酬需董事会审议决定，董事、监事的报酬需由股东大会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以公司年初制定的经营目标为基础，年终时结合个人考核、履职情况等相关绩效考核，并依照公司经营目标完成情况，确定个人报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司 2022 年度严格按照董事、监事及高级管理人员薪酬和有关激励考核制度执行，制定的制度、激励考核制度及薪酬发放的程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，符合公司的实际情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	586.42 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
戴颖杰	监事会主席	离任	离职
王懿凡	监事会主席	选举	接任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第	2022年3月	会议审议通过如下事项：

八次会议	2 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 关于审议《2021 年年度报告》及其摘要的议案 2. 2021 年度董事会工作报告 3. 2021 年度总经理工作报告 4. 2021 年度利润分配预案 5. 2021 年度财务决算报告 6. 关于审议《2021 年度内部控制评价报告》的议案 7. 关于 2022 年度公司及子公司向金融机构申请综合授信额度的议案 8. 关于续聘 2022 年度审计机构的议案 9. 关于 2022 年度公司高级管理人员薪酬（津贴）的议案 10. 关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案
第三届董事会第九次会议	2022 年 4 月 13 日	<p>会议审议通过如下事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案 2. 关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案 3. 关于《福建坤彩材料科技股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案》的议案 4. 关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案 5. 关于公司前次募集资金使用情况报告的议案 6. 关于本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、填补即期回报措施及相关主体承诺的议案 7. 关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案 8. 关于公司为全资子公司提供担保额度预计的议案 9. 关于修订《公司章程》的议案 10. 关于修订《股东大会议事规则》的议案 11. 关于修订《董事会议事规则》的议案 12. 关于修订《监事会议事规则》的议案 13. 关于修订《独立董事工作细则》的议案 14. 关于修订《关联交易管理制度》的议案 15. 关于修订《对外担保管理制度》的议案 16. 关于修订《对外投资管理制度》的议案 17. 关于修订《信息披露管理制度》的议案 18. 关于修订《募集资金管理制度》的议案

第三届董事会第十次会议	2022年4月29日	19. 关于增加正太新材料科技有限责任公司注册资本的议案 会议审议通过如下事项： 1. 关于审议《2022年第一季度报告》的议案 2. 关于设立本次非公开发行股票募集资金专用账户的议案
第三届董事会第十一次会议	2022年8月25日	会议审议通过如下事项： 1. 关于审议《2022年半年度报告》及其摘要的议案 2. 关于修订《审计委员会工作细则》的议案 3. 关于修订《提名委员会工作细则》的议案 4. 关于修订《战略委员会工作细则》的议案 5. 关于修订《薪酬与考核委员会工作细则》的议案 6. 关于修订《总经理工作细则》的议案 7. 关于修订《董事会秘书工作细则》的议案 8. 关于修订《投资者关系管理制度》的议案 9. 关于修订《内幕信息知情人管理制度》的议案 10. 关于修订《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》的议案 11. 关于修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案 12. 关于修订《对外信息报送和使用管理制度》的议案 13. 关于修订《重大事项内部报告制度》的议案 14. 关于修改公司《2022年非公开发行A股股票预案》的议案
第三届董事会第十二次会议	2022年10月25日	会议审议通过如下事项： 1. 关于审议《2022年第三季度报告》的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
谢秉昆	否	5	5	0	0	0	否	1
谢超	否	5	5	4	0	0	否	1
Zhicheng Cao	否	5	5	0	0	0	否	1
Yining Zhang	是	5	5	4	0	0	否	1
房桃峻	是	5	5	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	房桃峻、Zhicheng Cao、Yining Zhang
提名委员会	Yining Zhang、谢秉昆、房桃峻
薪酬与考核委员会	房桃峻、Yining Zhang、谢超
战略委员会	谢秉昆、Zhicheng Cao、谢超

(2). 报告期内董事会审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022. 03. 02	1. 审议《2021 年度财务会计报告的议案》 审议《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。并同意将《关于聘请 2022 年度审计机构的议案》提交公司董事会审议。	
2022. 4. 29	2. 审议《2022 年第一季度财务会计报告的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
2022. 08. 25	3. 审议《2022 年半年度财务会计报告的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
2022. 10. 25	4. 审议《2022 年第三季度财务会计报告的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	

(3). 报告期内董事会薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022. 03. 02	1. 审议《关于 2022	薪酬与考核委员会严格按照法律、法	

	年度公司高级管理人员薪酬（津贴）的议案》	规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司薪酬制度执行及董监高勤勉尽责情况进行了沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	
--	----------------------	--	--

(4). 报告期内董事会战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022.04.13	1. 审议《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》 2. 审议《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》 3. 审议《关于福建坤彩材料科技股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》 4. 审议《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》 5. 审议《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》 6. 审议《关于本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、填补即期回报措施及相关主体承诺的议案》	战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	
2022.06.22	1. 审议《关于公司投资注册坤彩控股（浙江）有限公司的议案》	战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	

(5). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	419
主要子公司在职员工的数量	368
在职员工的数量合计	787
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	517
销售人员	47

技术人员	94
财务人员	17
行政人员	112
合计	787
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	123
大专	130
高中及以下	534
合计	787

(二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，员工薪酬由级别工资、岗位工资、绩效工资和特殊激励四部分组成。公司执行公开透明的绩效考核制度和奖励办法，针对不同部门建立不同的绩效考核体系和市场化考核机制，并与企业效益挂钩，充分调动和激发公司员工的积极性、创造力，促进公司经营效益持续稳步增长。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司优化培训体系，培养人才分专业、分层次、分级别细化设置，采用精准化、个性化培训方式，鼓励员工自主选择培训课程，跨岗位多方向学习，全员实行学习积分考核制度，并与员工职业规划相结合，提高员工的工作效率及综合素质，保障企业健康发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司在关注自身发展的同时高度重视股东的合理投资回报，综合考虑企业盈利能力、经营发展规划、股东回报、经营现金流等因素，制定持续、稳定的利润分配政策，健全现金分红制度，保护股东合法权益。

考虑到公司 2022 年末短长期借款金额较大，且子公司正太新材二期新增 60 万吨二氧化钛项目需要大量的资金投入，当前公司正处于快速发展的关键时期，也具备同业扩张的条件和能力，在综合考量行业状况、发展机遇等因素，为了保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2022 年度利润分配预案为：2022 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，将留存的未分配利润用于满足公司日常经营和项目投资需要。

(二) 现金分红政策的专项说明

□适用 √不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022 年度母公司实现净利润 123,292,647.65 元，加上未分配利润年初数 773,559,852.95 元，减去 2022 年提取盈余公积 12,329,264.76 元，2022 年年末母公司可供股东分配的利润为 884,523,235.84 元。</p> <p>考虑到公司 2022 年末短长期借款金额较大，且子公司正太新材二期新增 60 万吨二氧化钛项目需要大量的资金投入，当前公司正处于快速发展的关键时期，也具备同业扩张的条件和能力，在综合考量行业状况、发展机遇等因素，为了保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2022 年度利润分配预案为：2022 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，将留存的未分配利润用于满足公司日常经营和项目投资需要。</p>	<p>未分配利润结转至下一年度，将主要用于满足公司日常经营和项目投资需要，公司注重经营利润在经营发展与回报股东之间的合理平衡，未来公司未分配利润仍将继续用于生产经营用途，保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力，为公司中长期发展战略的顺利实施以及健康、可持续发展提供可靠的保障。</p> <p>今后，公司将一如既往地重视以现金形式对投资者进行回报，严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发，积极执行公司的利润分配制度，与投资者共享公司发展的成果。</p>

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 √不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

详见公司同日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2022 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理控制，一是按照相关法律法规，指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，修订完善公司章程等相关制度，明确规定子公司规范运作、财务管理、经营决策管理、重大事项及信息披露、审计监督等各项制度，以及公司对子公司的指导、管理及监督；二是督促子公司对关联交易、对外担保、对外投资、计划外经营性资产的购买和处置等重大事项事前向公司报告工作；三是按照公司对子公司的任务目标分解，对各子公司因业施策分类管控、考核及激励，保持管理机构与团队精炼高效运作。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

详见公司同日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2022 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	13,553.77

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司及其全资子公司富仕新材和正太新材属于环境保护部门公布的福建省重点排污单位。

报告期内，公司及全资子公司富仕新材和正太新材严格遵守国家环境保护法律法规的相关要求，认真落实规范化管理和污染防治工作，不断改造和完善污染治理设施 and 控制系统并稳定运行，各类污染物均按国家相关标准排放，未受到环保部门处罚。

公司主要排污信息：

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	许可排放浓度限值	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	超标排放情况
二氧化硫	经处理达标后排放	1	二期厂区锅炉房上空	200mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996；锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	68.9 吨/年	无
颗粒物	经处理达标后排放	1	二期厂区锅炉房上空	30mg/Nm ³	/	/	无
氮氧化物	经处理达标后排放	1	二期厂区锅炉房上空	200mg/Nm ³	/	64.1 吨/年	无
氨氮	经处理达标后排放	1	二期污水处理站	45mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996；污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	11 吨/年	无
化学需氧量	经处理达标后排放	1	二期污水处理站	500mg/L	/	82.8 吨/年	无

富仕新材排污信息：

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	许可排放浓度限值	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	超标排放情况
颗粒物	经处理达标后排放	1	综合车间上空	10mg/m ³	工业企业挥发性有机物排放标准 DB35/1782-2018；无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015	/	无
氨氮	经处理达标后排放	1	污水处理站	40mg/L	/	4.1 吨/年	无
化学需氧量	经处理达标后排放	1	污水处理站	200mg/L	/	27.3 吨/年	无

正太新材排污信息:

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	许可排放浓度限值	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	超标排放情况
二氧化硫	经处理达标后排放	1	二氧化钛车间水解、干燥废气排放口	550mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.82t/a	无
颗粒物	经处理达标后排放	1	二氧化钛车间水解、干燥废气排放口	30mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996		无
氮氧化物	经处理达标后排放	1	二氧化钛车间水解、干燥废气排放口	240mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	22.24t/a	无
氨氮	经处理达标后排放	1	污水处理站	45mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.46t/a	无
化学需氧量	经处理达标后排放	1	污水处理站	500mg/L	/		无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司建有废水治理设施、除尘设施、脱硝脱硫设施等污染防治设施，各种环保设施配备有专职管理人员，定期进行维护保养，设施运行稳定，并已联网进行 24 小时在线监控，通过在线监测与人工监测相结合的方式对污染物排放水平进行监控，确保污染物稳定达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司、富仕新材及正太新材严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求，建设对环境有影响的项目，依法办理环境影响评价手续。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司发布了《突发环境事件应急预案》（2021 年版），并在福州市福清生态环境局进行了备案，备案号：350181-2021-032-M。

全资子公司富仕新材发布了《突发环境事件应急预案》，并在福州市福清生态环境局进行了备案，备案号：350181-2020-031-M。

全资子公司正太新材发布了《突发环境事件应急预案》，并在福州市福清生态环境局进行了备案，备案号：350181-2022-019-M。

公司及子公司富仕新材和正太新材高度重视环境应急预案和风险控制，已建立完备的环境风险防控措施，并设置应急救援小组，由主要领导和相关职能部门负责。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为掌握污染物排放状况及其对周边环境质量的影响，公司建立了完善的污染治理设施和运行控制管理制度。在环境监测方面，一是按照法规及环保部门要求，积极推进在线监控系统建设，并与环保监管部门联网，实现了环境监测的动态监测、实时监测。二是制定环境自行监测方案，通过内部检测、巡检、应急等方式，不断加强污染物源头控制和过程管理，通过外部委托监测和自行监测相结合的方式，严格按照方案要求开展定期检测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司厂区屋顶分布式光伏项目等

具体说明

适用 不适用

公司厂区屋顶分布式光伏项目，可有效利用太阳能能源，减少环境污染，减少二氧化碳等温室气体排放，实现节能减排目标。同时，厂房上铺设光伏组件可有效保护屋面不受日晒雨淋，由于光伏组件吸收太阳辐射，光伏板具有隔热的功能，可以有效地降低厂房的温度，从而改善车间工作环境，间接降低了空调、风扇和冰块的降温成本，促进环境经济可持续发展。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	谢秉昆	在上述锁定期满后两年内转让发行人股份的，每年减持的股份数量不超过其所持有的发行人股份总数的10%，转让价格不低于股票发行价。	2020.4.14-2022.4.13	是	是	不适用	不适用
	股份限售	谢秉昆、谢超、王怀雁、丁家国、蔡志明、茅颖	对直接或间接持有的发行人股份，除各自的前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的25%；离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	公司	若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起5个交易日内召开董事会或股东大会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格不低于届时本公司股票二级市场价格。本公司同时承诺，如本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	谢秉昆	发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或	长期有效	否	是	不适用	不适用

			司法机关等有权机关认定后，本人将依法购回在公司首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转让的原限售股份，购回价格不低于发行人股票二级市场价格并按照相关法律法规规定的程序实施。同时，本人将督促发行人依法回购公司首次公开发行股票时发行的全部新股。若因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬/津贴及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。					
其他承诺	其他	谢秉昆、Zhicheng Cao、谢超、郭澳、林晖、王怀雁、陈瑞兰、严育林、刘发平、茅颖、蔡志明、李秋云	发行人首次公开发行股票并上市招股说明书内容真实、准确、完整，如有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释【2003】2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉；并在违反上述赔偿措施发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取津贴（如有）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	谢秉昆	1、截至本承诺函出具之日，承诺人未投资于任何与发行人存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与发行人相同或类似的业务；承诺人与发行人不存在同业竞争。2、自承诺函出具日始，承诺人承诺自身不会、并保证将促使承诺人控制（包括直接控制和间接控制）的除发行人以外的其他经营实体（以下称“其他经营实体”）不开展对与发行人生产经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、承诺人将不利用对发行人的控制关系或其他关系进行损害发行人及其股东合法权益的经营活动。4、承诺人其他经营实体高级管理人员将不兼任发行人之高级管理人员	作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内	是	是	不适用	不适用

			<p>员。5、无论是由承诺人或承诺人其他经营实体自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与发行人生产、经营有关的新技术、新产品，发行人均有优先受让、生产的权利。6、承诺人或承诺人其他经营实体如拟出售与发行人生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人均有优先购买的权利；承诺人承诺其自身、并保证将促使承诺人其他经营实体在出售或转让有关资产或业务时给予发行人的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。7、若发生本承诺函第 5、6 项所述情况，承诺人承诺其自身、并保证将促使承诺人其他经营实体尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知发行人，并尽快提供发行人合理要求的资料。发行人可在接到承诺人或承诺人其他经营实体通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权。8、如发行人进一步拓展其产品和业务范围，承诺人承诺本人自身、并保证将促使承诺人其他经营实体将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；可能与发行人拓展后的产品或业务产生竞争的，承诺人自身、并保证将促使承诺人其他经营实体将按包括但不限于以下方式退出与发行人的竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务纳入到发行人来经营；④将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤其他对维护发行人权益有利的方式。9、承诺人确认本承诺旨在保障公司全体股东之权益而作出。10、承诺人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。11、如违反上述任何一项承诺，承诺人愿意承担由此给公司及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。12、本承诺自承诺人签署之日起生效，本承诺所载上述各项承诺在承诺人作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。若控股股东、实际控制人违反上述避免同业竞争的承诺，其将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在发行人处领取薪酬（津贴）及股东分红，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至控股股东、实际控制人履行完毕相应承诺为止。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见“第十节财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”中“44、重要会计政策和会计估计变更”的内容。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	900,000.00
境内会计师事务所审计年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹隆森、桂后圆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年（曹隆森）、2 年（桂后圆）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00

保荐人	国金证券股份有限公司	/
-----	------------	---

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							300,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							315,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							315,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							17.52							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							315,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							315,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							截至2022年12月31日，公司为全资子公司富仕新材及正太新材提供的担保额度总计为人民币31,500万元，在股东大会审议批准范围内。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,756
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,367
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
谢秉昆	0	229,083,338	48.95	0	无	0	境内自然人
谢超	0	41,019,137	8.76	0	无	0	境内自然人
尤素芳	-504,800	19,404,300	4.15	0	质押	5,440,000	境内自然人
榕坤投资（福建）有限公司	3,398,200	19,352,745	4.14	0	无	0	境内非国有法人
邓巧蓉	0	15,954,545	3.41	0	质押	3,152,000	境内自然人
谢良	0	15,954,545	3.41	0	质押	6,000,000	境内自然人
瀚川投资管理（珠海）有限公司—瀚川一号私募投资基金	4,081,830	6,995,632	1.49	0	无	0	其他
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	6,611,939	6,612,092	1.41	0	无	0	其他

上海自然拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）—拾贝回报 5 号私募投资基金	2,117,632	4,216,282	0.90	0	无	0	其他
游天松	782,010	3,298,100	0.70	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
谢秉昆	229,083,338	人民币普通股	229,083,338				
谢超	41,019,137	人民币普通股	41,019,137				
尤素芳	19,404,300	人民币普通股	19,404,300				
榕坤投资（福建）有限公司	19,352,745	人民币普通股	19,352,745				
邓巧蓉	15,954,545	人民币普通股	15,954,545				
谢良	15,954,545	人民币普通股	15,954,545				
瀚川投资管理（珠海）有限公司—瀚川一号私募投资基金	6,995,632	人民币普通股	6,995,632				
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	6,612,092	人民币普通股	6,612,092				
上海自然拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）—拾贝回报 5 号私募投资基金	4,216,282	人民币普通股	4,216,282				
游天松	3,298,100	人民币普通股	3,298,100				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，邓巧蓉系谢秉昆之妻，谢良系谢秉昆之子，谢超系谢秉昆侄儿。 2、上述股东中谢秉昆、谢超、尤素芳同时持有榕坤投资的股权，该等股东因持股关系而与榕坤投资存在关联关系。 3、除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	谢秉昆
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

主要职业及职务	董事长、总经理
---------	---------

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

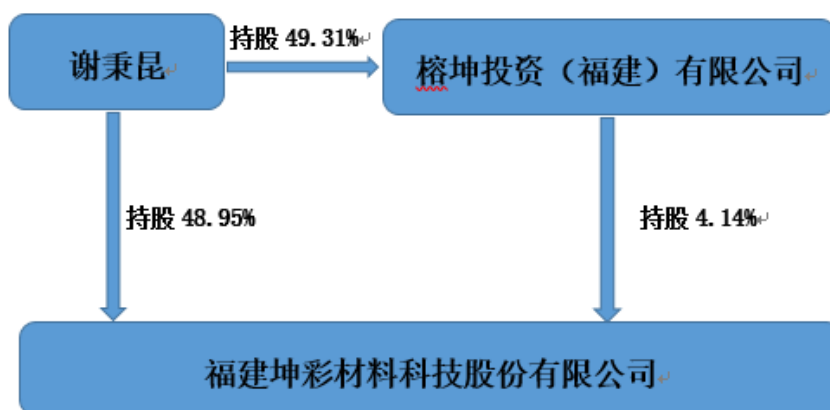
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	谢秉昆
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

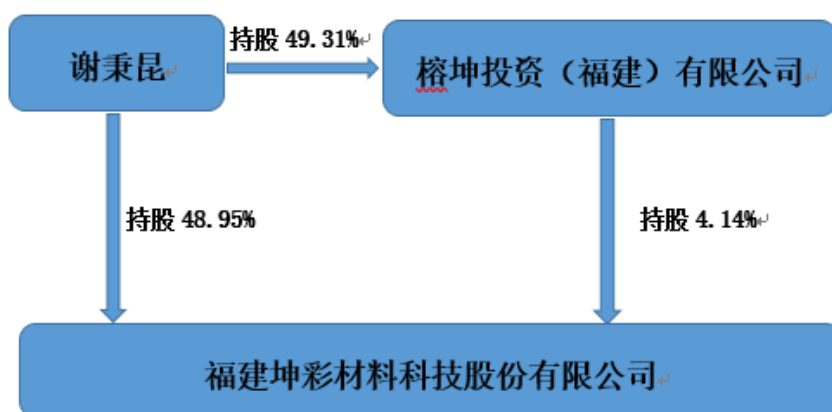
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

福建坤彩材料科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了福建坤彩材料科技股份有限公司(以下简称坤彩科技公司)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于坤彩科技公司，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

坤彩科技公司收入确认政策及收入情况请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计 38”及“七、合并财务报表主要项目注释之注释 61”。

2022 年度坤彩科技公司营业收入 819,243,975.78 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；
- (2) 检查销售合同、发货物流单据等关键业务单据，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对收入和成本执行分析程序，将本期收入与去年同期对比分析以及各类产品收入、成本、毛利率与上期比较分析等；
- (4) 结合应收账款函证程序，抽查销售合同或订单、出库单、物流单据和报关单、销售发票等与收入确认相关单据，验证公司销售交易的真实性；
- (5) 对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被计入恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作及获取的审计证据，我们认为，坤彩科技公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定，收入确认的列报及披露是适当的。

(四) 其他信息

坤彩科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

坤彩科技公司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，坤彩科技公司管理层负责评估坤彩科技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坤彩科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督坤彩科技公司的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对坤彩科技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告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坤彩科技公司不能持续经营。

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

6. 就坤彩科技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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：曹隆森

中国注册会计师：桂后圆

二〇二三年四月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：福建坤彩材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		75,249,302.74	131,057,017.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		175,278,621.57	159,960,788.72
应收款项融资		7,064,091.18	6,899,190.27
预付款项		16,875,571.75	11,865,728.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,672,755.41	1,733,203.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		786,772,368.98	537,142,969.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,972,706.13	64,010,940.93
流动资产合计		1,083,885,417.76	912,669,839.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		84,252,828.00	98,559,912.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,538,468,860.89	807,594,702.38
在建工程		499,850,933.32	689,969,418.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,972,456.04	1,721,180.60
无形资产		257,019,773.98	262,848,079.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,140,729.85	34,271,990.38
递延所得税资产		37,917,713.49	14,163,298.37
其他非流动资产		31,499,116.33	94,504,490.74
非流动资产合计		2,489,122,411.90	2,003,633,073.07
资产总计		3,573,007,829.66	2,916,302,912.18
流动负债：			
短期借款		326,146,742.33	155,470,032.17

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		87,297,936.41	76,674,528.75
应付账款		225,910,183.13	174,685,504.95
预收款项			
合同负债		3,243,302.84	2,599,856.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		13,236,814.27	12,160,637.31
应交税费		13,157,993.13	8,367,160.00
其他应付款		5,813,075.54	1,127,157.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		145,536,802.32	157,177,439.74
其他流动负债		7,380,963.44	9,526,756.46
流动负债合计		827,723,813.41	597,789,073.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		910,254,737.70	565,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		832,661.50	898,590.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,121,342.89	27,196,382.49
递延所得税负债		10,378,728.57	4,623,798.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		947,587,470.66	598,668,771.50
负债合计		1,775,311,284.07	1,196,457,844.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		468,000,000.00	468,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,625,166.68	383,625,166.68
减：库存股			
其他综合收益		11,562,348.41	23,277,252.19
专项储备			
盈余公积		112,959,248.43	100,629,983.67

一般风险准备			
未分配利润		811,752,966.70	736,101,177.34
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,787,899,730.22	1,711,633,579.88
少数股东权益		9,796,815.37	8,211,487.60
所有者权益(或股东权益) 合计		1,797,696,545.59	1,719,845,067.48
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,573,007,829.66	2,916,302,912.18

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：福建坤彩材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		54,552,252.22	79,148,318.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		187,807,316.45	312,315,716.47
应收款项融资		2,119,846.75	6,381,199.20
预付款项		553,476,614.13	78,070,392.56
其他应收款		537,477,643.40	629,491,856.66
其中：应收利息			
应收股利		2,894,861.69	2,819,035.71
存货		468,012,022.38	423,054,483.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		834,802.59	1,048,562.67
流动资产合计		1,804,280,497.92	1,529,510,530.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		416,146,307.19	316,146,307.19
其他权益工具投资		84,252,828.00	98,559,912.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		379,620,334.63	397,823,514.54
在建工程		9,789,614.12	11,745,366.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		56,297,573.11	57,734,116.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,029,167.47	6,942,834.70
递延所得税资产		1,835,974.23	1,882,510.21
其他非流动资产		2,914,731.69	9,335,867.51
非流动资产合计		956,886,530.44	900,170,429.34
资产总计		2,761,167,028.36	2,429,680,959.74
流动负债：			
短期借款		149,975,596.53	89,470,032.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		175,297,936.41	122,674,528.75
应付账款		65,553,780.76	109,628,344.38
预收款项			
合同负债		1,833,201.00	1,314,079.71
应付职工薪酬		8,813,188.35	9,628,540.92
应交税费		5,413,411.84	6,955,206.82
其他应付款		1,062,247.19	1,521,230.49
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		27,034,361.09	113,025,499.47
其他流动负债		6,934,163.88	8,717,313.62
流动负债合计		441,917,887.05	462,934,776.33
非流动负债：			
长期借款		426,900,000.00	180,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,375,489.55	24,571,987.27
递延所得税负债		2,841,216.17	4,223,386.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		451,116,705.72	209,745,374.07
负债合计		893,034,592.77	672,680,150.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		468,000,000.00	468,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		390,878,447.52	390,878,447.52
减：库存股			
其他综合收益		11,771,503.80	23,932,525.20
专项储备			

盈余公积		112,959,248.43	100,629,983.67
未分配利润		884,523,235.84	773,559,852.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,868,132,435.59	1,757,000,809.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,761,167,028.36	2,429,680,959.74

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		819,243,975.78	893,092,772.18
其中：营业收入		819,243,975.78	893,092,772.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		737,971,122.42	737,915,942.65
其中：营业成本		551,118,760.34	580,605,503.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		12,981,807.16	10,899,309.66
销售费用		37,335,671.43	35,924,332.10
管理费用		72,181,278.53	46,735,072.97
研发费用		35,923,773.74	36,134,138.85
财务费用		28,429,831.22	27,617,585.80
其中：利息费用		35,860,828.41	20,301,897.26
利息收入		765,356.17	434,058.17
加：其他收益		10,496,009.90	10,083,199.71
投资收益（损失以“-”号填列）		4,330,734.65	4,717,473.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,501,939.76	372,333.58

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,414.11	34,646.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,618,072.26	170,384,482.72
加：营业外收入		1,562,743.65	280.00
减：营业外支出		1,124,305.56	629,682.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,056,510.35	169,755,080.38
减：所得税费用		959,022.20	21,253,650.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,097,488.15	148,501,429.67
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,097,488.15	148,501,429.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		87,981,054.12	143,698,491.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,116,434.03	4,802,937.81
六、其他综合收益的税后净额		-11,261,394.70	5,489,621.23
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,714,903.78	5,701,932.05
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-12,161,021.40	5,134,653.48
（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		-12,161,021.40	5,134,653.48
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		446,117.62	567,278.57
（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		446,117.62	567,278.57
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		453,509.08	-212,310.82
七、综合收益总额		81,836,093.45	153,991,050.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		76,266,150.34	149,400,423.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,569,943.11	4,590,626.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1880	0.3070
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1880	0.3070

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		735,444,021.07	813,350,198.46
减：营业成本		517,067,061.64	547,743,212.91
税金及附加		6,462,549.03	7,766,978.73
销售费用		13,485,678.92	14,798,190.40
管理费用		37,911,588.35	36,287,392.01
研发费用		25,054,035.27	28,159,598.05
财务费用		10,538,803.78	20,582,898.78
其中：利息费用		19,660,843.90	13,552,545.57
利息收入		700,257.13	363,175.51
加：其他收益		8,291,687.10	7,098,787.69
投资收益（损失以“-”号填列）		8,470,834.06	7,558,984.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,999,006.58	254,543.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,011.39	32,840.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,701,830.05	172,957,083.49
加：营业外收入		1,559,143.65	280.00
减：营业外支出		981,338.57	132,939.22

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,279,635.13	172,824,424.27
减：所得税费用		16,986,987.48	22,332,261.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,292,647.65	150,492,163.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,292,647.65	150,492,163.21
（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		-12,161,021.40	5,134,653.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,161,021.40	5,134,653.48
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		-12,161,021.40	5,134,653.48
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		111,131,626.25	155,626,816.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		680,513,131.81	690,352,106.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		117,144,886.31	41,582,645.72
收到其他与经营活动有关的现金		18,167,848.26	14,189,368.22
经营活动现金流入小计		815,825,866.38	746,124,120.21
购买商品、接受劳务支付的现金		592,967,742.79	356,806,030.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		99,729,769.41	98,646,936.26
支付的各项税费		57,450,734.18	78,541,516.72
支付其他与经营活动有关的现金		55,630,307.62	31,625,014.32
经营活动现金流出小计		805,778,554.00	565,619,497.71
经营活动产生的现金流量净额		10,047,312.38	180,504,622.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,769,038.22	4,769,028.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		414,110.69	241,090.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,702,127.43
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,183,148.91	8,712,245.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,662,289.10	495,951,444.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		552,662,289.10	495,951,444.09
投资活动产生的现金流量净额		-547,479,140.19	-487,239,198.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		922,681,525.00	731,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		922,681,525.00	731,000,000.00
偿还债务支付的现金		419,150,000.00	323,343,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,468,754.84	30,628,156.11
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		3,984,615.34	3,667,176.41
支付其他与筹资活动有关的现金		964,738.30	1,314,338.88
筹资活动现金流出小计		467,583,493.14	355,286,394.99
筹资活动产生的现金流量净额		455,098,031.86	375,713,605.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,083,548.33	-1,605,291.94
五、现金及现金等价物净增加额		-80,250,247.62	67,373,737.01
加:期初现金及现金等价物余额		110,594,029.06	43,220,292.05
六、期末现金及现金等价物余额		30,343,781.44	110,594,029.06

公司负责人: 谢秉昆 主管会计工作负责人: 蔡志明 会计机构负责人: 林姗

母公司现金流量表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		825,341,267.71	585,512,083.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		204,091,673.08	8,070,836.49
经营活动现金流入小计		1,029,432,940.79	593,582,920.01

购买商品、接受劳务支付的现金		919,408,333.68	289,415,143.42
支付给职工及为职工支付的现金		63,765,462.60	64,190,250.17
支付的各项税费		49,559,324.51	72,556,570.14
支付其他与经营活动有关的现金		127,369,200.68	262,310,309.19
经营活动现金流出小计		1,160,102,321.47	688,472,272.92
经营活动产生的现金流量净额		-130,669,380.68	-94,889,352.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,968,424.04	6,492,033.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,011.39	32,840.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,625,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,982,435.43	11,150,073.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,335,099.41	14,200,886.97
投资支付的现金		100,000,000.00	3,500,000.00
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		119,335,099.41	17,700,886.97
投资活动产生的现金流量净额		-110,352,663.98	-6,550,813.49
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		525,000,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		525,000,000.00	310,000,000.00
偿还债务支付的现金		305,150,000.00	164,013,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,046,417.92	13,987,504.76
支付其他与筹资活动有关的现金			186,527.78
筹资活动现金流出小计		324,196,417.92	178,187,932.54
筹资活动产生的现金流量净额		200,803,582.08	131,812,067.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,886,818.97	-1,233,235.42
五、现金及现金等价物净增加额		-38,331,643.61	29,138,665.64

加：期初现金及现金等价物 余额		58,847,139.54	29,708,473.90
六、期末现金及现金等价物余 额		20,515,495.93	58,847,139.54

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林珊

合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	468,000,000.00				383,625,166.68		23,277,252.19		100,629,983.67		736,101,177.34		1,711,633,579.88	8,211,487.60	1,719,845,067.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	468,000,000.00				383,625,166.68		23,277,252.19		100,629,983.67		736,101,177.34		1,711,633,579.88	8,211,487.60	1,719,845,067.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,714,903.78		12,329,264.76		75,651,789.36		76,266,150.34	1,585,327.77	77,851,478.11
（一）综合收益总额							-11,714,903.78				87,981,054.12		76,266,150.34	5,569,943.11	81,836,093.45

(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							12,329,264.76	-12,329,264.76				-3,984,615.34	-3,984,615.34	
1. 提取盈余公积							12,329,264.76	-12,329,264.76						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-3,984,615.34	-3,984,615.34	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增														

2022 年年度报告

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、本期期末余额	468,000,000.00				383,625,166.68		11,562,348.41		112,959,248.43		811,752,966.70		1,787,899,730.22	9,796,815.37	1,797,696,545.59

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												

2022 年年度报告

一、上年年末余额	468,000,000.00				383,625,166.68		17,575,320.14		85,580,767.35		607,451,901.80		1,562,233,155.97	7,288,037.02	1,569,521,192.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	468,000,000.00				383,625,166.68		17,575,320.14		85,580,767.35		607,451,901.80		1,562,233,155.97	7,288,037.02	1,569,521,192.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,701,932.05		15,049,216.32		128,649,275.54		149,400,423.91	923,450.58	150,323,874.49
（一）综合收益总额							5,701,932.05				143,698,491.86		149,400,423.91	4,590,626.99	153,991,050.90
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投															

入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配								15,049,216.32	-15,049,216.32					-3,667,176.41				-3,667,176.41
1. 提取盈余公积								15,049,216.32	-15,049,216.32									
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配														-3,667,176.41				-3,667,176.41
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

2022 年年度报告

四、本 期期末 余额	468,000,000.00			383,625,166.68		23,277,252.19		100,629,983.67		736,101,177.34		1,711,633,579.88	8,211,487.60	1,719,845,067.48
------------------	----------------	--	--	----------------	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本（或股 本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末 余额	468,000,000.00				390,878,447.52		23,932,525.20		100,629,983.67	773,559,852.95	1,757,000,809.34
加：会计政策 变更											
前期差错 更正											
其他											
二、本年期初 余额	468,000,000.00				390,878,447.52		23,932,525.20		100,629,983.67	773,559,852.95	1,757,000,809.34
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							-12,161,021.40		12,329,264.76	110,963,382.89	111,131,626.25
（一）综合收 益总额							-12,161,021.40			123,292,647.65	111,131,626.25
（二）所有者 投入和减少资 本											
1. 所有者投入 的普通股											
2. 其他权益工 具持有者投入 资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								12,329,264.76	-12,329,264.76	
1. 提取盈余公积								12,329,264.76	-12,329,264.76	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	468,000,000.00				390,878,447.52		11,771,503.80	112,959,248.43	884,523,235.84	1,868,132,435.59

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	468,000,000.00				390,878,447.52		18,797,871.72		85,580,767.35	638,116,906.06	1,601,373,992.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,000,000.00				390,878,447.52		18,797,871.72		85,580,767.35	638,116,906.06	1,601,373,992.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,134,653.48		15,049,216.32	135,442,946.89	155,626,816.69
（一）综合收益总额							5,134,653.48			150,492,163.21	155,626,816.69
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									15,049,216.32	-15,049,216.32	

2022 年年度报告

1. 提取盈余公积								15,049,216.32	-15,049,216.32	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	468,000,000.00			390,878,447.52		23,932,525.20		100,629,983.67	773,559,852.95	1,757,000,809.34

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建坤彩材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为福州坤彩精化有限公司，成立于 2005 年 11 月 25 日，成立时注册资本共人民币 2,000.00 万元。2014 年 6 月 26 日，公司名称由福州坤彩精化有限公司变更为福建坤彩材料科技有限责任公司。2014 年 12 月 10 日整体改制变更设立为福建坤彩材料科技股份有限公司。公司于 2017 年 04 月 14 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 9135010078216907X1 的营业执照。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 46,800.00 万股，注册资本为 46,800.00 万元，注册地址：福州市元洪投资区（城头），法定代表人：谢秉昆，实际控制人为谢秉昆，集团最终实际控制人为谢秉昆。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属珠光材料细分行业，主要产品和服务为珠光材料、云母生产和销售。

本公司经营范围主要包括：珠光材料、云母生产、销售。自营和代理本企业产品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的产品除外；研发、生产和销售磷酸铁锂、钛酸锂等锂电池正负极材料及以石墨烯等材料予以改性的终端产品（不含危险化学品）。（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）

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。公司境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融

资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合

同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	账龄状态	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：应收合并范围内公司款项	合并范围内单位之间的应收款项	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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，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五/10. (6)。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10. (6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：押金、备用金及代垫五险一金	押金、员工备用金及代垫五险一金	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
组合二：并表范围内其他应收款	并表范围内往来款	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
组合三：除上述组合之外的其他应收款	除上述组合之外的其他应收款	本公司参考历史信用损失经验，并结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制组合账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五/10. (6) 金融工具减值。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对合营、联营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00%	4.75%--9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%--19.00%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值，并将放弃债权的账面价值与其公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10 年	软件预计使用寿命
土地使用权	50 年	土地使用证载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关

的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	60 个月	预计使用期限
装修费	60 个月	预计使用期限

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划中承担的义务，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资

产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2)同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3)会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

1)收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2)收入确认的具体方法

公司主要从事珠光材料的研发、生产和销售，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。具体如下：

①国内商品销售收入确认具体原则

公司国内商品销售可分为购买方自行提货及送货至购买方指定地点两种方式。国内商品销售，如采取购买方自行提货的销售方式，公司在确认能够取得购买方货款并且购买方提取货物时确认销售收入的实现；如采取送货至购买方指定地点的销售方式，则在商品交付购货方并经其对商品数量和质量验收合格后确认销售收入的实现。

②出口商品销售收入确认具体原则

本公司根据合同约定将货物出口报关后，按报关单上的出口日期确认销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有的政府补助均采用总额法核算
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:1)该交易不是企业合并;2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- 2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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;
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3) 本公司作为承租人的会计处理

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

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五 / 28 和五 / 34。

4) 本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	董事会审批	1)

<p>本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。</p>	<p>董事会审批</p>	<p>2)</p>
--	--------------	-----------

其他说明

1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司按照解释 15 号规定的执行日期执行解释 15 号所公布的相关规定，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

A. 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2021 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	12,362,862.74	564,117.58	12,926,980.32
递延所得税负债	3,317,271.48	564,117.58	3,881,389.06

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 12 月 13 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	13,791,636.45	371,661.92	14,163,298.37
递延所得税负债	4,223,386.80	400,412.00	4,623,798.80
其他综合收益	23,276,122.85	1,129.34	23,277,252.19
未分配利润	736,131,788.37	-30,611.03	736,101,177.34
少数股东权益	8,210,755.99	731.61	8,211,487.60

根据解释 16 号的相关规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	21,223,784.98	29,865.73	21,253,650.71
归母净利润	143,729,102.89	-30,611.03	143,698,491.86
少数股东损益	4,802,192.51	745.30	4,802,937.81
外币财务报表折算差额	566,149.23	1,129.34	567,278.57
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-212,297.13	-13.69	-212,310.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,429,905.60	-29,481.69	149,400,423.91
归属于少数股东的综合收益总额	4,589,895.38	731.61	4,590,626.99

B. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

本公司按照解释 16 号规定的执行日期执行解释 16 号所公布的相关规定，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

C. 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

本公司按照解释 16 号规定的执行日期执行解释 16 号所公布的相关规定，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、21%、18%（注1）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、26%等（注2）
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
美国 CAT (商业活动税)	以销售额扣减 100 万美元为基准	0.26%

注 1: KUNCAI EUROPE B.V 增值税税率为 21%; KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA)PRIVATE LIMITED 货物劳务税（即增值税）税率为 18%; 根据美国税法 Kuncai Americas.LLC 无需缴纳增值税。

注 2: 公司及子公司福建富仕新材料有限责任公司、福建紫牛塑业科技有限责任公司、正太新材料科技有限责任公司为高新技术企业，其企业所得税率为 15%; 子公司福州市富仕贸易有限责任公司、默尔材料科技有限公司企业所得税率为 25%; KUNCAI EUROPE B.V. 利润小于 20 万欧元时，企业所得税率为 20%，大于 20 万欧元时企业所得税率为 25%; KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA)PRIVATE LIMITED 企业所得税率为 26%; Kuncai Americas.LLC 在联邦层面无需缴纳企业所得税，地方州所得税率 3.125%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示文件《关于对福建省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，认定福建坤彩材料科技股份有限公司为高新技术企业（证号：GR202235001378），税收优惠期为 2022 年度-2024 年度。在税收优惠期内，公司企业所得税税率为 15%。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于福建省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]250 号）及《福建省科学技术厅福建省财政厅国家税务总局福建省税务局关于认定福建省 2020 年第二批高新技术企业的通知》，认定福建富仕新材料有限责任公司为高新技术企业（证号：GR202035001162），税收优惠期为 2020 年度-2022 年度。在税收优惠期内，公司企业所得税税率为 15%。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示文件《关于对福建省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》及《福建省科学技术厅福建省财政厅国家税务总局福建省税务局关于认定福建省 2021 年度第一批高新技术企业的通知》，认定子公司福建紫牛塑业科技有限责任公司为高新技术企业（证号：GR202135000578），税收优惠期为 2021 年度-2023 年度。在税收优惠期内，公司企业所得税税率为 15%。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示文件《关于对福建省 2021 年认定的高新技术企业进行第一批补充备案的公告》及《福建省科学技术厅福建省财政厅国家税务总局

福建省税务局关于认定福建省 2021 年第三批高新技术企业的通知》，认定正太新材料科技有限责任公司为高新技术企业（证号：GR202135002835），税收优惠期为 2021 年度-2023 年度。在税收优惠期内，公司企业所得税税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,577.66	30,502.00
银行存款	29,606,021.17	110,725,336.60
其他货币资金	45,551,703.91	20,301,179.34
合计	75,249,302.74	131,057,017.94
其中：存放在境外的款项总额	4,191,396.93	4,361,977.97
存放财务公司存款		

其他说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	41,219,690.48	19,901,179.34
被冻结的银行存款	385,830.82	161,809.54
进口税费保证金		400,000.00
信用证保证金	800,000.00	
保函保证金	2,500,000.00	
合计	44,905,521.30	20,462,988.88

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	185,191,743.44
1 至 2 年	1,781,810.00
2 至 3 年	362,914.98
3 年以上	783,868.30
合计	188,120,336.72

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	188,120,336.72	100.00	12,841,715.15	6.83	175,278,621.57	170,332,994.00	100.00	10,372,205.28	6.09	159,960,788.72
其中：										
账龄组合	188,120,336.72	100.00	12,841,715.15	6.83	175,278,621.57	170,332,994.00	100.00	10,372,205.28	6.09	159,960,788.72
合计	188,120,336.72	100.00	12,841,715.15	6.83	175,278,621.57	170,332,994.00	100.00	10,372,205.28	6.09	159,960,788.72

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	185,191,743.44	11,068,677.20	5.98
1-2 年	1,781,810.00	626,254.67	35.15
2-3 年	362,914.98	362,914.98	100.00
3 年以上	783,868.30	783,868.30	100.00
合计	188,120,336.72	12,841,715.15	6.83

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,372,205.28	2,501,939.76		124,817.67	-92,387.78	12,841,715.15
其中: 账龄组合	10,372,205.28	2,501,939.76		124,817.67	-92,387.78	12,841,715.15
合计	10,372,205.28	2,501,939.76		124,817.67	-92,387.78	12,841,715.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	124,817.67

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	32,280,812.35	17.16	1,933,620.66
第二名	24,967,047.61	13.27	1,495,526.15
第三名	17,213,858.52	9.15	1,031,110.13
第四名	6,870,683.98	3.65	502,969.04
第五名	5,968,767.03	3.17	357,529.15
合计	87,301,169.49	46.40	5,320,755.13

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据—银行承兑汇票	7,064,091.18	6,899,190.27
合计	7,064,091.18	6,899,190.27

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,039,195.36	
商业承兑汇票		
合计	102,039,195.36	

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,145,946.17	95.68	5,375,740.15	45.30
1 至 2 年	40,148.18	0.24	5,631,216.18	47.46
2 至 3 年	41,774.55	0.25	77,012.78	0.65
3 年以上	647,702.85	3.83	781,759.36	6.59
合计	16,875,571.75	100.00	11,865,728.47	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,173,944.69	30.66
第二名	4,011,827.38	23.77
第三名	1,972,287.80	11.69
第四名	999,198.77	5.92
第五名	618,456.48	3.66
合计	12,775,715.12	75.70

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,672,755.41	1,733,203.66
合计	1,672,755.41	1,733,203.66

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	647,425.61
1 至 2 年	448,955.53
2 至 3 年	80,780.40
3 年以上	516,787.87
合计	1,693,949.41

(8). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、五险一金	1,605,409.06	1,669,915.55
其他	88,540.35	84,482.11
合计	1,693,949.41	1,754,397.66

(9). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			21,194.00	21,194.00
2022年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额			21,194.00	21,194.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	21,194.00					21,194.00
合计	21,194.00					21,194.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
ALD Autoleasing Germany	押金	537,956.12	1-2年 259,801.50 元, 3年以 上 278,154.62 元	31.76	

ABN. AMRO BANK	押金	204,135.02	1年以内 25,985.42元, 3年以上 178,149.60元	12.05	
林城	备用金	191,880.16	1年以内	11.33	
个人养老保险费	养老保险费	128,736.00	1年以内	7.60	
许道鹏	备用金	100,000.00	1-2年	5.90	
合计	/	1,162,707.30		68.64	

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	172,137,526.03		172,137,526.03	72,367,722.84		72,367,722.84
自制半成品	213,299,680.25		213,299,680.25	125,016,937.31		125,016,937.31
在产品	100,919,655.21		100,919,655.21	44,366,712.77		44,366,712.77
库存商品	282,963,617.19		282,963,617.19	272,095,536.90		272,095,536.90
低值易耗品	5,588,461.84		5,588,461.84	4,840,286.40		4,840,286.40
包装物	2,233,494.40		2,233,494.40	1,229,453.26		1,229,453.26
发出商品	9,629,934.06		9,629,934.06	17,226,319.64		17,226,319.64
合计	786,772,368.98		786,772,368.98	537,142,969.12		537,142,969.12

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、 合同资产**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额及待认证进项	20,137,903.54	62,962,378.26
待摊费用	834,802.59	1,048,562.67
合计	20,972,706.13	64,010,940.93

其他说明

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资成本—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	70,404,000.00	70,404,000.00
股权投资公允价值变动—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	13,848,828.00	28,155,912.00
合计	84,252,828.00	98,559,912.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
股权投资—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	4,769,028.00	42,462,672.13			单项非交易性权益工具投资	
合计	4,769,028.00	42,462,672.13				

其他说明：

√适用 □不适用

累计利得包括累计确认的股利和公允价值变动。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,538,468,860.89	807,594,702.38
固定资产清理		
合计	1,538,468,860.89	807,594,702.38

其他说明：

适用 不适用

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	629,405,836.25	355,437,159.64	17,188,885.61	5,963,780.15	87,349,443.09	1,095,345,104.74
2. 本期增加金额	428,292,729.61	513,368,005.61	9,692,069.45	203,647.27	6,652,166.00	958,208,617.94
(1) 购置		2,479,390.31	9,697,579.70	188,547.72	2,247,578.39	14,613,096.12
(2) 在建工程转入	428,292,729.61	510,888,615.30			4,382,670.26	943,564,015.17
(3) 外币报表折算差额			-5,510.25	15,099.55	21,917.35	31,506.65
3. 本期减少金额	73,514.00	105,276,141.80	546,289.29	14,505.99	50,577,722.32	156,488,173.40
(1) 处置或报废	73,514.00	8,263,510.87	546,289.29	14,505.99	955,091.52	9,852,911.67
(2) 转入在建工程		97,012,630.93			49,622,630.80	146,635,261.73
4. 期末余额	1,057,625,051.86	763,529,023.45	26,334,665.77	6,152,921.43	43,423,886.77	1,897,065,549.28
二、累计折旧						
1. 期初余额	109,046,224.20	128,690,797.49	12,192,560.09	5,117,253.01	32,703,567.57	287,750,402.36
2. 本期增加金额	43,988,838.45	58,788,957.57	2,542,845.94	349,259.56	13,275,882.87	118,945,784.39
(1) 计提	43,988,838.45	58,788,957.57	2,544,616.02	334,747.37	13,256,958.45	118,914,117.86
(2) 外币报表折算差额			-1,770.08	14,512.19	18,924.42	31,666.53
3. 本期减少金额	69,838.30	27,893,978.53	473,349.78	13,780.69	19,648,551.06	48,099,498.36
(1) 处置或报废	69,838.30	2,753,838.89	473,349.78	13,780.69	522,237.59	3,833,045.25
(2) 转入在建工程		25,140,139.64			19,126,313.47	44,266,453.11
4. 期末余额	152,965,224.35	159,585,776.53	14,262,056.25	5,452,731.88	26,330,899.38	358,596,688.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	904,659,827.51	603,943,246.92	12,072,609.52	700,189.55	17,092,987.39	1,538,468,860.89
2. 期初账面价值	520,359,612.05	226,746,362.15	4,996,325.52	846,527.14	54,645,875.52	807,594,702.38

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	187,519,622.30	子公司正太新材所属房产尚在办理产权中
合计	187,519,622.30	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	414,833,846.78	639,868,656.09
工程物资	85,017,086.54	50,100,762.67
合计	499,850,933.32	689,969,418.76

其他说明：

√适用 □不适用

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正太工程（一期）	132,503,946.82		132,503,946.82	584,914,637.96		584,914,637.96
正太工程（二期）	153,265,881.65		153,265,881.65	25,465,040.90		25,465,040.90
研发设备	17,959,183.73		17,959,183.73	13,994,769.18		13,994,769.18
二期技改及扩建项目	8,810,331.57		8,810,331.57	8,888,160.09		8,888,160.09
富仕技改工程	101,937,865.85		101,937,865.85	4,036,251.89		4,036,251.89

其他项目	356,637.16		356,637.16	2,569,796.07		2,569,796.07
合计	414,833,846.78		414,833,846.78	639,868,656.09		639,868,656.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
正大工程（一期）	1,112,496,100.00	584,914,637.96	340,487,168.44	791,960,274.42	937,585.16	132,503,946.82	93.16	93.16%	11,717,865.37	4,998,939.68	4.159	自有/金融机构贷款
正大工程（二期）	2,862,000,000.00	25,465,040.90	258,771,452.34	130,970,611.59		153,265,881.65	9.93	9.93%	2,077,946.64	2,077,946.64	4.062	自有/金融机构贷款
合计	3,974,496,100.00	610,379,678.86	599,258,620.78	922,930,886.01	937,585.16	285,769,828.47	/	/	13,795,812.01	7,076,886.32	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	38,026,842.62		38,026,842.62	18,149,466.91		18,149,466.91
尚未安装的设备	46,990,243.92		46,990,243.92	31,951,295.76		31,951,295.76
合计	85,017,086.54		85,017,086.54	50,100,762.67		50,100,762.67

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,654,095.36	2,654,095.36
2. 本期增加金额	1,358,962.92	1,358,962.92
租赁	1,285,048.18	1,285,048.18
外币报表折算差额	73,914.74	73,914.74
3. 本期减少金额	516,883.78	516,883.78
租赁到期	516,883.78	516,883.78
4. 期末余额	3,496,174.50	3,496,174.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	932,914.76	932,914.76
2. 本期增加金额	1,048,793.14	1,048,793.14

(1) 计提	979,398.53	979,398.53
外币报表折算差额	69,394.61	69,394.61
3. 本期减少金额	457,989.44	457,989.44
(1) 处置		
租赁到期	457,989.44	457,989.44
4. 期末余额	1,523,718.46	1,523,718.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,972,456.04	1,972,456.04
2. 期初账面价值	1,721,180.60	1,721,180.60

其他说明：
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	284,627,397.00	983,031.99	285,610,428.99
2. 本期增加金额		82,139.35	82,139.35
(1) 购置		58,115.73	58,115.73
(2) 外币报表折算差额		24,023.62	24,023.62
3. 本期减少金额		173,990.40	173,990.40
(1) 处置		173,990.40	173,990.40
4. 期末余额	284,627,397.00	891,180.94	285,518,577.94
二、累计摊销			
1. 期初余额	22,453,751.13	308,598.02	22,762,349.15
2. 本期增加金额	5,692,548.00	88,854.47	5,781,402.47
(1) 计提	5,692,548.00	82,233.34	5,774,781.34
(2) 外币报表折算差额		6,621.13	6,621.13
3. 本期减少金额		44,947.66	44,947.66
(1) 处置		44,947.66	44,947.66
4. 期末余额	28,146,299.13	352,504.83	28,498,803.96
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	256,481,097.87	538,676.11	257,019,773.98
2. 期初账面价值	262,173,645.87	674,433.97	262,848,079.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	6,838,264.83	3,550,542.27	4,099,789.97	21,240.89	6,267,776.24

排污许可权使用费	807,692.77	9,456,135.42	1,813,442.52		8,450,385.67
其他	26,626,032.78	2,023,903.53	5,227,368.37		23,422,567.94
合计	34,271,990.38	15,030,581.22	11,140,600.86	21,240.89	38,140,729.85

其他说明：
无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,862,909.15	2,150,852.57	10,393,399.28	1,672,772.72
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	211,323,977.84	32,662,371.24	50,541,689.05	8,814,920.03
预提运保费	3,256,375.72	488,456.36	5,731,445.62	859,716.84
并表抵销存货未实现的利润	15,505,383.30	2,303,627.88	14,100,548.87	2,444,226.86
租赁负债	2,024,687.64	312,405.44	1,579,423.55	371,661.92
合计	244,973,333.65	37,917,713.49	82,346,506.37	14,163,298.37

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	13,848,828.00	2,077,324.20	28,155,912.00	4,223,386.80
固定资产一次性扣除	53,347,377.53	8,002,106.63		
使用权资产	1,972,456.04	299,297.74	1,721,180.60	400,412.00
合计	69,168,661.57	10,378,728.57	29,877,092.60	4,623,798.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	51,830.13	65,755.08

合计	51,830.13	65,755.08
----	-----------	-----------

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		17,470.51	
2023 年	27,365.05	27,365.05	
2024 年	15,334.39	15,334.39	
2025 年	5,250.79	5,250.79	
2026 年	334.34	334.34	
2027 年	3,545.56		
合计	51,830.13	65,755.08	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	15,987,558.04		15,987,558.04	50,597,748.25		50,597,748.25
预付工程款	14,890,558.29		14,890,558.29	33,829,607.07		33,829,607.07
预付土地款	621,000.00		621,000.00	621,000.00		621,000.00
预付其他款项				9,456,135.42		9,456,135.42
合计	31,499,116.33		31,499,116.33	94,504,490.74		94,504,490.74

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	327,741,150.00	156,000,000.00
短期借款-利息摊销调整	-1,753,435.44	-623,023.39
未到期应付利息	159,027.77	93,055.56
合计	326,146,742.33	155,470,032.17

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	87,297,936.41	76,674,528.75
合计	87,297,936.41	76,674,528.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	61,040,791.74	72,517,613.54
工程款	17,971,063.76	17,542,627.53
设备款	124,199,184.40	69,815,131.53
其他	22,699,143.23	14,810,132.35
合计	225,910,183.13	174,685,504.95

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	10,897,700.00	设备未验收结算
供应商二	4,838,779.52	设备未验收结算
合计	15,736,479.52	/

其他说明

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,243,302.84	2,599,856.03
合计	3,243,302.84	2,599,856.03

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,160,637.31	116,371,229.69	115,295,052.73	13,236,814.27
二、离职后福利-设定提存计划		4,035,908.76	4,035,908.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,160,637.31	120,407,138.45	119,330,961.49	13,236,814.27

(2). 短期薪酬列示适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,022,437.86	106,756,922.99	105,787,520.23	12,991,840.62
二、职工福利费		4,885,924.28	4,725,870.83	160,053.45
三、社会保险费	65,667.65	3,479,091.93	3,544,759.58	
其中：医疗保险费	60,393.00	3,061,609.15	3,122,002.15	
工伤保险费		197,440.10	197,440.10	
生育保险费	5,274.65	220,042.68	225,317.33	

四、住房公积金	66,023.00	909,964.00	897,989.00	77,998.00
五、工会经费和职工教育经费	6,508.80	339,326.49	338,913.09	6,922.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,160,637.31	116,371,229.69	115,295,052.73	13,236,814.27

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,517,883.82	3,517,883.82	
2、失业保险费		518,024.94	518,024.94	
3、企业年金缴费				
合计		4,035,908.76	4,035,908.76	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,912,404.94	2,703,386.55
消费税		
营业税		
企业所得税	1,422,971.76	3,101,210.68
个人所得税	760,227.32	456,389.93
城市维护建设税	115,812.21	118,820.61
土地使用税	467,703.25	467,703.26
房产税	2,099,856.46	1,224,637.16
印花税	259,534.65	171,735.20
教育费附加	69,487.34	71,292.36
地方教育费附加	46,324.90	47,528.24
环境保护税	3,670.30	4,456.01
合计	13,157,993.13	8,367,160.00

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,813,075.54	1,127,157.79
合计	5,813,075.54	1,127,157.79

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,000,000.00	
其他	813,075.54	1,127,157.79
合计	5,813,075.54	1,127,157.79

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	143,245,262.30	155,700,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,192,026.14	680,833.34
未到期应付利息	1,099,513.88	796,606.40
合计	145,536,802.32	157,177,439.74

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
水电费	1,128,623.69	1,008,286.79
污水处理费	758,765.70	628,287.80
运保费	3,256,375.72	5,731,445.62
合成熔制破碎费用	27,360.00	45,145.51
预提招待费、差旅报销款等	1,693,180.74	1,658,108.29
蒸汽费	145,235.23	126,716.97
待转销项税额	371,422.36	328,765.48
合计	7,380,963.44	9,526,756.46

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	265,000,000.00	265,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	163,000,000.00
信用借款	473,500,000.00	293,650,000.00
保证及抵押借款	125,000,000.00	
未到期应付利息	1,099,513.88	796,606.40
一年内到期的长期借款	-144,344,776.18	-156,496,606.40
合计	910,254,737.70	565,950,000.00

长期借款分类的说明:

无

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,244,371.05	730,428.90
1-2 年	802,144.47	599,244.94
2-3 年	47,810.36	331,043.75
3 年以上		
租赁付款额总额小计	2,094,325.88	1,660,717.59
未确认融资费用	-69,638.24	-81,294.04
租赁付款额现值小计	2,024,687.64	1,579,423.55
一年内到期的租赁负债	-1,192,026.14	-680,833.34
合计	832,661.50	898,590.21

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 79,717.13 元。

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	27,196,382.49	2,590,000.00	3,665,039.60	26,121,342.89	详见下表
合计	27,196,382.49	2,590,000.00	3,665,039.60	26,121,342.89	详见下表

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产3万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴	14,083,360.37			954,804.12		13,128,556.25	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	1,047,435.80			220,512.84		826,922.96	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金	537,500.26			113,157.84		424,342.42	与资产相关
年产5000吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金	532,710.50			112,149.48		420,561.02	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造	419,433.99			88,301.88		331,132.11	与资产相关

补助配套资金							
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	1,914,339.41			403,018.92		1,511,320.49	与资产相关
坤彩二期项目奖励补贴	686,916.43			16,355.16		670,561.27	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	599,999.84			126,315.84		473,684.00	与资产相关
年产5000吨人造云母项目	849,056.70			141,509.40		707,547.30	与资产相关
两化融合补贴款	250,000.10			99,999.96		150,000.14	与资产相关
福州工业企业“上云软件”补贴	123,255.00			44,820.00		78,435.00	与资产相关
年产1万吨云母钛珠光材料更新改造项目	790,690.88			131,781.84		658,909.04	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	1,020,895.50			214,925.40		805,970.10	与资产相关
年产一万吨云母钛珠光材料更新改造项目补助资金	470,022.48			67,955.04		402,067.44	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	560,655.72			118,032.84		442,622.88	与资产相关
揭榜挂帅项目补助	685,714.29			342,857.16		342,857.13	与资产相关
年产二氯氧钛20万吨项目技术改造补助资金	2,624,395.22			291,599.40		2,332,795.82	与资产相关
2021年福州市工业企业技术改造补助-年产二氯氧钛80万吨项目		730,000.00		48,666.64		681,333.36	与资产相关

2021 年福州市工业企业技术补贴-年产二氧化钛 20 万吨项目		1,860,000.00		128,275.84		1,731,724.16	与资产相关
合计	27,196,382.49	2,590,000.00		3,665,039.60		26,121,342.89	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	468,000,000.00						468,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	383,625,166.68			383,625,166.68
其他资本公积				
合计	383,625,166.68			383,625,166.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	23,932,525.20	-14,307,084.00			-2,146,062.60	-12,161,021.40		11,771,503.80
其中：重新计量设定 受益计划变动额								
权益法下不能转损 益的其他综合收益								
其他权益工具投资 公允价值变动	23,932,525.20	-14,307,084.00			-2,146,062.60	-12,161,021.40		11,771,503.80
企业自身信用风险 公允价值变动								
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-655,273.01	899,626.70				446,117.62	453,509.08	-209,155.39
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益								
其他债权投资公允 价值变动								

金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-655,273.01	899,626.70				446,117.62	453,509.08	-209,155.39
其他综合收益合计	23,277,252.19	-13,407,457.30			-2,146,062.60	-11,714,903.78	453,509.08	11,562,348.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,629,983.67	12,329,264.76		112,959,248.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	100,629,983.67	12,329,264.76		112,959,248.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润的10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	736,101,177.34	607,451,901.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	736,101,177.34	607,451,901.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,981,054.12	143,698,491.86
减：提取法定盈余公积	12,329,264.76	15,049,216.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	811,752,966.70	736,101,177.34

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	819,242,484.63	551,118,008.77	892,841,869.52	580,355,680.26

其他业务	1,491.15	751.57	250,902.66	249,823.01
合计	819,243,975.78	551,118,760.34	893,092,772.18	580,605,503.27

(2). 营业收入扣除情况表

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	819,242,484.63
珠光材料	767,559,981.28
二氧化钛	45,987,787.88
其他	5,694,715.47
按经营地区分类	819,242,484.63
境内	514,657,375.68
境外	304,585,108.95
按商品转让的时间分类	819,242,484.63
在某一时点转让	819,242,484.63
合计	819,242,484.63

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,256,106.79	1,903,637.27
教育费附加	1,256,106.81	1,903,637.26
房产税	7,340,191.50	4,164,761.69
土地使用税	1,870,812.95	1,870,812.96
车船使用税	21,633.98	20,755.04
印花税	1,091,963.74	937,560.10
美国CAT(商业活动税)	97,871.82	80,513.43
环境保护税	12,854.39	17,631.91
其他	34,265.18	
合计	12,981,807.16	10,899,309.66

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,075,691.61	22,173,175.49
广告宣传及展览费	1,993,549.90	1,420,569.67
办公差旅业务费用	6,246,092.15	4,393,329.47
快递及仓储费	2,579,002.59	2,002,398.11
业务招待费	498,071.21	1,383,864.93
会务费	330,350.53	
检测费	46,728.29	67,416.98
租赁费	992,148.92	1,999,632.63
其他	2,574,036.23	2,483,944.82
合计	37,335,671.43	35,924,332.10

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,701,295.64	22,755,328.35
折旧费	24,802,930.32	8,137,745.59
差旅办公费	3,657,426.52	2,109,222.46
车辆费用	1,269,148.00	975,862.44
无形资产摊销	3,024,008.85	2,572,444.07
专业服务及咨询费	3,183,972.76	3,430,469.85
业务招待费	1,829,157.43	879,894.86
修理费	714,299.63	580,243.05
保险费	610,502.22	438,204.74
租赁费	357,068.26	495,500.75
长期待摊费用摊销	5,133,711.47	2,531,314.26
董事会费用	647,314.62	626,719.62
其他	2,250,442.81	1,202,122.93
合计	72,181,278.53	46,735,072.97

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	9,817,842.44	12,516,525.43
职工薪酬	18,792,526.64	15,874,563.30
折旧费	5,520,031.01	6,010,372.89
长期待摊费用摊销	1,361,721.48	1,361,721.48
其他	431,652.17	370,955.75
合计	35,923,773.74	36,134,138.85

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,860,828.41	20,301,897.26
利息收入	-765,356.17	-434,058.17
汇兑损益	-7,787,897.81	6,806,012.86
银行手续费	1,122,256.79	943,733.85
合计	28,429,831.22	27,617,585.80

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,488,954.29	10,030,478.66
代扣个人所得税手续费返还	7,055.61	52,721.05
合计	10,496,009.90	10,083,199.71

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴	954,804.12	954,804.12	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	220,512.84	220,512.84	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金	113,157.84	113,157.84	与资产相关
年产 5000 吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金	112,149.48	112,149.48	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助配套资金	88,301.88	88,301.88	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	403,018.92	403,018.92	与资产相关
坤彩二期项目奖励补贴	16,355.16	16,355.16	与资产相关

年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	126,315.84	126,315.84	与资产相关
年产 5000 吨人造云母项目	141,509.40	141,509.40	与资产相关
两化融合补贴款	99,999.96	99,999.96	与资产相关
福州工业企业“上云软件”补贴	44,820.00	44,820.00	与资产相关
年产 1 万吨云母钛珠光材料更新改造项目	131,781.84	131,781.84	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	214,925.40	179,104.50	与资产相关
年产一万吨云母钛珠光材料更新改造项目补助资金	67,955.04	33,977.52	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	118,032.84	39,344.28	与资产相关
规模化生产电池级磷酸铁项目补助	342,857.16	114,285.71	与资产相关
年产二氯氧钛 20 万吨项目技术改造补助资金	291,599.40	147,604.78	与资产相关
年产二氯氧钛 80 万吨项目技术改造补助资金	48,666.64		与资产相关
年产二氧化钛 20 万吨项目	128,275.84		与资产相关
稳岗补贴	126,415.80		与收益相关
2021 年工信部第三批专精特新“小巨人”企业认定奖励资金	750,000.00		与收益相关
企业研发经费投入奖励	41,100.00		与收益相关
2021 年度福州市专利奖	50,000.00		与收益相关
2021 年一季度制造业企业增产增效奖励资金	1,236,800.00		与收益相关
第 3 届“文化企业十强”奖励	100,000.00		与收益相关
2022 科技小巨人奖励	950,000.00		与收益相关
2020 年总部企业奖励	1,539,631.00		与收益相关
2022 年福清市会议产业政策补助	54,300.00		与收益相关
吸纳省外脱贫人口稳定就业补贴	42,337.89		与收益相关
2022 年第一批离校两年内未就业一次性护岗补助	4,500.00		与收益相关
知识产权优势企业奖励	100,000.00		与收益相关
2021 年知识产权奖励金	50,000.00		与收益相关
2021 年福清工业企业技术补贴	200,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	1,139,230.00		与收益相关
省级新增规模以上工业企业奖励资金的通知	100,000.00		与收益相关
2020 年企业提升规模奖励	300,000.00		与收益相关
2020 研发分段补助	39,600.00		与收益相关
福州市 2020 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励		882,000.00	与收益相关
福州市 2018 年省级文化产业发展专项资金扶持项目配套补助		125,000.00	与收益相关
福清市 2021 年“政府给您加道菜”补贴		4,290.00	与收益相关
2020 年度福清市军民融合发展专项转移支付资金		10,000.00	与收益相关

2020 年能源审计经费补助		20,000.00	与收益相关
2021 年春节短周期电力直接交易企业用电补助		146,800.00	与收益相关
福州市第十一批专家工作站建站补助经费		150,000.00	与收益相关
2021 年春节期间连续生产企业稳就业失业保险稳岗返还补贴		1,838,320.20	与收益相关
2020 年度 7-12 月发明专利授权奖励		45,000.00	与收益相关
2021 年度科技小巨人企业研发投入奖励		1,310,000.00	与收益相关
福清市吸纳省外脱贫人口稳就业奖补		32,024.39	与收益相关
2021 年省产业领军团队补贴款		2,500,000.00	与收益相关
合计	10,488,954.29	10,030,478.66	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		100,545.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,769,028.00	4,769,028.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	-438,293.35	-152,100.65
合计	4,330,734.65	4,717,473.01

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,501,939.76	372,333.58
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,501,939.76	372,333.58

其他说明：

损失以“-”号填列

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	20,414.11	34,646.89
合计	20,414.11	34,646.89

其他说明：

损失以“-”号填列

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00		500,000.00
其他	1,062,743.65	280.00	1,062,743.65
合计	1,562,743.65	280.00	1,562,743.65

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	481,372.29	47,939.22	481,372.29
其中：固定资产处置损失	481,372.29	47,939.22	481,372.29
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	633,104.27	533,187.12	633,104.27
其他	9,829.00	48,556.00	9,829.00
合计	1,124,305.56	629,682.34	1,124,305.56

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,757,434.89	23,383,251.71
递延所得税费用	-15,798,412.69	-2,129,601.00
合计	959,022.20	21,253,650.71

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	94,056,510.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,108,476.55
子公司适用不同税率的影响	-654,411.42
调整以前期间所得税的影响	-228,858.82
非应税收入的影响	-715,354.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	554,013.06

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	886.39
税法规定的额外可扣除费用(研究开发费用加计扣除)	-5,173,502.24
其他	1,071,740.11
固定资产加计扣除	-8,003,967.23
所得税费用	959,022.20

其他说明:

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,913,914.69	12,939,434.59
利息收入	765,356.17	434,058.17
保证金	400,000.00	
其他及往来	7,088,577.40	815,875.46
合计	18,167,848.26	14,189,368.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	28,160,598.61	23,314,106.82
银行手续费	1,122,256.79	866,661.14
保证金	24,842,532.42	5,832,988.88
其他及往来	1,504,919.80	1,611,257.48
合计	55,630,307.62	31,625,014.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		150,000.00
贴现手续费		75,861.11
租赁费	964,738.30	1,088,477.77
合计	964,738.30	1,314,338.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,097,488.15	148,501,429.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,501,939.76	-372,333.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,867,684.49	66,804,486.16
使用权资产摊销	979,398.54	963,077.33
无形资产摊销	3,062,882.47	2,575,476.31
长期待摊费用摊销	11,140,600.86	8,116,084.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,414.11	-34,646.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	481,372.29	47,939.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,832,585.31	21,459,458.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,744,669.27	-4,869,573.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,754,415.12	-1,800,435.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,900,992.37	400,412.00

存货的减少（增加以“－”号填列）	-249,629,399.86	-115,587,680.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-123,995,667.66	-100,501,026.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	140,326,934.16	154,801,955.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,047,312.38	180,504,622.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,343,781.44	110,594,029.06
减：现金的期初余额	110,594,029.06	43,220,292.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,250,247.62	67,373,737.01

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,343,781.44	110,594,029.06
其中：库存现金	91,577.66	30,502.00
可随时用于支付的银行存款	29,220,190.35	110,563,527.06
可随时用于支付的其他货币资金	1,032,013.43	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,343,781.44	110,594,029.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	44,905,521.30	20,462,988.88

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,905,521.30	详见“附注七、注释1”
应收票据		
存货		
固定资产	334,830,086.17	注1
无形资产	147,564,323.22	注1
在建工程	131,796,218.88	注1
合计	659,096,149.57	/

其他说明：

注1：子公司正太新材料科技有限责任公司以其拥有的闽（2022）福清市不动产权第0004843号国有建设用地使用权、建设用地规划许可证、土地使用权以及在建工程等作为抵押，取得中国银行股份有限公司福清分行长期借款，截至2022年12月31日止，该项抵押下的长期借款为人民币390,000,000.00元。

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,543,601.51
其中：美元	866,492.23	6.9646	6,034,771.78
欧元	856,391.43	7.4229	6,356,907.94
印度卢比	13,607,200.69	0.0841	1,144,712.77
英镑	858.82	8.3941	7,209.02
应收账款			43,052,968.14
其中：美元	3,498,879.26	6.9646	24,368,294.49
欧元	1,557,363.53	7.4229	11,560,153.75
印度卢比	84,689,168.00	0.0841	7,124,519.90
其他应收款			877,211.81
其中：欧元	116,131.65	7.4229	862,033.62
印度卢比	180,423.11	0.0841	15,178.19
应付账款			977,748.10
其中：美元	54,277.89	6.9646	378,023.79
欧元	64,291.15	7.4229	477,226.79
印度卢比	1,456,128.00	0.0841	122,497.52
其他应付款			600,366.54
其中：美元	50,000.00	6.9646	348,230.00

欧元	33,967.39	7.4229	252,136.54
----	-----------	--------	------------

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
KUNCAI EUROPE B.V.	欧洲	欧元	当地主要货币
KuncaI Americas, LLC	美洲	美元	当地主要货币
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比	当地主要货币

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	2,590,000.00	递延收益	3,665,039.60
计入其他收益的政府补助	6,823,914.69	其他收益	6,823,914.69
计入营业外收入的政府补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	9,913,914.69		10,988,954.29

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

本报告期新设立的子公司情况

名称	变更原因
坤彩控股(浙江)有限公司	投资新设

2022年6月27日，公司新设立子公司坤彩控股(浙江)有限公司，持股比例100%，公司从子公司成立之日起合并报表。本报告期，该子公司尚未开展业务。

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
KUNCAI EUROPE B.V.	欧洲	荷兰	商品贸易企业	100.00		投资设立
福州市富仕贸易有限责任公司	福清	福清市	商品贸易企业	100.00		投资设立
Kuncaï Americas, LLC	美洲	美国	商品贸易企业	51.00		投资设立
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	商品贸易企业	55.50		投资设立
福建富仕新材料有限责任公司	福清	福清市	生产制造企业	100.00		投资设立
默尔材料科技有限公司	福清	福清市	商品贸易企业	100.00		投资设立
正太新材料科技有限责任公司	福清	福清市	生产制造企业	100.00		投资设立
福建紫牛塑业科技有限责任公司	福清	福清市	生产制造企业	51.00		投资设立
坤彩控股(浙江)有限公司	温州市	温州市	商品贸易企业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得适当平衡，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，预期不会因对方单位违约而给本公司造成损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	188,120,336.72	12,841,715.15
应收款项融资	7,064,091.18	
其他应收款	1,693,949.41	21,194.00
合计	196,878,377.31	12,862,909.15

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结

果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	账面金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	326,146,742.33	326,146,742.33		
应付票据	87,297,936.41	87,297,936.41		
应付账款	225,910,183.13	225,910,183.13		
其他应付款	5,813,075.54	5,813,075.54		
一年内到期的非流动负债	145,536,802.32	145,536,802.32		
其他流动负债	7,380,963.44	7,380,963.44		
长期借款	910,254,737.70		910,254,737.70	
合计	1,708,340,440.87	798,085,703.17	910,254,737.70	

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额情况参见“附注七、注释 82、外币货币性项目”。

敏感性分析：

截止 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元等金融资产和美元及欧元等金融负债，如果人民币对美元及欧元等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约 5,589,566.67 元。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司与银行签订的贷款合同采用固定利率计算借款利息

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资			7,064,091.18	7,064,091.18
（三）其他权益工具投资		84,252,828.00		84,252,828.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		84,252,828.00	7,064,091.18	91,316,919.18
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

根据淘宝网该股权的年平均拍卖价格，并考虑相关费用，对平均拍卖价格按照一定比例进行修正后，确定该金融资产的公允价值。

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

适用 不适用

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险且期限较短，其公允价值根据本金确定。

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Zhicheng Cao、谢超、房桃峻、Yining Zhang	公司董事
王懿凡、张强、林梨梨	公司监事
Zhicheng Cao、蔡志明、黄甜甜	公司高级管理人员
正太互联科技有限责任公司	持股 4.14% 股东榕坤投资（福建）有限公司控制的公司

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	586.42	531.47
合计	586.42	531.47

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	正太互联科技有限责任公司			30,000.00	

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 抵押资产情况详见本附注七、注释 81。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2022年9月26日，中国证监会证监许可【2022】2249号文核准公司非公开发行股票不超过60,000,000股，本次非公开发行股票募集资金总额预计不超过385,000.00万元（含本数）		股票尚未发行

2、利润分配情况适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	195,072,197.67
1 至 2 年	810,596.41
2 至 3 年	147,200.40
3 年以上	745,730.71
合计	196,775,725.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	196,775,725.19	100.00	8,968,408.74	4.56	187,807,316.45	319,285,118.63	100.00	6,969,402.16	2.18	312,315,716.47
其中：										
组合 1：账龄组合	131,829,152.04	66.99	8,968,408.74	6.80	122,860,743.30	114,173,736.73	35.76	6,969,402.16	6.10	107,204,334.57
组合 2：并表关联方组合	64,946,573.15	33.01			64,946,573.15	205,111,381.90	64.24			205,111,381.90
合计	196,775,725.19	100.00	8,968,408.74		187,807,316.45	319,285,118.63	100.00	6,969,402.16		312,315,716.47

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,125,624.52	7,794,524.91	5.99
1-2 年	810,596.41	280,952.72	34.66
2-3 年	147,200.40	147,200.40	100.00
3 年以上	745,730.71	745,730.71	100.00
合计	131,829,152.04	8,968,408.74	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2: 并表关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,946,573.15		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	64,946,573.15		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	6,969,402.16	1,999,006.58				8,968,408.74
其中: 组合 1: 账龄组合	6,969,402.16	1,999,006.58				8,968,408.74
组合 2: 并表关联方组合						
合计	6,969,402.16	1,999,006.58				8,968,408.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	29,274,666.92	14.88	
第二名	27,835,184.81	14.15	1,667,327.57
第三名	24,906,200.11	12.66	1,491,881.39
第四名	15,267,467.67	7.76	914,521.31
第五名	12,918,896.17	6.57	
合计	110,202,415.68	56.02	4,073,730.27

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,894,861.69	2,819,035.71
其他应收款	534,582,781.71	626,672,820.95
合计	537,477,643.40	629,491,856.66

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
KUNCAI AMERICAS, LLC	2,894,861.69	2,819,035.71
合计	2,894,861.69	2,819,035.71

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	249,993,638.12
1至2年	262,202,726.70
2至3年	22,367,146.82
3年以上	40,464.07
合计	534,603,975.71

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表关联往来款	534,171,696.43	626,209,162.60
备用金、押金及五险一金款	432,279.28	484,852.35
合计	534,603,975.71	626,694,014.95

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			21,194.00	21,194.00
2022年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			21,194.00	21,194.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	21,194.00					21,194.00
合计	21,194.00					21,194.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
正太新材料科技有限责任公司	往来款	308,923,981.43	1 年以内 110,829,784.24 元, 1-2 年 175,727,412.49 元, 2-3 年 22,366,784.70 元	57.79	
福建富仕新材料有限责任公司	往来款	125,898,324.21	1 年以内 39,502,010.00 元, 1-2 年 86,396,314.21 元	23.55	
福州市富仕贸易有限责任公司	往来款	99,176,799.49	1 年以内	18.55	
林城	员工往来	191,880.16	1 年以内	0.04	
福建紫牛塑业科技有限责任公司	往来款	172,591.30	1 年以内	0.03	
合计	/	534,363,576.59		99.96	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	416,146,307.19		416,146,307.19	316,146,307.19		316,146,307.19
对联营、合营企业投资						
合计	416,146,307.19		416,146,307.19	316,146,307.19		316,146,307.19

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期	减值

			减少		计提减值准备	准备期末余额
KUNCAI EUROPE B.V.	4,855,952.44			4,855,952.44		
KUNCAIAMERICAS, LLC	3,284,068.50			3,284,068.50		
福州市富仕贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	1,906,286.25			1,906,286.25		
福建富仕新材料有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
正太新材料科技有限责任公司	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
福建紫牛塑业科技有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	316,146,307.19	100,000,000.00		416,146,307.19		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	734,940,240.57	516,570,151.02	813,216,638.10	547,610,732.20
其他业务	503,780.50	496,910.62	133,560.36	132,480.71
合计	735,444,021.07	517,067,061.64	813,350,198.46	547,743,212.91

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,147,252.68	3,816,856.96
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-874,800.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,769,028.00	4,769,028.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	-445,446.62	-152,100.65
合计	8,470,834.06	7,558,984.31

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-460,958.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,988,954.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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期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、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		
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	426,865.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,456,947.96	
少数股东权益影响额	-21,484.96	
合计	9,519,399.10	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.1880	0.1880
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.1677	0.1677

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：谢秉昆

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 28 日

修订信息

适用 不适用