

重庆润际远东新材料科技股份有限公司

审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—12 页
(一) 资产负债表	第 7—8 页
(二) 利润表	第 9 页
(三) 现金流量表	第 10 页
(四) 所有者权益变动表	第 11—12 页
三、财务报表附注	第 13—92 页
四、资质附件	第 93—97 页



# 审计报告

天健审〔2023〕8-35号

重庆润际远东新材料科技股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了重庆润际远东新材料科技股份有限公司(以下简称润际新材公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了润际新材公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于润际新材公司,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2020年度、2021年度、2022年



度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(七)及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日，润际新材公司应收账款账面余额为人民币 16,635.61 万元，坏账准备为人民币 831.78 万元，账面价值为人民币 15,803.83 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，润际新材公司应收账款账面余额为人民币 19,647.66 万元，坏账准备为人民币 998.08 万元，账面价值为人民币 18,649.58 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，润际新材公司应收账款账面余额为人民币 16,691.66 万元，坏账准备为人民币 834.58 万元，账面价值为人民币 15,857.08 万元。

润际新材公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；





(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证、期后回款以及对主要客户的访谈或视频（电话）询问情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(二)1。

润际新材公司的营业收入主要来自于合金元素添加剂和晶粒细化剂。2020年度、2021年度和2022年度，润际新材公司营业收入分别为67,245.76万元、173,696.69万元、167,279.82万元。由于营业收入是润际新材公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；



(4) 对于国内销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及客户签收单或过磅单等；对于国外销售收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证各期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 以抽样方式对客户进行访谈或视频（电话）询问，了解其采购规模的合理性，了解其下级客户的类型；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估润际新材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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

润际新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督润际新材公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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





者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果



合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

川  
守  
印

中国注册会计师：

之  
唐  
印  
明

二〇二三年三月十六日





# 资产负债表 (资产)

会企01表

编制单位: 重庆润际远东新材料科技股份有限公司

单位: 人民币元

资	注释号	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金	1	137,055,979.59	130,507,067.81	27,011,286.49
交易性金融资产	2			455,154.42
衍生金融资产				
应收票据	3	14,566,839.42	10,871,948.23	20,602,125.45
应收账款	4	158,570,751.76	186,495,840.73	158,038,291.76
应收款项融资	5	11,316,558.54	1,100,000.00	234,512.98
预付款项	6	23,835,680.26	9,178,129.24	43,159,370.96
其他应收款	7	1,721,867.36	2,406,525.37	1,607,780.00
存货	8	166,165,375.80	292,859,313.83	150,779,572.01
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	9	33,939,979.32	52,718,738.33	17,645,811.13
流动资产合计		547,173,032.05	686,137,563.54	419,533,905.20
<b>非流动资产:</b>				
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				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	10	20,409,807.17	17,646,262.26	14,797,239.70
在建工程	11			367,037.28
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	12	1,830,198.39	2,440,264.47	
无形资产	13	6,072,175.65	6,266,869.17	6,461,562.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	14	1,243,919.11	1,610,353.03	182,032.67
递延所得税资产	15	1,825,578.09	2,469,179.53	2,810,079.01
其他非流动资产	16	216,720.00	1,972,650.40	
非流动资产合计		31,598,398.41	32,405,578.86	24,617,951.38
资产总计		578,771,430.46	718,543,142.40	444,151,856.58

法定代表人:



*付黎*

主管会计工作的负责人:



*黄小民*

会计机构负责人:



*黄小民*



# 资产负材料债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：重庆润际远东新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	17	9,008,998.61	247,829,366.13	201,926,008.44
交易性金融负债	18		97,244.96	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	19	9,932,027.33	1,590,670.84	6,280,395.06
预收款项				
合同负债	20	381,520.78	9,375,787.52	1,561,061.95
应付职工薪酬	21	4,367,986.44	4,478,368.70	2,261,445.30
应交税费	22	351,756.83	13,971,080.77	77,790.15
其他应付款	23	374,455.43	349,220.29	523,881.14
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	24	601,929.08	575,183.07	
其他流动负债	25	504,139.42	6,165,720.35	646,552.55
流动负债合计		25,522,813.92	284,432,642.63	213,277,134.59
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	26	1,289,128.77	1,891,057.85	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	15	69,448.94		68,273.16
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,358,577.71	1,891,057.85	68,273.16
负债合计		26,881,391.63	286,323,700.48	213,345,407.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	27	58,750,000.00	58,750,000.00	56,050,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	28	115,698,359.54	115,698,359.54	91,398,359.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	29	29,375,000.00	28,985,108.24	9,543,808.93
一般风险准备				
未分配利润	30	348,066,679.29	228,785,974.14	73,814,280.36
归属于母公司所有者权益合计		551,890,038.83	432,219,441.92	230,806,448.83
少数股东权益				
所有者权益合计		551,890,038.83	432,219,441.92	230,806,448.83
负债和所有者权益总计		578,771,430.46	718,543,142.40	444,151,856.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

会企02表

编制单位：重庆润远新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	1	1,672,798,181.26	1,736,966,941.65	672,457,628.95
减：营业成本	1	1,412,722,019.84	1,421,854,628.15	607,112,436.67
税金及附加	2	6,681,417.44	3,038,845.73	1,386,798.67
销售费用	3	2,763,192.24	3,407,493.53	2,492,100.02
管理费用	4	19,816,899.27	19,604,084.99	8,879,841.36
研发费用	5	41,316,072.41	55,156,908.70	27,153,846.51
财务费用	6	-16,921,450.37	14,481,999.37	12,684,005.51
其中：利息费用		2,895,715.65	8,750,333.09	6,990,964.85
利息收入		1,082,372.57	212,096.91	866,159.08
加：其他收益	7	1,019,803.91	2,576,198.56	1,167,594.56
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-34,898,097.52	5,679,622.03	-688,220.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	97,244.96	-552,399.38	1,311,364.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	1,665,232.54	-1,287,294.19	-143,486.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-4,746,118.29	-6,189,232.86	-140,499.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,558,096.03	219,649,875.34	14,255,352.65
加：营业外收入	12	4,230.16	174,333.67	100,461.44
减：营业外支出	13	1,319,351.53	425,210.50	16,109.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,242,974.66	219,398,998.51	14,339,704.77
减：所得税费用	14	19,197,377.75	24,986,005.42	-591,400.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		2.54	3.32	0.27
（二）稀释每股收益		2.54	3.32	0.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 现金流量表

会企03表

编制单位：重庆润标新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,637,106,573.09	1,694,283,530.33	562,708,980.64
收到的税费返还		155,255,337.12	124,101,682.03	9,765,590.31
收到其他与经营活动有关的现金	1	45,971,249.13	43,523,995.11	48,277,015.91
经营活动现金流入小计		1,838,333,159.34	1,861,909,207.47	620,751,586.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,475,572,198.61	1,773,261,231.21	692,341,544.92
支付给职工以及为职工支付的现金		27,236,845.34	21,479,717.11	17,353,269.67
支付的各项税费		38,895,167.46	14,700,055.89	3,534,952.82
支付其他与经营活动有关的现金	2	52,558,424.49	59,356,975.56	52,995,795.85
经营活动现金流出小计		1,594,262,635.90	1,868,797,979.77	766,225,563.26
经营活动产生的现金流量净额	3	244,070,523.44	-6,888,772.30	-145,473,976.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,153,409,480.65	965,714,693.72	202,314,615.71
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	4	48,131,920.64	26,840,426.13	5,892,280.25
投资活动现金流入小计		1,201,541,401.29	992,555,119.85	208,206,895.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,167,480.52	8,443,141.38	1,290,554.49
投资支付的现金		1,188,187,667.11	958,848,699.96	201,453,631.20
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	5	39,438,685.39	27,323,948.31	11,636,928.88
投资活动现金流出小计		1,231,793,833.02	994,615,789.65	214,381,114.57
投资活动产生的现金流量净额		-30,252,431.73	-2,060,669.80	-6,174,218.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			27,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		158,650,754.00	399,321,875.12	163,960,042.63
收到其他与筹资活动有关的现金	6		74,755,455.46	76,118,395.18
筹资活动现金流入小计		158,650,754.00	501,077,330.58	240,078,437.81
偿还债务支付的现金		326,934,362.27	353,008,006.96	120,790,302.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,771,930.50	30,154,352.28	8,075,589.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	7	2,754,612.26	678,150.00	10,600,000.00
筹资活动现金流出小计		362,460,905.03	383,840,509.24	139,465,892.09
筹资活动产生的现金流量净额		-203,810,151.03	117,236,821.34	100,612,545.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,234,206.35	-673,946.79	1,740,471.18
五、现金及现金等价物净增加额		15,242,147.03	107,613,432.45	-49,295,178.11
加：期初现金及现金等价物余额		121,813,130.45	14,199,698.00	63,494,876.11
六、期末现金及现金等价物余额		137,055,277.48	121,813,130.45	14,199,698.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：重庆润邦新材料科技股份有限公司 2022年度 2021年度 单位：人民币元

项	2022年度										2021年度											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	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 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	58,750,000.00		115,698,359.54				29,985,108.24	228,785,974.14		432,219,441.92	56,050,000.00		91,398,359.54					9,543,808.83		73,814,280.36		230,806,448.83
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	58,750,000.00		115,698,359.54				29,985,108.24	228,785,974.14		432,219,441.92	56,050,000.00		91,398,359.54					9,543,808.83		73,814,280.36		230,806,448.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						389,891.76		119,286,705.15		119,676,596.91	2,700,000.00		24,300,000.00					19,441,299.31		154,971,693.78		291,412,993.09
(一)综合收益总额								149,045,596.91		149,045,596.91										194,412,993.09		194,412,993.09
(二)所有者投入和减少资本											2,700,000.00		24,300,000.00									27,000,000.00
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
(三)利润分配							389,891.76	-29,764,891.76		-29,375,000.00												
1.提取盈余公积							389,891.76	-389,891.76														
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配																						
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																						
四、本期末余额	58,750,000.00		115,698,359.54			29,375,000.00	348,066,679.29	348,066,679.29		551,890,038.83	58,750,000.00		115,698,359.54					29,985,108.24		228,785,974.14		332,219,441.92

法定代表人：

何斌

主管会计工作的负责人：

何斌

会计机构负责人：

何斌

第11页共10页





# 所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

	2020年度				归属于母公司所有者权益				未分配利润	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			
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,050,000.00			90,977,885.54		8,050,698.36		60,376,285.25		215,454,869.15	
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	56,050,000.00			90,977,885.54		8,050,698.36		60,376,285.25		215,454,869.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				420,474.00		1,493,110.57		13,437,995.11		15,351,579.68	
（一）综合收益总额								14,931,105.68		14,931,105.68	
（二）所有者投入和减少资本				420,474.00						420,474.00	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				420,474.00						420,474.00	
（三）利润分配								-1,493,110.57		-1,493,110.57	
1. 提取盈余公积								-1,493,110.57		-1,493,110.57	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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											
四、本期末余额	56,050,000.00			91,398,359.54		9,543,808.93		73,814,280.36		230,806,448.83	

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 





# 重庆润际远东新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆润际远东新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系重庆润际远东新材料科技有限公司以2015年12月31日为基准日，整体改制设立的股份有限公司，于2016年3月30日，在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500105768895235C营业执照，注册资本5,875.00万元，股份总数5,875万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年10月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，自2019年4月25日起终止股票挂牌。

本公司属金属制品制造行业。主要经营活动为合金添加剂的研发、生产和销售。产品主要有：合金元素添加剂、晶粒细化剂。

本财务报表业经公司2023年3月16日第三届第八次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。



## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## (七) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和



金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 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





按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄



		与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
--	--	----------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 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) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。





#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。



## 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

### (十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十二) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息



金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

### （十四）部分长期资产减值

对于采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十六）职工薪酬



1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。





## (十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (十八) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。



(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售合金添加剂、晶粒细化剂等产品,属于在某一时点履行的履约义务。本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准:

(1) 国外销售:根据与客户签订的合同或协议,若合同或协议有明确约定外销商品控制权转移时点的,按约定确认;若无明确约定的,按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的商品控制权转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB、FCA、CIF、CFR 等形式出口,在装船后商品控制权即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入:①产品已报关出口,取得报关单和提单;②已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入。

以 DAP、DDP、DDU 等方式出口的,产品交付至指定地点后控制权发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入:①将货物交到客户指定地点;②已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入。

(2) 国内销售:公司在同时具备下列条件后确认收入:①已根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户,并通过客户验收或确认收货;②已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入。

### (十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,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



相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。



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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十二）租赁

### 1. 2021-2022 年度

#### （1）公司作为承租人

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

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

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

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### 2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用





于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 公司作为出租人

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

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回

### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买



进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 2. 2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十三) 其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 四、税项



(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)规定:生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务,另有规定除外,免征增值税,相应的进项税额抵减应纳增值税额,未抵减完的部分予以退还。

根据财政部和国家税务总局于2018年10月22日发布的《关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税〔2018〕123号),公司自2018年11月1日起出口的合金元素添加剂出口退税率由5%调整为6%、13%;根据财政部和国家税务总局《关于提高部分产品出口退税率的公告》(财政部 税务总局公告2020年第15号),公司自2020年3月20日起,对于原出口退税率为6%的合金元素添加剂以及晶粒细化剂出口退税率变更为13%。

2. 企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定:自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)规定:自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局和科技部于2018年9月20日发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号),财政部、税务总局于2021年3月15日发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号),



以及财政部、税务总局于 2021 年 3 月 31 日发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除，形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销；制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司在 2020 年度，按照研发费用实际发生额的 75%在税前加计扣除；公司在 2021 年度和 2022 年度，按照研发费用实际发生额的 100%在税前加计扣除。

## 五、财务报表项目注释

### （一）资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	42,956.66	49,965.62	28,232.09
银行存款	137,012,320.82	121,763,164.83	14,171,465.91
其他货币资金	702.11	8,693,937.36	12,811,588.49
合 计	137,055,979.59	130,507,067.81	27,011,286.49

##### （2）其他说明

其他货币资金为远期结售汇保证金和借款保证金，使用受到限制，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

#### 2. 交易性金融资产

##### （1）明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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			455,154.42
其中：衍生金融工具			455,154.42



项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计			455, 154. 42

(2) 其他说明

由于公司的部分合同以外币进行结算，且周期较长，为了规避汇率变动的风险，公司与中信银行股份有限公司重庆分行、招商银行重庆上清寺支行、华夏银行重庆分行营业部签订了《远期结汇协议》，对承接的部分以外币结算的项目进行外汇保值，开展远期结售汇业务。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14, 566, 839. 42	100. 00			14, 566, 839. 42
其中：银行承兑汇票	14, 566, 839. 42	100. 00			14, 566, 839. 42
商业承兑汇票					
合 计	14, 566, 839. 42	100. 00			14, 566, 839. 42

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10, 880, 926. 68	100. 00	8, 978. 45	0. 08	10, 871, 948. 23
其中：银行承兑汇票	10, 701, 357. 70	98. 35			10, 701, 357. 70
商业承兑汇票	179, 568. 98	1. 65	8, 978. 45	5. 00	170, 590. 53
合 计	10, 880, 926. 68	100. 00	8, 978. 45	0. 08	10, 871, 948. 23

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21, 087, 125. 45	100. 00	485, 000. 00	2. 30	20, 602, 125. 45





种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	11,387,125.45	54.00			11,387,125.45
商业承兑汇票	9,700,000.00	46.00	485,000.00	5.00	9,215,000.00
合计	21,087,125.45	100.00	485,000.00	2.30	20,602,125.45

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,978.45	-8,978.45						
合计	8,978.45	-8,978.45						

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	485,000.00	-476,021.55						8,978.45
合计	485,000.00	-476,021.55						8,978.45

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,024,858.85	-6,539,858.85						485,000.00
合计	7,024,858.85	-6,539,858.85						485,000.00

(3) 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情况

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		504,139.42		10,650,000.00
商业承兑汇票				
小计		504,139.42		10,650,000.00

(续上表)



项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		10,608,141.29
商业承兑汇票		7,150,000.00
小 计		17,758,141.29

对收取的商业汇票核算相关政策：公司对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高银行（“6+13”家银行）和等级一般银行（非“6+13”家银行和财务公司）。由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,916,580.80	100.00	8,345,829.04	5.00	158,570,751.76
合 计	166,916,580.80	100.00	8,345,829.04	5.00	158,570,751.76

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	165,220.00	0.08	165,220.00	100.00	
按组合计提坏账准备	196,311,411.29	99.92	9,815,570.56	5.00	186,495,840.73
合 计	196,476,631.29	100.00	9,980,790.56	5.08	186,495,840.73

(续上表)

种 类	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,356,096.59	100.00	8,317,804.83	5.00	158,038,291.76
合计	166,356,096.59	100.00	8,317,804.83	5.00	158,038,291.76

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	165,220.00	165,220.00	100.00	涉及诉讼,预计收回的可能性较小,全额计提
小计	165,220.00	165,220.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,916,580.80	8,345,829.04	5.00	196,311,411.29	9,815,570.56	5.00
小计	166,916,580.80	8,345,829.04	5.00	196,311,411.29	9,815,570.56	5.00

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,356,096.59	8,317,804.83	5.00
小计	166,356,096.59	8,317,804.83	5.00

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	166,916,580.80	196,311,411.29	166,356,096.59
1-2年		165,220.00	
合计	166,916,580.80	196,476,631.29	166,356,096.59

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数



		计提	收 回	其 他	转回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	165,220.00				165,220.00			
按组合计提坏账准备	9,815,570.56	-1,469,741.52						8,345,829.04
合 计	9,980,790.56	-1,469,741.52			165,220.00			8,345,829.04

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备		165,220.00						165,220.00
按组合计提坏账准备	8,317,804.83	1,497,765.73						9,815,570.56
合 计	8,317,804.83	1,662,985.73						9,980,790.56

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准备	1,718,229.92	6,599,574.91						8,317,804.83
合 计	1,718,229.92	6,599,574.91						8,317,804.83

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
NOVOLIPETSK STEEL	27,015,770.46	16.19	1,350,788.52
宝武钢铁集团	19,957,280.01	11.96	997,864.00
其中：宝山钢铁股份有限公司	8,363,374.08	5.01	418,168.70
宝武集团鄂城钢铁有限公司	1,172,340.20	0.70	58,617.01
武汉钢铁有限公司	10,421,565.73	6.25	521,078.29
CSP	16,511,812.97	9.89	825,590.65
MA'ADEN ALUMINIUM COMPANY	13,201,242.32	7.91	660,062.12
TTIS	12,706,648.04	7.61	635,332.40
小 计	89,392,753.80	53.56	4,469,637.69



## 2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宝武钢铁集团	64,754,965.33	32.96	3,237,748.27
其中：宝山钢铁股份有限公司	64,511,554.07	32.84	3,225,577.70
新疆八一钢铁股份有限公司	180,782.41	0.09	9,039.13
宝武集团鄂城钢铁有限公司	58,887.06	0.03	2,944.35
武汉钢铁有限公司	3,741.79	0.00	187.09
MA'ADEN ALUMINIUM COMPANY	29,928,938.45	15.23	1,496,446.92
ARCELORMITTAL BRASIL S.A	24,927,907.92	12.69	1,246,395.40
HYUNDAI STEEL COMPANY	19,506,454.15	9.93	975,322.71
NEMAK MEXICO S.A.	12,164,835.60	6.19	608,241.78
小 计	151,283,101.45	77.00	7,564,155.08

## 3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宝武钢铁集团	76,443,785.49	45.95	3,822,189.28
其中：宝山钢铁股份有限公司	59,863,887.00	35.99	2,993,194.35
武汉钢铁有限公司	9,548,629.54	5.74	477,431.48
宝武集团鄂城钢铁有限公司	4,878,355.75	2.93	243,917.79
新疆八一钢铁股份有限公司	2,152,913.20	1.29	107,645.66
NEMAK, S. A. B. deC. V	20,924,101.51	12.58	1,046,205.08
鞍钢股份有限公司	12,514,155.80	7.52	625,707.79
YE CHIU METAL SMELTING SDN. BHD.	6,966,244.24	4.19	348,312.21
ARCELORMITTAL BRASIL S/A	6,614,565.18	3.98	330,728.26
小 计	123,462,852.22	74.22	6,173,142.62

## (5) 其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已进行保理融资未终止确认的应收账款余额为 64,505,455.46 元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已进行保理融资未终止确认的应收账款余额为 52,803,868.39 元。鉴于公司保理业务协议条款中涉及附条件的回购义务，故针对该类附条件回购义务的应收账款保理业务，未终止确认。公司在收到保理公司的保理款时，计





入短期借款；该部分应收账款，仍然按照原有预期信用损失模型计提坏账准备。

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	11, 316, 558. 54		1, 100, 000. 00	
合 计	11, 316, 558. 54		1, 100, 000. 00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	234, 512. 98	
合 计	234, 512. 98	

### (2) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	165, 214. 10	23, 304, 688. 92	89, 432, 675. 19
小 计	165, 214. 10	23, 304, 688. 92	89, 432, 675. 19

银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	23, 835, 680. 26	90. 20		23, 835, 680. 26
1-2 年	2, 589, 600. 00	9. 80	2, 589, 600. 00	0. 00



账龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年				
合计	26,425,280.26	100.00	2,589,600.00	23,835,680.26

(续上表)

账龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,767,729.24	100.00	2,589,600.00	9,178,129.24
1-2 年				
2-3 年				
合计	11,767,729.24	100.00	2,589,600.00	9,178,129.24

(续上表)

账龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	43,153,716.30	99.99		43,153,716.30
1-2 年	5,254.66	0.01		5,254.66
2-3 年	400.00	0.00		400.00
合计	43,159,370.96	100.00		43,159,370.96

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

截至 2022 年 12 月 31 日, 1 年以上重要预付款项系预付松桃三和锰业集团鑫旺有限公司(以下简称三和鑫旺)电解锰货款 2,589,600.00 元。

三和鑫旺因环保原因停工停产, 无法按照合同约定的时间交货, 于 2021 年 12 月 13 日提请破产重整, 目前尚在清算阶段。公司已对该笔款项全额计提减值准备。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南东方矿业有限责任公司	12,800,000.00	48.44
松桃三和锰业集团鑫旺有限公司	2,589,600.00	9.80
西藏中渝商贸有限公司	2,500,000.00	9.46
大锰投资有限责任公司	1,656,688.50	6.27
湖南荣腾矿业发展有限公司	963,000.00	3.64



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	20,509,288.50	77.61

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
松桃三和锰业集团鑫旺有限公司	2,589,600.00	22.01
通道侗族自治县宏腾硅业商贸有限公司	2,556,000.00	21.72
四川中哲新材料科技有限公司	2,000,000.00	17.00
贵州省罗甸县明盛矿业有限公司	1,554,000.00	13.21
阿克陶科邦锰业制造有限公司	307,620.10	2.60
小 计	9,007,220.10	76.54

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
阿克陶科邦锰业制造有限公司	10,450,679.44	24.21
遵义天鹏贸易有限责任公司	7,620,000.00	17.65
永州市鑫城锰业有限公司	7,456,000.00	17.28
中锰(湖北)科技发展有限公司	3,552,000.00	8.23
贵州省罗甸县明盛矿业有限公司	2,247,520.35	5.21
小 计	31,326,199.79	72.58

(3) 其他说明

预付款项减值准备说明

由于三和鑫旺已于 2021 年 12 月 13 日提请破产重整，基于谨慎性原则，公司对其预付款余额 2,589,600.00 元全额计提坏账准备。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,885,524.80	100.00	163,657.44	8.68	1,721,867.36
合计	1,885,524.80	100.00	163,657.44	8.68	1,721,867.36

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,591,475.38	100.00	184,950.01	7.14	2,406,525.37
合计	2,591,475.38	100.00	184,950.01	7.14	2,406,525.37

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,692,400.00	100.00	84,620.00	5.00	1,607,780.00
合计	1,692,400.00	100.00	84,620.00	5.00	1,607,780.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
账龄组合	1,885,524.80	163,657.44	8.68	2,591,475.38	184,950.01	7.14
其中：1年以内	1,608,000.00	80,400.00	5.00	1,483,950.58	74,197.53	5.00
1-2年			10.00	1,107,524.80	110,752.48	10.00
2-3年	277,524.80	83,257.44	30.00			
小计	1,885,524.80	163,657.44	8.68	2,591,475.38	184,950.01	7.14

(续上表)

组合名称	2020.12.31
------	------------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,692,400.00	84,620.00	5.00
其中：1年以内	1,692,400.00	84,620.00	5.00
1-2年			
2-3年			
小计	1,692,400.00	84,620.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	74,197.53	110,752.48		184,950.01
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-83,257.44	83,257.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,202.47	-27,495.04		-21,292.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	80,400.00		83,257.44	163,657.44

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	84,620.00			84,620.00
期初数在本期	---	---	---	





项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转入第二阶段	-55,376.24	55,376.24		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,953.77	55,376.24		100,330.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	74,197.53	110,752.48		184,950.01

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	850.00			850.00
期初数在本期	---	---	---	
--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	83,770.00			83,770.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	84,620.00			84,620.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,197,524.80	1,107,524.80	889,900.00
工伤赔偿款		983,950.58	
拆借款利息			802,500.00
其他	688,000.00	500,000.00	
小计	1,885,524.80	2,591,475.38	1,692,400.00

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川中哲新材料科技有限公司	应收退款	688,000.00	1年以内	36.49	34,400.00
宝山钢铁股份有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	31.82	1,000.00
东方付通信息技术有限公司	保证金	350,000.00	1年以内、2-3年	18.56	30,000.00
首钢集团有限公司	保证金	227,524.80	2-3年	12.07	68,257.44
鞍钢股份有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	1.06	30,000.00
小计		1,885,524.80		100.00	163,657.44

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市江北区社会保险局	工伤赔偿款	983,950.58	1年以内	37.97	49,197.53
鞍钢股份有限公司	保证金	830,000.00	1-2年	32.03	83,000.00
重庆秉立金属材料有限公司	其他	500,000.00	1年以内	19.29	25,000.00
首钢集团有限公司	保证金	227,524.80	1-2年	8.78	22,752.48
东方付通信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	1.93	5,000.00
小计		2,591,475.38		100.00	184,950.01

3) 2020年12月31日



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
鞍钢股份有限公司	押金保证金	830,000.00	1年以内	49.04	41,500.00
重庆凯西来实业有限公司	利息	802,500.00	1年以内	47.42	40,125.00
东方付通信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.95	2,500.00
攀钢集团西昌钢钒有限公司	保证金	9,900.00	1年以内	0.59	495.00
小计		1,692,400.00		100.00	84,620.00

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
在途物资			
原材料	74,799,403.06	738,483.04	74,060,920.02
在产品	8,211,130.85	750.15	8,210,380.70
库存商品	4,752,135.66	14,648.32	4,737,487.34
发出商品	79,084,190.49	317,552.64	78,766,637.85
合同履约成本	317,192.37		317,192.37
委托加工物资	72,757.52		72,757.52
合 计	167,236,809.95	1,071,434.15	166,165,375.80

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
在途物资			
原材料	103,963,708.55	3,130,802.21	100,832,906.34
在产品	4,151,999.28		4,151,999.28
库存商品	50,513,951.82	306,199.46	50,207,752.36
发出商品	137,434,141.03	162,631.19	137,271,509.84
合同履约成本	395,146.01		395,146.01



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
合 计	296, 458, 946. 69	3, 599, 632. 86	292, 859, 313. 83

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
在途物资	844, 748. 82		844, 748. 82
原材料	86, 730, 236. 85		86, 730, 236. 85
在产品	5, 643, 147. 30		5, 643, 147. 30
库存商品	12, 721, 128. 12	110, 604. 66	12, 610, 523. 46
发出商品	44, 453, 315. 07	29, 894. 89	44, 423, 420. 18
合同履约成本	527, 495. 40		527, 495. 40
合 计	150, 920, 071. 56	140, 499. 55	150, 779, 572. 01

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3, 130, 802. 21	2, 883, 261. 00		5, 275, 580. 17		738, 483. 04
在产品		20, 345. 42		19, 595. 27		750. 15
库存商品	306, 199. 46	14, 648. 32		306, 199. 46		14, 648. 32
发出商品	162, 631. 19	1, 827, 863. 55		1, 672, 942. 10		317, 552. 64
合 计	3, 599, 632. 86	4, 746, 118. 29		7, 274, 317. 00		1, 071, 434. 15

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3, 130, 802. 21				3, 130, 802. 21
在产品						
库存商品	110, 604. 66	306, 199. 46		110, 604. 66		306, 199. 46
发出商品	29, 894. 89	162, 631. 19		29, 894. 89		162, 631. 19
合 计	140, 499. 55	3, 599, 632. 86		140, 499. 55		3, 599, 632. 86



③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,498,998.34			4,498,998.34		
在产品	33,334.62			33,334.62		
库存商品		110,604.66				110,604.66
发出商品	203,551.49	29,894.89		203,551.49		29,894.89
合 计	4,735,884.45	140,499.55		4,735,884.45		140,499.55

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品/库存商品/发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(3) 合同履约成本

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输装卸费	395,146.01	18,566,477.52	18,644,431.16		317,192.37
小 计	395,146.01	18,566,477.52	18,644,431.16		317,192.37

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输装卸费	527,495.40	19,068,292.62	19,200,642.01		395,146.01
小 计	527,495.40	19,068,292.62	19,200,642.01		395,146.01

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输装卸费		11,939,519.77	11,412,024.37		527,495.40
小 计		11,939,519.77	11,412,024.37		527,495.40

9. 其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	31,830,447.70		31,830,447.70	52,718,738.33		52,718,738.33
预缴企业所得税	33,069.36		33,069.36			
IPO 申报费用	2,076,462.26		2,076,462.26			
合计	33,939,979.32		33,939,979.32	52,718,738.33		52,718,738.33

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	16,803,871.86		16,803,871.86
预缴企业所得税	841,939.27		841,939.27
合计	17,645,811.13		17,645,811.13

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	20,640,614.44	1,507,541.62	20,345,759.76	6,583,500.84	49,077,416.66
本期增加金额	2,243,326.61	310,815.70	3,616,893.11	176,277.35	6,347,312.77
1) 购置		310,815.70	3,616,893.11	176,277.35	4,103,986.16
2) 在建工程转入	2,243,326.61				2,243,326.61
本期减少金额		3,398.00			3,398.00
1) 处置或报废		3,398.00			3,398.00
期末数	22,883,941.05	1,814,959.32	23,962,652.87	6,759,778.19	55,421,331.43
累计折旧					
期初数	12,578,484.19	742,518.00	12,656,068.19	5,454,084.02	31,431,154.40
本期增加金额	1,186,670.70	366,076.49	1,742,190.68	286,866.71	3,581,804.58
1) 计提	1,186,670.70	366,076.49	1,742,190.68	286,866.71	3,581,804.58



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额		1,434.72			1,434.72
1) 处置或报废		1,434.72			1,434.72
期末数	13,765,154.89	1,107,159.77	14,398,258.87	5,740,950.73	35,011,524.26
账面价值					
期末账面价值	9,118,786.16	707,799.55	9,564,394.00	1,018,827.46	20,409,807.17
期初账面价值	8,062,130.25	765,023.62	7,689,691.57	1,129,416.82	17,646,262.26

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	20,245,311.20	1,457,712.15	17,562,940.57	5,706,447.91	44,972,411.83
本期增加金额	395,303.24	774,078.65	3,343,391.26	877,052.93	5,389,826.08
1) 购置		774,078.65	2,976,353.98	877,052.93	4,627,485.56
2) 在建工程转入	395,303.24		367,037.28		762,340.52
本期减少金额		724,249.18	560,572.07		1,284,821.25
1) 处置或报废		724,249.18	560,572.07		1,284,821.25
期末数	20,640,614.44	1,507,541.62	20,345,759.76	6,583,500.84	49,077,416.66
累计折旧					
期初数	11,607,191.64	1,107,472.15	12,200,355.67	5,260,152.67	30,175,172.13
本期增加金额	971,292.55	232,278.22	885,876.75	193,931.35	2,283,378.87
1) 计提	971,292.55	232,278.22	885,876.75	193,931.35	2,283,378.87
本期减少金额		597,232.37	430,164.23		1,027,396.60
1) 处置或报废		597,232.37	430,164.23		1,027,396.60
期末数	12,578,484.19	742,518.00	12,656,068.19	5,454,084.02	31,431,154.40
账面价值					
期末账面价值	8,062,130.25	765,023.62	7,689,691.57	1,129,416.82	17,646,262.26
期初账面价值	8,638,119.56	350,240.00	5,362,584.90	446,295.24	14,797,239.70

3) 2020 年度





项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	20,245,311.20	1,527,057.47	16,734,439.30	5,706,447.91	44,213,255.88
本期增加金额		225,547.74	828,501.27		1,054,049.01
1)购置		160,277.74	828,501.27		988,779.01
2)在建工程转入		65,270.00			65,270.00
本期减少金额		294,893.06			294,893.06
1)处置或报废		294,893.06			294,893.06
期末数	20,245,311.20	1,457,712.15	17,562,940.57	5,706,447.91	44,972,411.83
累计折旧					
期初数	10,645,539.12	1,281,548.30	11,211,505.50	5,172,759.86	28,311,352.78
本期增加金额	961,652.52	104,707.59	988,850.17	87,392.81	2,142,603.09
1)计提	961,652.52	104,707.59	988,850.17	87,392.81	2,142,603.09
本期减少金额		278,783.74			278,783.74
1)处置或报废		278,783.74			278,783.74
期末数	11,607,191.64	1,107,472.15	12,200,355.67	5,260,152.67	30,175,172.13
账面价值					
期末账面价值	8,638,119.56	350,240.00	5,362,584.90	446,295.24	14,797,239.70
期初账面价值	9,599,772.08	245,509.17	5,522,933.80	533,688.05	15,901,903.10

(2) 其他说明

为公司银行借款提供抵押的固定资产账面价值详见本财务附注五(四)1之说明。

11. 在建工程

工程物资

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
专用设备			367,037.28
小 计			367,037.28



12. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,050,330.57	3,050,330.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,050,330.57	3,050,330.57
累计折旧		
期初数	610,066.10	610,066.10
本期增加金额	610,066.08	610,066.08
1) 计提	610,066.08	610,066.08
本期减少金额		
期末数	1,220,132.18	1,220,132.18
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	1,830,198.39	1,830,198.39
期初账面价值	2,440,264.47	2,440,264.47

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	3,050,330.57	3,050,330.57
1) 租入	3,050,330.57	3,050,330.57
本期减少金额		
期末数	3,050,330.57	3,050,330.57
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	610,066.10	610,066.10
1) 计提	610,066.10	610,066.10



项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	610,066.10	610,066.10
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	2,440,264.47	2,440,264.47
期初账面价值		

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	9,047,250.00	68,742.69	9,115,992.69
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	9,047,250.00	68,742.69	9,115,992.69
累计摊销			
期初数	2,819,727.38	29,396.14	2,849,123.52
本期增加金额	180,945.00	13,748.52	194,693.52
1) 计提	180,945.00	13,748.52	194,693.52
本期减少金额			
期末数	3,000,672.38	43,144.66	3,043,817.04
账面价值			
期末账面价值	6,046,577.62	25,598.03	6,072,175.65
期初账面价值	6,227,522.62	39,346.55	6,266,869.17

##### 2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			



项 目	土地使用权	软件	合 计
期初数	9,047,250.00	68,742.69	9,115,992.69
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	9,047,250.00	68,742.69	9,115,992.69
累计摊销			
期初数	2,638,782.38	15,647.59	2,654,429.97
本期增加金额	180,945.00	13,748.55	194,693.55
1) 计提	180,945.00	13,748.55	194,693.55
本期减少金额			
期末数	2,819,727.38	29,396.14	2,849,123.52
账面价值			
期末账面价值	6,227,522.62	39,346.55	6,266,869.17
期初账面价值	6,408,467.62	53,095.10	6,461,562.72

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	9,047,250.00	65,379.86	9,112,629.86
本期增加金额		3,362.83	3,362.83
1) 购置		3,362.83	3,362.83
本期减少金额			
期末数	9,047,250.00	68,742.69	9,115,992.69
累计摊销			
期初数	2,457,837.38	2,179.32	2,460,016.70
本期增加金额	180,945.00	13,468.27	194,413.27
1) 计提	180,945.00	13,468.27	194,413.27
本期减少金额			
期末数	2,638,782.38	15,647.59	2,654,429.97



项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	6,408,467.62	53,095.10	6,461,562.72
期初账面价值	6,589,412.62	63,200.54	6,652,613.16

#### 14. 长期待摊费用

##### (1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,610,353.03		366,433.92		1,243,919.11
合 计	1,610,353.03		366,433.92		1,243,919.11

##### (2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
堆放材料地坪	86,989.99		86,989.99		
装修费	95,042.68	1,714,185.35	198,875.00		1,610,353.03
合 计	182,032.67	1,714,185.35	285,864.99		1,610,353.03

##### (3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
堆放材料地坪	217,474.75		130,484.76		86,989.99
装修费		117,984.00	22,941.32		95,042.68
合 计	217,474.75	117,984.00	153,426.08		182,032.67

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,170,520.63	1,825,578.09	16,363,951.88	2,454,592.78
交易性金融负债			97,244.96	14,586.75
可抵扣亏损				
合 计	12,170,520.63	1,825,578.09	16,461,196.84	2,469,179.53



(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,027,924.38	1,354,188.66
交易性金融负债		
可抵扣亏损	9,705,935.69	1,455,890.35
合 计	18,733,860.07	2,810,079.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	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
交易性金融资产				
固定资产税前一次性列支	462,992.94	69,448.94		
合 计	462,992.94	69,448.94		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	455,154.40	68,273.16
合 计	455,154.40	68,273.16

16. 其他非流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款				678,783.30		678,783.30
设备款	216,720.00		216,720.00	1,293,867.10		1,293,867.10
合 计	216,720.00		216,720.00	1,972,650.40		1,972,650.40

(续上表)

项 目	2020. 12. 31
-----	--------------



	账面余额	减值准备	账面价值
工程款			
设备款			
合计			

#### 17. 短期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款[注]		62,083,608.27	12,095,990.11
保证借款		5,000,000.00	28,000,000.00
保证及抵押借款	9,000,000.00	110,200,000.00	90,873,750.00
已贴现未终止确认的商业汇票金额		5,650,000.00	17,314,526.79
已贴现未终止确认的应收账款债权凭证		64,505,455.46	52,803,868.39
应计利息	8,998.61	390,302.40	837,873.15
合计	9,008,998.61	247,829,366.13	201,926,008.44

[注]质押借款系出口押汇

#### 18. 交易性金融负债

##### (1) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	97,244.96		97,244.96	
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	97,244.96		97,244.96	
合计	97,244.96		97,244.96	

##### (2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		97,244.96		97,244.96
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		97,244.96		97,244.96





项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计		97,244.96		97,244.96

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	856,209.70		856,209.70	
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	856,209.70		856,209.70	
合 计	856,209.70		856,209.70	

19. 应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
材料款	8,332,728.77	629,485.52	3,210,320.84
设备款	705,013.52	317,831.67	51,348.50
维修装修费	31,000.00	363,334.65	115,805.00
运保费及佣金	240,019.00		2,793,664.52
仓储费		13,200.00	61,056.00
其他	623,266.04	266,819.00	48,200.20
合 计	9,932,027.33	1,590,670.84	6,280,395.06

20. 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	381,520.78	9,375,787.52	1,561,061.95
合 计	381,520.78	9,375,787.52	1,561,061.95

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,376,204.06	25,803,488.17	25,922,801.77	4,256,890.46



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	102,164.64	1,322,974.91	1,314,043.57	111,095.98
合 计	4,478,368.70	27,126,463.08	27,236,845.34	4,367,986.44

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,170,099.24	22,593,983.57	20,387,878.75	4,376,204.06
离职后福利—设定提存计划	91,346.06	1,102,656.94	1,091,838.36	102,164.64
合 计	2,261,445.30	23,696,640.51	21,479,717.11	4,478,368.70

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,325,549.61	17,100,648.61	17,256,098.98	2,170,099.24
离职后福利—设定提存计划	99,854.94	88,661.81	97,170.69	91,346.06
合 计	2,425,404.55	17,189,310.42	17,353,269.67	2,261,445.30

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,100,468.29	22,963,509.27	23,078,529.44	3,985,448.12
职工福利费		1,442,277.02	1,442,277.02	
社会保险费	85,158.21	873,961.88	878,255.31	80,864.78
其中：医疗保险费	76,587.41	802,507.76	804,906.47	74,188.70
工伤保险费	8,570.80	71,454.12	73,348.84	6,676.08
住房公积金	38,850.00	463,850.00	463,850.00	38,850.00
工会经费和职工教育经费	151,727.56	59,890.00	59,890.00	151,727.56
小 计	4,376,204.06	25,803,488.17	25,922,801.77	4,256,890.46

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,902,912.70	19,629,752.91	17,432,197.32	4,100,468.29



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		1,368,777.93	1,368,777.93	
社会保险费	39,974.98	816,987.73	771,804.50	85,158.21
其中：医疗保险费	39,974.98	744,768.99	708,156.56	76,587.41
工伤保险费		72,218.74	63,647.94	8,570.80
住房公积金	50,620.00	778,465.00	790,235.00	38,850.00
工会经费和职工教育经费	176,591.56		24,864.00	151,727.56
小 计	2,170,099.24	22,593,983.57	20,387,878.75	4,376,204.06

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,051,598.17	15,550,151.30	15,698,836.77	1,902,912.70
职工福利费		847,610.74	847,610.74	
社会保险费	44,079.88	334,426.32	338,531.22	39,974.98
其中：医疗保险费	44,079.88	334,426.32	338,531.22	39,974.98
住房公积金	53,280.00	332,870.00	335,530.00	50,620.00
工会经费和职工教育经费	176,591.56	35,590.25	35,590.25	176,591.56
小 计	2,325,549.61	17,100,648.61	17,256,098.98	2,170,099.24

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	98,989.64	1,283,992.37	1,274,924.89	108,057.12
失业保险费	3,175.00	38,982.54	39,118.68	3,038.86
小 计	102,164.64	1,322,974.91	1,314,043.57	111,095.98

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	87,256.88	1,070,528.36	1,058,795.60	98,989.64
失业保险费	4,089.18	32,128.58	33,042.76	3,175.00
小 计	91,346.06	1,102,656.94	1,091,838.36	102,164.64



3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	95,500.32	84,797.36	93,040.80	87,256.88
失业保险费	4,354.62	3,864.45	4,129.89	4,089.18
小 计	99,854.94	88,661.81	97,170.69	91,346.06

22. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税		13,635,497.22	
代扣代缴个人所得税	128,479.50	51,450.15	18,840.35
印花税	223,277.33	284,133.40	58,949.80
合 计	351,756.83	13,971,080.77	77,790.15

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
代收代付款	24,945.43	14,610.29	178,506.00
其他	349,510.00	334,610.00	345,375.14
合 计	374,455.43	349,220.29	523,881.14

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	601,929.08	575,183.07	
合 计	601,929.08	575,183.07	

25. 其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------	------------



项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额		1, 165, 720. 35	202, 938. 05
已背书未到期应收票据	504, 139. 42	5, 000, 000. 00	443, 614. 50
合 计	504, 139. 42	6, 165, 720. 35	646, 552. 55

## 26. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	1, 356, 300. 00	2, 034, 450. 00	
减：未确认融资费用	67, 171. 23	143, 392. 15	
合 计	1, 289, 128. 77	1, 891, 057. 85	

## 27. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
香港华荣资源有限公司	21, 500, 000. 00	21, 500, 000. 00	21, 500, 000. 00
付黎	16, 125, 000. 00	16, 125, 000. 00	16, 125, 000. 00
付焙虹	12, 996, 750. 00	12, 996, 750. 00	12, 996, 750. 00
陈亚勤	2, 760, 000. 00	2, 760, 000. 00	700, 000. 00
陈晓渝	2, 687, 500. 00	2, 687, 500. 00	2, 687, 500. 00
李世俊	1, 940, 000. 00	1, 940, 000. 00	1, 300, 000. 00
张蜀群	300, 000. 00	300, 000. 00	300, 000. 00
黄心民	161, 250. 00	161, 250. 00	161, 250. 00
陈晓健	150, 500. 00	150, 500. 00	150, 500. 00
李定懿	53, 750. 00	53, 750. 00	53, 750. 00
王海林	32, 250. 00	32, 250. 00	32, 250. 00
梁进	21, 500. 00	21, 500. 00	21, 500. 00
吴兵	21, 500. 00	21, 500. 00	21, 500. 00
合 计	58, 750, 000. 00	58, 750, 000. 00	56, 050, 000. 00

### (2) 其他说明



2021年1月11日，公司2021年第一次临时股东大会审议《关于重庆润际远东新材料科技股份有限公司增加注册资本的议案》，每股增资价格为人民币10元，陈亚勤出资20,600,000.00元，李时俊出资6,400,000.00元，合计出资27,000,000.00元，其中增加注册资本2,700,000.00元，增加资本公积（股本溢价）24,300,000.00元。该事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2021）8-5号）。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	114,857,411.54	114,857,411.54	90,557,411.54
其他	840,948.00	840,948.00	840,948.00
合 计	115,698,359.54	115,698,359.54	91,398,359.54

### (2) 其他说明

1) 2021年股本溢价增加24,300,000.00元系增资，详见本财务附注五（一）27（2）之说明。

2) 其他资本公积系股东给予的办公室租金减免，详见本财务附注八（二）2（3）之说明。

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	29,375,000.00	28,985,108.24	9,543,808.93
合 计	29,375,000.00	28,985,108.24	9,543,808.93

### (2) 其他说明

2020年度和2021年度盈余公积增加系公司根据当期净利润的10%计提法定盈余公积，2022年度盈余公积增加系公司根据当期净利润的10%提取法定盈余公积，当法定盈余公积累计余额达到企业注册资本的50%时，不再提取。

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	228,785,974.14	73,814,280.36	60,376,285.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
减：提取法定盈余公积	389,891.76	19,441,299.31	1,493,110.57
应付普通股股利	29,375,000.00	20,000,000.00	
期末未分配利润	348,066,679.29	228,785,974.14	73,814,280.36

(2) 其他说明

1) 2021 年 9 月 10 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司 2021 年上半年利润分配预案》，向公司股东分配现金股利 2,000.00 万元。

2) 2022 年 3 月 31 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过《关于公司 2021 年度利润分配议案》，公司向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5 元（含税），派发现金红利总额人民币 2,937.50 万元。

3) 经 2022 年第六次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,661,708,800.69	1,401,937,905.80	1,724,120,793.87	1,409,446,217.83
其他业务收入	11,089,380.57	10,784,114.04	12,846,147.78	12,408,410.32
合 计	1,672,798,181.26	1,412,722,019.84	1,736,966,941.65	1,421,854,628.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,672,798,181.26	1,412,722,019.84	1,736,966,941.65	1,421,854,628.15

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	661,749,402.31	597,059,189.74
其他业务收入	10,708,226.64	10,053,246.93
合 计	672,457,628.95	607,112,436.67





项 目	2020 年度	
	收入	成本
其中：与客户之间的 合同产生的收入	672,457,628.95	607,112,436.67

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入(万元)	占公司全部营业收入 的比例 (%)
浦项	30,170.40	18.04
宝武钢铁集团	18,542.66	11.09
宝山钢铁股份有限公司	10,429.36	6.23
武汉钢铁有限公司	5,669.09	3.39
新疆八一钢铁股份有限公司	1,885.49	1.13
宝武集团鄂城钢铁有限公司	558.72	0.34
EGA	14,922.00	8.92
TTIS	10,040.29	6.00
NOVOLIPETSK STEEL	8,705.02	5.20
小 计	82,380.37	49.25

2) 2021 年度

客户名称	营业收入(万元)	占公司全部营业收入 的比例 (%)
宝武钢铁集团	28,576.30	16.46
宝山钢铁股份有限公司	20,488.82	11.80
新疆八一钢铁股份有限公司	4,043.17	2.33
武汉钢铁有限公司	2,902.07	1.67
宝武集团鄂城钢铁有限公司	887.66	0.51
宝钢湛江钢铁有限公司	254.58	0.15
三井物产	21,526.03	12.39
TTIS	14,614.71	8.41
SSAB	13,068.95	7.52
浦项	12,606.86	7.26
小 计	90,392.85	52.04



3) 2020 年度

客户名称	营业收入(万元)	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝武钢铁集团	31,288.50	46.53
宝山钢铁股份有限公司	21,965.40	32.66
武汉钢铁有限公司	6,324.07	9.41
宝武集团鄂城钢铁有限公司	1,453.31	2.16
宝钢湛江钢铁有限公司	819.80	1.22
新疆八一钢铁股份有限公司	725.92	1.08
鞍钢股份有限公司	7,249.83	10.78
三井物产	4,735.89	7.04
ARCELORMITTAL BRASIL S.A	2,641.08	3.93
NOVELIS	2,133.07	3.17
NOVELIS KOREA LIMITED	728.60	1.08
NOVELIS SWITZERLAND SA	587.61	0.87
NOVELIS UK LIMITED	602.66	0.90
NOVELIS AG	214.20	0.32
小 计	48,048.37	71.45

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
合金元素添加剂	1,647,019,485.60	1,393,112,769.67	1,719,202,484.26	1,406,344,883.20
晶粒细化剂	14,689,315.09	8,824,254.72	4,918,309.61	3,101,334.63
原材料	11,089,380.57	10,784,995.45	12,846,147.78	12,408,410.32
小 计	1,672,798,181.26	1,412,722,019.84	1,736,966,941.65	1,421,854,628.15

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
合金元素添加剂	653,688,986.27	591,785,616.82



项 目	2020 年度	
	收入	成本
晶粒细化剂	8,060,416.04	5,273,572.92
原材料	10,708,226.64	10,053,246.93
小 计	672,457,628.95	607,112,436.67

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	247,433,906.54	232,557,151.27	362,433,743.11	307,027,155.99
东北地区	1,072,162.00	996,183.36	30,271,503.25	23,658,182.27
华北地区				
华东地区	110,740,888.17	94,638,597.34	204,988,049.74	175,521,445.72
华南地区	10,732,743.40	10,433,435.89	13,740,572.80	12,479,458.70
华中地区	62,634,713.70	70,087,269.65	38,029,463.14	33,502,508.95
西北地区	62,253,399.27	56,401,665.03	73,986,397.55	60,251,090.62
西南地区			1,417,756.63	1,614,469.73
境外地区	1,425,364,274.72	1,180,164,868.57	1,374,533,198.54	1,114,827,472.16
小 计	1,672,798,181.26	1,412,722,019.84	1,736,966,941.65	1,421,854,628.15

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
境内地区	407,150,673.60	376,647,411.58
东北地区	72,498,319.41	65,774,607.44
华北地区	2,117,473.27	2,004,356.65
华东地区	222,782,377.43	208,368,733.69
华南地区	18,801,856.57	17,872,356.64
华中地区	77,773,799.85	71,099,536.73
西北地区	13,016,047.07	11,373,324.73
西南地区	160,800.00	154,495.70
境外地区	265,306,955.35	230,465,025.09
小 计	672,457,628.95	607,112,436.67



3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,672,798,181.26	1,736,966,941.65	672,457,628.95
小 计	1,672,798,181.26	1,736,966,941.65	672,457,628.95

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,521,306.49	1,033,844.25	425,444.07
教育费附加	1,080,559.92	443,076.11	182,333.17
地方教育附加	720,373.29	295,384.07	121,555.45
印花税	1,012,922.62	801,523.20	305,289.90
房产税	109,193.10	109,193.10	81,894.83
土地使用税	341,575.00	341,575.00	256,181.25
车船税	13,670.00	14,250.00	14,100.00
出口关税	881,817.02		
合 计	6,681,417.44	3,038,845.73	1,386,798.67

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,643,808.34	1,764,539.89	1,147,797.60
佣金		16,230.19	49,170.00
检验费	164,833.67	114,327.43	48,664.23
保险费	815,666.29	1,069,114.35	475,163.89
售后服务费	137,274.25	443,144.32	771,304.30
其他	1,609.69	137.35	
合 计	2,763,192.24	3,407,493.53	2,492,100.02

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,621,572.58	6,831,315.86	4,414,158.62
折旧摊销费	1,897,213.12	1,356,021.22	639,693.58
维修费	515,961.03	581,764.54	300,424.83
租赁费[注]			678,150.00
办公费	1,150,173.61	1,011,701.68	295,993.18
差旅费	298,905.02	418,939.45	299,557.05
业务招待费	2,397,218.87	2,508,794.35	320,195.16
咨询服务费	1,728,701.75	5,193,474.23	1,218,277.92
汽车费用	422,232.74	484,755.17	265,093.87
其他	1,784,920.55	1,217,318.49	448,297.15
合 计	19,816,899.27	19,604,084.99	8,879,841.36

[注] 2021 年 1 月 1 日起公司执行新租赁准则，对于租赁期在一年以上的房屋租赁，按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债，并分别于各期确认相关折旧及未确认融资费用，因此 2021 年度房租计入折旧摊销，不再计入租赁费中

#### 5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,843,695.28	3,475,406.80	2,276,858.46
材料费	36,046,684.55	50,599,407.97	24,161,049.10
能源动力费	442,717.33	341,112.19	396,130.01
折旧及摊销费	870,577.11	342,882.20	252,556.90
其他	112,398.14	398,099.54	67,252.04
合 计	41,316,072.41	55,156,908.70	27,153,846.51

#### 6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	2,895,715.65	8,750,333.09	6,990,964.85
减：利息收入	1,082,372.57	212,096.91	866,159.08



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
手续费	519,026.54	876,217.94	1,137,899.07
汇兑损益	-19,253,819.99	5,067,545.25	5,421,300.67
合 计	-16,921,450.37	14,481,999.37	12,684,005.51

#### 7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	953,857.00	2,563,500.00	1,139,673.00
代扣个人所得税手续费返还	65,946.91	12,698.56	27,921.56
合 计	1,019,803.91	2,576,198.56	1,167,594.56

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资贴现损失	-119,911.06	-1,186,371.73	-1,549,205.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	-34,778,186.46	6,865,993.76	860,984.51
合 计	-34,898,097.52	5,679,622.03	-688,220.63

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	97,244.96		1,311,364.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	97,244.96		1,311,364.12
交易性金融负债		-552,399.38	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-552,399.38	
合 计	97,244.96	-552,399.38	1,311,364.12

#### 10. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项坏账损失	1,656,254.09	-1,763,315.74	-6,683,344.91
应收票据减值损失	8,978.45	476,021.55	6,539,858.85
合 计	1,665,232.54	-1,287,294.19	-143,486.06

#### 11. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-4,746,118.29	-3,599,632.86	-140,499.55
预付款项坏账损失		-2,589,600.00	
合 计	-4,746,118.29	-6,189,232.86	-140,499.55

#### 12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
清理应付账款呆账		22,648.03	100,292.90
其他	4,230.16	151,685.64	168.54
合 计	4,230.16	174,333.67	100,461.44

#### 13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔款支出	1,312,000.00		
对外捐赠		15,000.00	
非流动资产毁损报废损失	1,963.28	257,424.65	16,109.32
罚款支出		130,000.00	
其他	5,388.25	22,785.85	
合 计	1,319,351.53	425,210.50	16,109.32

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------





项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	18,484,327.37	24,713,379.10	
递延所得税费用	713,050.38	272,626.32	-591,400.91
合 计	19,197,377.75	24,986,005.42	-591,400.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	168,242,974.66	219,398,998.51	14,339,704.77
按适用税率计算的所得 税费用	25,236,446.20	32,909,849.78	2,150,955.72
调整以前期间所得税的 影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和 损失的影响	161,649.92	212,899.61	156,596.06
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			88,305.34
加计扣除	-6,200,718.37	-8,136,743.97	-2,987,258.03
所得税费用	19,197,377.75	24,986,005.42	-591,400.91

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	953,857.00	2,563,500.00	1,139,673.00
代收代付款	42,080,722.76	39,178,545.60	11,651,233.63
往来款	454,393.00	602,968.40	35,322,055.00
其他	2,482,276.37	1,178,981.11	164,054.28
合 计	45,971,249.13	43,523,995.11	48,277,015.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营费用	10,048,922.15	14,373,137.39	5,879,781.42
代收代付款	41,129,721.09	43,789,404.32	10,844,858.17
往来款	454,393.00	602,968.40	35,332,055.00
其他	925,388.25	591,465.45	939,101.26
合 计	52,558,424.49	59,356,975.56	52,995,795.85

### 3. 经营活动产生的现金流量净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	244,070,523.44	-6,888,772.30	-145,473,976.40
未做终止确认的商业汇票贴现取得的现金[注]		5,650,000.00	17,314,526.79
未做终止确认的应收账款债权凭证贴现取得的现金[注]		64,505,455.46	52,803,868.39
不扣除未做终止确认的商业汇票、应收账款债权凭证贴现而取得的现金的经营活动产生的现金流量净额	244,070,523.44	63,266,683.16	-75,355,581.22

[注]公司对商业汇票、应收账款债权凭证（该类客户的开票人为宝武钢铁集团出具的通宝开立凭证）贴现不符合金融资产终止确认条件的，贴现取得的现金在资产负债表中确认为一项借款，该现金流入在现金流量表销售商品、提供劳务收到的现金中扣除，分类为筹资活动现金流量；后续票据、债权凭证到期偿付等导致应收票据、应收账款和借款终止确认时，因不涉及现金收付，在编制现金流量表时不做现金流量处理

### 4. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇保证金	48,131,920.64	26,840,426.13	5,892,280.25
合 计	48,131,920.64	26,840,426.13	5,892,280.25

### 5. 支付其他与投资活动有关的现金



项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇保证金	39,438,685.39	27,323,948.31	11,636,928.88
合 计	39,438,685.39	27,323,948.31	11,636,928.88

6. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
信用证保证金		4,600,000.00	6,000,000.00
未做终止确认的商业汇 票贴现取得的现金[注]		5,650,000.00	17,314,526.79
未做终止确认的应收账 款债权凭证贴现取得的 现金[注]		64,505,455.46	52,803,868.39
合 计		74,755,455.46	76,118,395.18

[注]详见本财务附注五(三)3之说明

7. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
信用证保证金			10,600,000.00
租赁负债	678,150.00	678,150.00	
IPO 申报费用	2,076,462.26		
合 计	2,754,612.26	678,150.00	10,600,000.00

8. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营 活动现金流量:			
净利润	149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
加: 资产减值准备	3,080,885.75	7,476,527.05	283,985.61
固定资产折旧、油气资产 折耗、生产性生物资产折 旧	3,581,804.58	2,283,378.87	2,142,603.09
使用权资产折旧	610,066.08	610,066.10	



补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无形资产摊销	194,693.52	194,693.55	194,413.27
长期待摊费用摊销	366,433.92	285,864.99	153,426.08
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,963.28	257,424.65	16,109.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-97,244.96	552,399.38	-1,311,364.12
财务费用(收益以“-”号填列)	3,015,626.71	9,936,704.82	8,540,169.99
投资损失(收益以“-”号填列)	34,778,186.46	-6,865,993.76	-860,984.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	643,601.44	340,899.48	-659,674.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	69,448.94	-68,273.16	68,273.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	121,947,819.74	-145,679,374.68	8,508,233.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,449,476.69	-60,849,266.29	-166,912,311.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	281,117.76	-9,776,816.39	-10,567,961.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额	244,070,523.44	-6,888,772.30	-145,473,976.40
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	137,055,277.48	121,813,130.45	14,199,698.00
减: 现金的期初余额	121,813,130.45	14,199,698.00	63,494,876.11
加: 现金等价物的期末余额			



补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	15,242,147.03	107,613,432.45	-49,295,178.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	137,055,277.48	121,813,130.45	14,199,698.00
其中：库存现金	42,956.66	49,965.62	28,232.09
可随时用于支付的银行存款	137,012,320.82	121,763,164.83	14,171,465.91
可随时用于支付的其他货币资金			
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	137,055,277.48	121,813,130.45	14,199,698.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	702.11	保证金
固定资产	2,199,348.35	短期借款的抵押物
无形资产	6,046,577.62	短期借款的抵押物
合 计	8,246,628.08	

(2) 2021 年 12 月 31 日



项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,693,937.36	保证金
应收票据	10,650,000.00	贴现质押
应收账款	126,589,063.73	应收账款押汇质押、贴现质押
固定资产	2,538,742.06	短期借款的抵押物
无形资产	6,227,522.62	短期借款的抵押物
合 计	154,699,265.77	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	12,811,588.49	保证金
应收票据	17,758,141.29	贴现质押
应收账款	64,899,858.50	应收账款押汇质押、贴现质押
固定资产	2,878,135.77	短期借款的抵押物
无形资产	6,408,467.62	短期借款的抵押物
合 计	104,756,191.67	

## 2. 外币货币性项目

(1) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,752,014.92
其中：美元	535,977.78	6.9646	3,732,870.85
欧元	1,996.90	7.4229	14,822.79
英镑	514.80	8.3941	4,321.28
应收账款			140,701,196.01
其中：美元	20,202,336.96	6.9646	140,701,196.01

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			30,778,280.49
其中：美元	4,824,479.39	6.3757	30,759,433.24
欧元	1,996.90	7.2197	14,417.02



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
英镑	514.76	8.6064	4,430.23
应收账款			131,556,445.96
其中：美元	20,634,039.55	6.3757	131,556,445.96
短期借款			62,083,608.27
其中：美元	9,737,536.00	6.3757	62,083,608.27

(3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			13,215,322.75
其中：美元	2,022,748.33	6.5249	13,198,230.58
欧元	2,125.90	8.0250	17,060.35
港币	37.81	0.8416	31.82
应收账款			76,800,866.51
其中：美元	11,770,428.13	6.5249	76,800,866.51
短期借款			12,095,990.12
其中：美元	1,853,820.00	6.5249	12,095,990.12

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2022年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022年第二批重点专项资金支持项目资金	700,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于下达2022年第二批重点专项资金支持项目资金计划的通知》（渝经信财审〔2022〕29号）
科技创新产业扶持资金	200,000.00	其他收益	重庆市江北区科学技术局《关于发放政府补贴的〈情况说明〉》
稳岗补贴	36,657.00	其他收益	重庆市江北区（第四批）失业保险稳岗返还的公示
企业新型学徒制技能人才培养补贴	17,200.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于全面推进中国特色企业新型学徒制加强技能人才培养工作的通知》（渝人社发〔2021〕31号）



小 计	953,857.00		
-----	------------	--	--

2) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
江北区 2020 年度第二批高价值专利组合项目	250,000.00	其他收益	重庆市江北区知识产权局《关于组织申报 2020 年度第二批高价值专利培育计划项目的通知》(江北知发(2020)7 号)；重庆市江北区市场监督管理局(知识产权局)《关于江北区 2020 年度第二批高价值专利组合项目拟立项的公示》
科技创新产业扶持资金	1,822,800.00	其他收益	重庆市江北区科学技术局《关于发放政府补贴的<情况说明>》
重庆市江北区财政局江北区就业和人才中心一次性留工补贴	5,700.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于明确 2021 年春节期间稳岗留工有关政策经办流程的通知》(渝人社办(2021)23 号)
2021 年度重庆市企业研发准备金补助资金项目	460,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于下达 2021 年度重庆市企业研发准备金补助资金项目计划的通知》(渝经信科技(2021)29 号)
2020 年度江北区第一批企业技术创新专利导航项目	25,000.00	其他收益	重庆市江北区知识产权局《关于公布 2020 年度江北区第一批企业技术创新专利导航项目结项验收结果的通知》、重庆市江北区人民政府《关于印发重庆市江北区知识产权运营服务体系资金使用管理办法的通知》(江北府发(2019)30 号)及重庆市江北区知识产权局《关于下达 2020 年度江北区第一批企业技术创新专利导航项目立项的通知》(江北知发(2020)6 号)
小 计	2,563,500.00		

3) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	453,159.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局《关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》(渝人社发(2015)156 号)





项 目	金 额	列报项目	说 明
创新研发项目补贴	416,514.00	其他收益	重庆市科学技术局《2019年重庆市第四批科研项目立项名单公示》
2019年中小企业国际市场开拓资金项目	5,000.00	其他收益	重庆市商务委员会《关于下达2019年中小企业国际市场开拓资金项目的通知》（渝商务〔2020〕285号）
2020年度江北区第一批企业技术创新专利导航项目	25,000.00	其他收益	重庆市江北区知识产权局《关于下达2020年度江北区第一批企业技术创新专利导航项目立项的通知》（江北知发〔2020〕6号）
2020年度重庆市企业研发准备金补助资金	180,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于下达2020年度重庆市企业研发准备金补助资金项目计划的通知》（渝经信科技〔2020〕28号）
创新驱动奖	60,000.00	其他收益	重庆市港城工业园区管理委员会《关于表彰入园企业的通报》（工管委发〔2020〕4号）
小 计	1,139,673.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	953,857.00	2,563,500.00	1,139,673.00

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努



力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)16之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择



与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 53.56%（2021 年 12 月 31 日：77.00%；2020 年 12 月 31 日：74.22%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## （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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,008,998.61	9,008,998.61	9,008,998.61		
交易性金融负债					
应付账款	9,932,027.33	9,932,027.33	9,932,027.33		
其他应付款	374,455.43	374,455.43	374,455.43		
租赁负债	1,289,128.77	1,289,128.77		1,289,128.77	
一年内到期的租赁负债	601,929.08	678,150.00	678,150.00		
小 计	21,206,539.22	21,282,760.14	19,993,631.37	1,289,128.77	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	247,829,366.13	249,589,192.80	249,589,192.80		
交易性金融负债	97,244.96	97,244.96	97,244.96		
应付账款	1,590,670.84	1,590,670.84	1,590,670.84		
其他应付款	349,220.29	349,220.29	349,220.29		



项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	1, 891, 057. 85	2, 034, 450. 00		1, 356, 300. 00	678, 150. 00
一年内到期的租赁负债	575, 183. 07	678, 150. 00	678, 150. 00		
小 计	252, 332, 743. 14	254, 338, 928. 89	252, 304, 478. 89	1, 356, 300. 00	678, 150. 00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	201, 926, 008. 44	205, 406, 638. 42	205, 406, 638. 42		
交易性金融负债					
应付账款	6, 280, 395. 06	6, 280, 395. 06	6, 280, 395. 06		
其他应付款	523, 881. 14	523, 881. 14	523, 881. 14		
租赁负债	---	---	---	---	---
小 计	208, 730, 284. 64	212, 210, 914. 62	212, 210, 914. 62		

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。



## 七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资			11,316,558.54	11,316,558.54
持续以公允价值计量的资产总额			11,316,558.54	11,316,558.54

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资			1,100,000.00	1,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,100,000.00	1,100,000.00
(2) 交易性金融负债		97,244.96		97,244.96
持续以公允价值计量的负债总额		97,244.96		97,244.96

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产		455,154.42		455,154.42
(2) 应收款项融资			234,512.98	234,512.98
持续以公允价值计量的资产总额		455,154.42	234,512.98	689,667.40

(二) 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

持续第二层次公允价值计量项目中，交易性金融资产和交易性金融负债系为平抑出口销



售汇率风险办理的远期结汇业务。远期结售汇采用估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括远期汇率等

(三) 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

第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资，因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额为基础确定公允价值。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东和实际控制人情况

##### (1) 本公司的控股股东和实际控制人

名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港华荣资源有限公司 [注 1]	香港	GENERAL TRADING AND INVESTMENT	2 万港币	36.60	36.60
付黎				27.45	27.45
付焙虹				22.12	22.12
付虹				[注 2]	
陈晓琪				[注 2]	

[注 1] 香港华荣资源有限公司为创新技术国际有限公司全资子公司

[注 2] 公司实际控制人付虹、陈晓琪对创新技术国际有限公司的持股比例分别为 60%、40%

(2) 本公司最终控制方是付黎、付虹、付焙虹、陈晓琪，付黎与付虹为姐弟关系，付虹与付焙虹为母女关系，付黎与陈晓琪为夫妻关系。2019 年 10 月 21 日，上述四人签署了一致行动协议，约定在董事会和股东大会的表决中采取一致行动。

截至资产负债表日，付黎、付虹、付焙虹、陈晓琪直接持股及通过香港华荣资源有限公司间接持有公司股权合计数为 86.17%。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆希利肯进出口有限公司	实际控制人能够施加重大影响，副总经理陈晓琪



	健前妻方坤持有 99%股权的公司
重庆凯西来实业有限公司	实际控制人亲属控制
重庆诚信华荣新金属材料有限公司	实际控制人控制
会同润际硅业有限责任公司	实际控制人间接控股

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
重庆希利肯进出口有限公司	运输服务	1,425,183.46	1,217,498.08	769,541.28

2. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
付焙虹	房屋		678,150.00		102,966.93

(2) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
付焙虹	房屋		678,150.00	3,050,330.57	94,060.35

(3) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费
付焙虹	房屋	678,150.00[注]

[注] 2019 年度和 2020 年度每年确认的租赁费为 678,150.00 元，其中 257,676.00 元系公司向股东付焙虹支付的办公室租金，420,474.00 元系减免的办公室租金，减免的办公



室租金系权益性交易，故将 2019 年度和 2020 年度每年减免的租金 420,474.00 元计入其他资本公积，同时调增管理费用

### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
付黎[注]	1,000,000.00	2022/3/31	2023/3/31	否
付虹[注]				
付焙虹[注]				
陈晓琪[注]				
李昊泽				
付黎	8,000,000.00	2022/6/27	2023/6/26	否
付焙虹				
付虹				
陈晓琪				

[注]付黎、付虹、陈晓琪、付焙虹除以个人信用为该借款提供保证担保外，还以个人房产为该笔借款提供抵押担保

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆凯西来实业有限公司[注]	25,000,000.00	2020/7/29	2020/12/21	
	10,000,000.00	2020/8/24	2020/12/21	

[注]公司利用闲置资金赚取资金利息并按同期银行借款利率计息，2020 年度计提资金占用费 757,075.47 元

### 5. 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,158,692.60	3,260,811.67	1,773,338.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31





		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	重庆凯西来实业有限公司				
小 计					

(续上表)

项目名称	关联方	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	重庆凯西来实业有限公司	802, 500. 00	40, 125. 00
小 计		802, 500. 00	40, 125. 00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				
	重庆诚信华荣新金属材料有限公司			45, 000. 00
	重庆希利肯进出口有限公司	140, 200. 00		
小 计		140, 200. 00		45, 000. 00
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)				
	付焙虹	1, 891, 057. 85	2, 466, 240. 92	
小 计		1, 891, 057. 85	2, 466, 240. 92	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项



截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售合金元素添加剂、晶粒细化剂产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

### (三) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	102,966.93	94,060.35
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	678,150.00	678,150.00
售后租回交易产生的相关损益		

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

5. 租赁活动的性质

2021 年度、2022 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋	1	5 年	否



## 十二、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	30.75	55.90	6.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.85	53.79	5.10

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	3.32	0.27	2.54	3.32	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	3.20	0.20	3.04	3.20	0.20

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
非经常性损益	B	-29,589,383.12	7,364,828.69	3,554,165.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	178,634,980.03	187,048,164.40	11,376,940.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	432,219,441.92	230,806,448.83	215,454,869.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		27,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		11.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	29,375,000.00	20,000,000.00	



项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减少净资产次月起至报告期末的累计月数	H	9.00	3.00	
其他	股东减免租金确认其他资本公积	I		420,474.00
	增减净资产次月起至报告期末的累计月数	J		6.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	484,710,990.38	347,762,945.38	223,130,658.99
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	30.75%	55.90%	6.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	36.85%	53.79%	5.10%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	149,045,596.91	194,412,993.09	14,931,105.68
非经常性损益	B	-29,589,383.12	7,364,828.69	3,554,165.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	178,634,980.03	187,048,164.40	11,376,940.52
期初股份总数	D	58,750,000.00	56,050,000.00	56,050,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		2,700,000.00	
增加股份次月起至报告期末的累计月数	G		11.00	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期末的累计月数	I			



项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	58,750,000.00	58,525,000.00	56,050,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.54	3.32	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	3.04	3.20	0.20

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

### 1. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	23,835,680.26	9,178,129.24	159.70%	主要系 2022 年末公司为了交付订单，加大采购量所致
存货	166,165,375.80	292,859,313.83	-43.26%	主要系 2022 年原材料单价下降和发出商品结转收入所致
其他流动资产	33,939,979.32	52,718,738.33	-35.62%	主要系销项税额抵扣和待抵扣进项税退回所致
短期借款	9,008,998.61	247,829,366.13	-96.36%	主要系 2022 年归还部分短期借款和年初不能被终止确认的贴现票据到期所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-16,921,450.37	14,481,999.37	-216.84%	主要系 2022 年人民币整体贬值，汇兑收益增加所致
投资收益	-34,898,097.52	5,679,622.03	-714.44%	主要系 2022 年人民币整体贬值，远期结售汇交割亏损所致

### 2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	130,507,067.81	27,011,286.49	383.16%	主要系 2021 年度收入规模扩大，销售回款增加所致
应收账款	186,495,840.73	158,038,291.76	18.01%	主要系 2021 年第四季度外销规模较上期扩大，货款尚在信用期内所致
预付款项	9,178,129.24	43,159,370.96	-78.73%	主要系 2021 年末原材料市场价格经持续上行后处于高位，公司为防范原材料价格下行风险，适



				当降低了原材料的采购量所致
存货	292,859,313.83	150,779,572.01	94.23%	主要系原材料单价上涨导致期末账面余额增加所致
其他流动资产	52,718,738.33	17,645,811.13	198.76%	主要系外销免抵税率提高导致待抵扣进项税规模增大所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,736,966,941.65	672,457,628.95	158.30%	主要系外销规模扩大,同时原材料价格上涨带动单价上升所致
营业成本	1,421,854,628.15	607,112,436.67	134.20%	主要系外销规模扩大,同时原材料价格上涨带动单价上升所致
研发费用	55,156,908.70	27,153,846.51	103.13%	主要系公司加大研发投入力度,新产品反复试验材料耗用增大所致

重庆润际远东新材料科技股份有限公司

二〇二三年三月十六日





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系  
统”系统，了解更多登  
记、备案、许可、监  
管信息



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙企业

胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围  
审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为重庆润际远东新材料科技股份有限公司 2020-2022 年审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





证书序号: 0015310

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

胡少先

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路

128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为重庆润际远东新材料科技股份有限公司 2020-2022 年审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





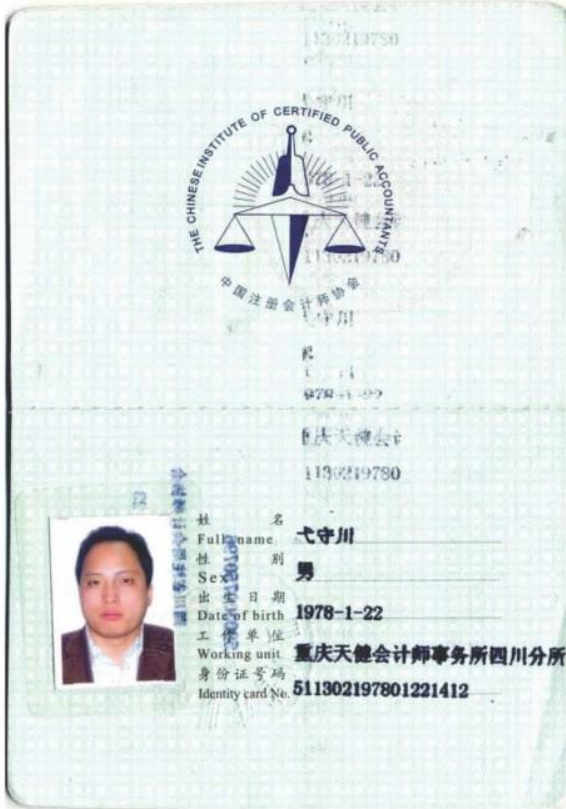


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000679312123	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808080849376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808080849376	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607440149X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592251581W	11010136	2020/11/02

仅为重庆涪陵陈远泰新材料科技股份有限公司2020-2022年审计报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

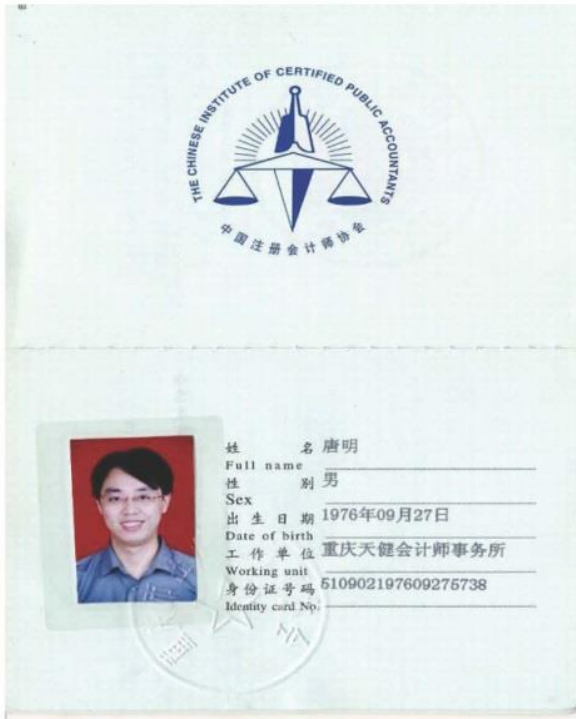






仅为重庆润际远东新材料科技股份有限公司2020-2022年审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明弋守川是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露





仅为重庆润际远东新材料科技股份有限公司 2020-2022 年审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明唐明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露

