

公司代码：600319

公司简称：\*ST 亚星

# 潍坊亚星化学股份有限公司 2021 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、上会会计师事务所（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、公司负责人韩海滨、主管会计工作负责人伦秀华及会计机构负责人（会计主管人员）王钦志声明：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

鉴于公司累计未分配利润为负数，2021年度拟不进行利润分配，亦无公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其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

2020 年度公司经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，公司股票在 2020 年度报告披露后，于 2021 年 4 月 30 日被实施“退市风险警示”。根据《上海证券交易所股票上市规则（2022 年 1 月修订）》第 9.3.11 条的相关规定，上市公司股票因第 9.3.2 条规定情形被实施退市风险警示后，公司出现第 9.3.11 条相关情形之一的，由上海证券交易所决定终止股票上市。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况.....	52
第十节	财务报告.....	52

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报刊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、本公司、亚星化学	指	潍坊亚星化学股份有限公司
潍坊市国资委	指	潍坊市国有资产监督管理委员会
潍坊市城投集团	指	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
潍坊裕耀	指	潍坊裕耀企业管理有限公司
长城汇理	指	深圳长城汇理资产管理有限公司
亚星集团	指	潍坊亚星集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
上交所	指	上海证券交易所
亚星新材料	指	潍坊亚星新材料有限公司
星茂贸易	指	山东星茂国际贸易有限公司
上会、上会事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》
本期、报告期	指	2021 年度
元、万元、百万元	指	人民币元、人民币万元、人民币百万元

## 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	潍坊亚星化学股份有限公司	
公司的中文简称	亚星化学	
公司的外文名称	WEIFANG YAXING CHEMICAL CO., LTD.	
公司的外文名称缩写	YAXING CHEMICAL	
公司的法定代表人	韩海滨	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李文青	苏鑫
联系地址	山东省潍坊市奎文区北宫东街321号	山东省潍坊市奎文区北宫东街321号
电话	0536-8591006	0536-8591169
传真	0536-8666877	0536-8663853
电子信箱	liwq319@163.com	Roth163@163.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省潍坊市寒亭区民主街529号
公司注册地址的历史变更情况	1994年8月注册地址为山东省潍坊市潍城区跃进路183号；

	1995年2月注册地址为山东省潍坊市奎文区鸢飞路北首；1996年3月注册地址为山东省潍坊市奎文区鸢飞路899号；2013年4月至今改为现注册地址
公司办公地址	山东省潍坊市奎文区北宫东街321号
公司办公地址的邮政编码	261100
公司网址	http://www.chinayaxing.com
电子信箱	info@chinayaxing.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
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 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	上海证券交易所	*ST亚星	600319	ST亚星

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市威海路755号文新报业大厦25楼
	签字会计师姓名	朱清滨、唐家波

#### 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	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	192,701,715.94	49,293,774.73	290.93	1,655,120,196.28
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	191,548,449.96	45,128,308.24	324.45	/
归属于上市公司股东的净利润	193,025,919.36	-25,674,518.32	不适用	29,217,010.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-72,342,276.10	-37,907,082.16	不适用	-20,040,294.57
经营活动产生的现金流量净额	-83,539,114.01	-35,544,105.95	不适用	188,004,664.27
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (	2019年末

			%)	
归属于上市公司股东的净资产	231,835,308.15	38,830,388.79	497.05	64,582,907.11
总资产	1,781,859,933.62	1,809,179,530.20	-1.51	1,278,987,762.24

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.61	-0.08	不适用	0.09
稀释每股收益(元/股)	0.61	-0.08	不适用	0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.23	-0.12	不适用	-0.06
加权平均净资产收益率(%)	142.62	-49.62	不适用	56.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-53.45	-73.26	不适用	-39

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

近三年会计数据及财务指标变动较大，主要因素有：

1、根据市政府的相关部署安排，公司于2019年10月底将全部生产装置关停，至2020年末对部分库存产成品进行销售，2021年度CPE投产对外销售；

2、公司搬迁成本及搬迁费用支出较大，同时本年度完成了老厂区房屋及其他附着物的拆迁补偿清算。

**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、2021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	80,738.19	24,184,807.59	73,143,223.54	95,292,946.62
归属于上市公司股东的净利润	-7,007,914.21	-5,140,989.02	-22,568,459.12	227,743,281.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,594,445.84	-7,755,572.41	-23,539,200.18	-32,453,057.67
经营活动产生的现金流量净额	-24,367,881.34	53,442,388.13	17,399,606.65	-23,128,451.19

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

一期 5 万吨 CPE 项目于本期 6 月份转固并投运，随着生产装置逐步磨合及外供蒸汽趋稳供应，CPE 产量逐步趋于稳定，因此三、四季度的销售量较前两期增长较大。

#### 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	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	- 486,932,311. 60		-9,428.35	-866,857.53
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	750,472,655. 50		72,056,553.3 3	83,539,290. 64
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			- 3,906,548.23	
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	1,103,755.51		1,166,408.16	11,191.23
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,970,443.69		7,403,491.12	
对外委托贷款取得的损益				
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	3,312,755.40		- 2,656,555.15	-47,678.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	- 5,559,103.04		- 61,821,357.0 4	- 33,378,640. 19
减：所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	265,368,195. 46		12,232,563.8 4	49,257,305. 47

将《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项目的情况说明

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
交易性金融资产				1,103,755.51
应收款项融资	2,534,152.83	7,920,071.32	5,385,918.49	
合计	2,534,152.83	7,920,071.32	5,385,918.49	1,103,755.51

## 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

2019 年 10 月 31 日公司原生产厂区全面停产并同步实施搬迁，经过紧张的搬迁建设，2021 年公司迎来了搬迁复产元年，2021 年，公司紧紧围绕“搬迁建设”和“恢复生产”双核主线开展工作，报告期内，首期 5 万吨/年 CPE 装置项目已建成投运；12 万吨/年离子膜烧碱装置项目已具备投产运行条件；1.2 万吨/年水合肼（浓度 100%）项目的立项、安评、环评、能评手续已办理完毕；施工图设计已完成图审，该项目暂未开工建设。

2021 年 5 月 21 日，公司股东大会审议通过了《关于投资公司新厂区二期相关项目的议案》，计划由公司全资子公司亚星新材料在新厂区继续实施“第二套 5 万吨/年 CPE 装置项目”和“循环经济烧碱装置副产氢气综合利用项目（即 15 万吨/年双氧水项目）”。截至本报告发布日，第二套 5 万吨/年 CPE 项目和 15 万吨/年双氧水项目的立项、安评、环评、能评手续已办理完毕；施工图设计已完成图审；第二期 CPE 项目也已进入桩基施工阶段；双氧水项目桩基工作已经完成。

为保障搬迁项目的顺利建设和经营能力的持续提升，公司积极向相关部门申请拨付搬迁补偿款。截至本报告披露日，公司已收到搬迁补偿款总计 10.51 亿元，其余补偿款公司将继续积极申请拨付。

2021 年公司实现营业收入 19270 万元，同比增加 14341 万元，呈现恢复性增长；2021 年公司按期完成老厂区房屋及其他附属物拆除工作，受到 2021 年房屋及其他附属物相应的补偿款按照与收益相关的政府补助计入当期损益的因素影响，大幅增加 2021 年年度净利润和期末净资产值，扣除经营性亏损后，2021 年年度实现归属于上市公司股东的净利润 1.93 亿元；公司期初净资产值为 3,883.04 万元，合计期末净资产值达到 2.31 亿元。

2021 年 1 月 9 日，公司与山东景芝酒业股份有限公司签署《意向性协议》，拟以现金收购的方式收购山东景芝酒业股份有限公司白酒业务控制权，随后各方继续推进相关工作。1 月 17 日，由于双方对涉及白酒业务衍生经营性资产是否划入本次收购范围未能达成一致，已对本次重组构成实质障碍，经协商一致决定终止筹划本次重组。

2021 年 5 月 21 日，公司召开股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案，公司拟向控股股东潍坊市城投集团发行 A 股股票，发行股份数量不超过发行前公司股本总额的 30%，募集资金总额不超过 3.00 亿元，全部用于补充公司流动资金，该事项中国证监会已受理并出具了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（211728 号）、《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》（211728 号）（以下简称“《通知书》”）和《关于请做好潍坊亚星化学股份有限公司非公开发行股票发审委会议准备工作的函》（以下简称



“工作函”）公司与相关中介机构按照《通知书》和“工作函”的要求，在对相关问题逐项落实后以公告的形式披露反馈意见回复，并已在规定的期限内将有关材料报送中国证监会行政许可受理部门。

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司首期 5 万吨/年 CPE 装置项目已建成投运；12 万吨/年离子膜烧碱装置项目已具备投产运行条件；现就 2021 年度 CPE 和烧碱行业相关情况说明如下：

### 1、CPE

2021 年受全球公共卫生事件影响，CPE 全行业产量同比下滑，但出口市场表现稳健，CPE 行业处于供需紧平衡状态。2021 年行业内部分计划投产项目有所延迟，行业洗牌暂未启动，投产项目虽迟到，但难缺席，预计 2022 年 CPE 行业产能将迅速扩张，预计市场竞争将逐步加剧。

### 2、烧碱

烧碱产品属基础化工原料，用途广泛，主要下游用户为氧化铝、造纸、化纤、印染、纺织、化工等。总体来看，烧碱市场依旧呈现供大于求的状况，市场竞争较为激烈，但近年来随着国家环保政策日趋严格，氯碱新入门槛提高，获取新的产能指标较难，落后产能逐步淘汰退出，总产能的增长趋势出现拐点。国家环保治理检查经常影响规模较大氯碱企业的正常开工，且近年来氯碱企业也根据市场情况主动调节开工率。

国家的碳达峰、碳中和、遏制两高项目盲目发展等政策的实施，对公司节能减排、绿色生产以及成本控制方面带来的一定的压力，给日常运营提出了更高的要求，同时，也给公司带来了新的机遇，公司借搬迁的有利时机减包袱、调结构、更新装备、优化工艺不断促进产业升级。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

因报告期内建成并投运了 5 万吨/年 CPE 装置，在回归市场之初，公司重点放在高附加值产品领域，努力争取高端客户认可。由于目前产能向大客户长期稳定供货尚存在不确定性，公司积极调整营销策略，利用经销商的区位优势，加大市场恢复力度，努力扩大面向高端客户销售，2021 年经销商销售占比有所提高，高附加值产品销售占比较大。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司首期 5 万吨/年 CPE 装置项目已建成投运；12 万吨/年离子膜烧碱装置项目已具备投产运行条件；公司强势回归市场，竞争力不断恢复并提质升级，具有鲜明的差异性和独特的核心竞争力。

### （一）装备先进，产品结构合理

#### 1. 技术装备先进。

公司 CPE 和烧碱生产技术均采用国内最先进的生产工艺，公司积极利用本次搬迁努力提高装置的投入产出效率，优化生产工艺、大力提升自动化和装备水平，先进的技术和装备为公司参与市场竞争奠定了良好基础。

#### 2. 产品品质和不断提升，能耗大幅降低。

公司积极利用搬迁更新装备，提升自动化水平，优化工艺。在先进的装备保障之下，产品产量、质量都大幅提升。CPE 装置自投运以来，困扰多年的“高附加值 B 料斑点问题”被彻底解决，产品质量创历史最好水平，公司以全新的姿态回归市场；烧碱装置已实现无人值守和远程控制，单位能耗大幅降低。

#### 3. 新的循环经济正在打造

公司搬迁以来，仍坚持以氯碱为龙头，以含氯聚合物为主线，不断调整产品结构和延伸产业链，发展相关功能化学品，走出一条布局合理、资源节约、环境友好的循环经济发展之路。烧碱副产液氯为公司生产 CPE 的主要原料之一，CPE 装置的副产氢气将被用于生产双氧水，烧碱同时也是水合肼主要原料，随着搬迁项目的陆续建成，公司新的循环经济正逐渐搭建成型。

## （二）工艺技术先进

### 1、CPE

CPE 是由高密度聚乙烯为原料经氯化反应制得的一种新型高分子材料，其特殊的高分子结构形式决定了 CPE 具有优良的柔韧性、阻燃性、低温性、耐候性、耐油性、耐化学品性、高填充性以及与 PVC、ABS 等有良好的相容性等一系列优异的物理和化学性能，在塑料、建材、橡胶、油漆、颜料、轮船、造纸、纺织、包装以及涂料等行业具有广泛的应用。

目前，生产 CPE 的主要方法有水相法和盐酸相法。目前国内外生产 CPE 的主要方法为水相悬浮法，其缺点是产品白度不高，含酸废水不能回收利用，污水排放量大。公司搬迁后仍坚持 CPE 独家采用德国赫司特公司酸相法工艺技术，经过多年的创新发展以及本次搬迁，生产技术更臻完善，具备以下优势：

（1）酸相法工艺不需在反应体系加引发剂，加入的其它水溶性助剂仅为水相法的 1%，因而产品残留的助剂及冲洗水有机物含量非常低，排出废水的 COD $\leq$ 100mg/l。

（2）工艺流程短，能耗低。据统计，盐酸相法吨 CPE 耗蒸汽 1.5-2 吨，水相法耗蒸汽达到 6-10 吨。

（3）副产盐酸循环利用，无废酸排放。酸相法反应结束后，得到 25%左右的盐酸，一部分可再配成 20%的盐酸回用，其余部分可作为工业盐酸销售。水相法反应结束后，得到 4%的酸性废水，无利用价值，只能中和后排放，造成水资源浪费和一定程度的污染。

### 2. 烧碱

该装置采用国内最先进的生产工艺；自动化水平高，可实现无人值守和远程控制，工艺技术行业内处于领先水平。

## （三）新厂区信息化、数字化建设初见成效

本次搬迁的重要目标是将新厂区建设成绿色低碳、节能环保、可持续发展的智慧化、智能化园区，为此，公司在中控楼建设了高标准的数字化、模块化中控机房，实现网络、电话和数据的模块化管理，在原有 DCS 控制系统、OA 系统和 ERP 系统的基础上，开发了能源管理平台、生产成本管理系统和 MES 系统，目前已经部署完成并进入试运行阶段。信息化、数字化正在转化为公司新的竞争优势。。

## 五、报告期内主要经营情况

2021 年，亚星化学紧紧围绕“搬迁建设”和“恢复生产”双核主线工作，明确目标，强化措施，狠抓落实，圆满完成一期搬迁项目建设并顺利复产，营业收入实现恢复性增长，2021 年实现营业收入 1.92 亿元；同步公司按期完成老厂区地面附属物的拆除清理工作，受到 2021 年房屋及其他附属物相应的补偿款按照与收益相关的政府补助计入当期损益的因素影响，大幅增加 2021 年年度净利润和期末净资产值，2021 年公司实现净利润 1.93 亿元，顺利扭亏为盈。

报告期内公司新厂区公用工程折旧分摊金额较大；另外，由于报告期内新增关联方借款以及停产期间与迁建项目转固后财务费用核算不同，导致报告期内财务费用同比增加 2,000 万元左右；因此 2021 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少。

### （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	192,701,715.94	49,293,774.73	290.93
营业成本	192,337,206.40	44,497,373.53	332.24
销售费用	6,577,092.29	2,922,101.89	125.08
管理费用	44,478,347.12	94,989,669.39	-53.18
财务费用	16,680,490.57	-4,091,912.08	不适用
研发费用	5,150,159.06	2,256,862.81	128.20
经营活动产生的现金流量净额	-83,539,114.01	-35,544,105.95	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-28,575,660.21	-113,098,575.67	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	187,871,273.52	-76,485,369.36	不适用
其他收益	12,858,976.14	60,714,754.46	-78.82
营业外收入	741,805,790.55	11,873,939.03	6,147.34
营业外支出	487,900,200.54	11,783,615.95	4,040.50

营业收入变动原因说明：公司自 2019 年 10 月因搬迁全厂停产，新建 CPE 建设项目于本期 6 月正式投产并对外销售，销售收入较同期增加

营业成本变动原因说明：公司自 2019 年 10 月因搬迁全厂停产，新建 CPE 建设项目于本期 6 月正式投产并对外销售，相应销售成本较同期增加

销售费用变动原因说明：公司自 2019 年 10 月因搬迁全厂停产，新建 CPE 建设项目于本期 6 月正式投产并对外销售，相应销售费用较同期增加

管理费用变动原因说明：上年度公司停产搬迁支付给职工的辞退补偿较多

财务费用变动原因说明：主要是公司本期新增向大股东市城投集团借款 2.39 亿元

研发费用变动原因说明：因在建项目建成投产，原因停产待岗人员于本年度陆续返回岗位，相应工资性支出增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期原料采购支出较大

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收政府搬迁补偿款及拆迁资产回款等款项较同期减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到潍坊市城市建设发展投资集团有限公司借款 29100 万元，其中归还 5200 万元

其他收益变动原因说明：主要是本期确认的政府拆迁补偿较多

营业外收入变动原因说明：主要是本期地上房屋及附着物拆迁完成，确认的政府补偿较同期增加

营业外支出变动原因说明：主要是本期地上房屋及附着物拆迁完成，确认的拆迁成本较同期增加

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

报告期内，公司按期完成老厂区房屋及其他附属物拆除工作，受到 2021 年房屋及其他附属物相应的补偿款按照与收益相关的政府补助计入当期损益的因素影响，，大幅增加 2021 年年度归属于上市公司股东的净利润和期末净资产值。

## 2. 收入和成本分析

适用  不适用

见下表

### (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 (%)
化工行业	191,565,420.40	191,268,555.71	0.15	324.49	379.73	减少 11.50 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 (%)

氯化聚乙烯	191,548,449.96	191,228,368.16	0.17	746.87	796.21	减少 5.50 个百分点
其他产品	16,970.44	40,187.55	-136.81	-99.92	-99.78	减少 154.48 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 (%)
国内	128,529,348.16	128,735,837.87	-0.16	508.04	565.75	减少 8.68 个百分点
国外	63,036,072.24	62,532,717.84	0.80	162.76	204.54	减少 13.61 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

2020 年度公司处于停产状态，仅对停产前剩余库存产成品进行销售，故收入、成本、毛利率同比增减数据不具有参考性。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
CPE	吨	23,998	22,190.60	1,942	不适用	724	1,388

产销量情况说明

2021 年 6 月份 CPE 生产装置开始正式投产，表中销售量包含试生产期间产生的销量 2,317.25 吨。2020 年度公司处于停产状态，仅对停产前剩余库存产成品进行销售。

## (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
化工行业	材料	143,100,138.59	71.43	不适用	不适用	不适用	
化工行业	燃料动力	26,355,657.54	13.16	不适用	不适用	不适用	
化工行业	职工薪酬	6,763,187.03	3.38	不适用	不适用	不适用	
化工行业	折旧	9,660,835.54	4.82	不适用	不适用	不适用	
化工行业	其他成本	14,447,404.01	7.21	不适用	不适用	不适用	
分产品情况							
分产品	成本构成	本期金额	本期占	上年同	上年同	本期金	情况

	项目		总成本比例 (%)	期金额	期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
氯化聚乙烯	材料	143,100,138.59	71.43	不适用	不适用	不适用	
氯化聚乙烯	燃料动力	26,355,657.54	13.16	不适用	不适用	不适用	
氯化聚乙烯	职工薪酬	6,763,187.03	3.38	不适用	不适用	不适用	
氯化聚乙烯	折旧	9,660,835.54	4.82	不适用	不适用	不适用	
氯化聚乙烯	其他成本	14,447,404.01	7.21	不适用	不适用	不适用	

#### 成本分析其他情况说明

公司 CPE 生产装置于 2021 年 6 月份正式投产，2020 年度公司正处于项目建设中，公司处于停产状态，仅对停产前剩余库存产成品进行销售，上年金额以及占比变动情况无法分析。

#### (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

前五名客户销售额 6,569.02 万元，占年度销售总额 34.29%；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

前五名供应商采购额 16,850.35 万元，占年度采购总额 78.29%；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

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	LOTTE CHEMICAL CORP.	11,198.68	52.54

#### 其他说明

1、报告期内，公司仅有 5 万吨/年 CPE 投入生产，在恢复生产之初，为避免“随行就市”和原料质量波动，从客户需求和收益出发生产重点牌号产品，保证产品稳定性，公司不宜采取多渠道原料供应商，目前公司与国内外优质供应商均建立有稳定的合作关系，随着公司后续产能的陆续建成，公司产品牌号将不断丰富，对应的原料供应也将随之有所变化；

2、随着后续烧碱、双氧水、水合肼等产品生产装置陆续建成和投运，公司主打产品以及原料采购门类将不断丰富，报告期内单一产品对应原料供应占比高的情形将迅速下降并回归正常水平。综上，公司不存在严重依赖于少数供应商的情形。

**3. 费用**

√适用 □不适用

见上表主营业务分析中 1. “利润表及现金流量表相关科目变动分析表”

**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	5,150,159.06
本期资本化研发投入	
研发投入合计	5,150,159.06
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.67
研发投入资本化的比重 (%)	0

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	55
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.52
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	
本科	10
专科	34
高中及以下	11
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	37
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	14
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	4
60 岁及以上	

**(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

见上表主营业务分析中 1. “利润表及现金流量表相关科目变动分析表”

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司按期完成老厂区房屋及其他附属物拆除工作，受到 2021 年房屋及其他附属物相应的补偿款按照与收益相关的政府补助计入当期损益的因素影响，大幅增加 2021 年年度归属于上市公司股东的净利润和期末净资产值。

### (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	86,980,239.66	4.88	16,059,349.92	0.89	441.62	注 1
应收账款	11,458,363.77	0.64	8,380,620.38	0.46	36.72	注 2
预付款项	19,177,801.78	1.08	2,424,940.46	0.13	690.86	注 3
其他应收款	83,021,470.41	4.66	26,458.32	0.00	313,682.09	注 4
其他流动资产	40,899,284.98	2.30	25,981,853.66	1.44	57.41	注 5
固定资产	1,081,147,083.64	60.68	82,504,204.51	4.56	1,210.41	注 6
在建工程	77,604,065.79	4.36	775,916,095.24	42.89	-90.00	注 7
其他非流动资产	150,760,890.07	8.46	694,717,945.48	38.40	-78.30	注 8
合同负债	15,761,200.20	0.88	1,775,367.40	0.10	787.77	注 9
其他应付款	297,772,531.61	16.71	50,778,190.00	2.81	486.42	注 10
长期借款	26,801,791.67	1.50	5,000,000.00	0.28	436.04	注 11
长期应付款			467,047,694.81	25.82	-100.00	注 12

其他说明

注 1：主要是本期本期建设投资支出较大。

注 2：主要是因为本期 CPE 装置投产，销售收入较同期增加。

注 3：主要是因为本期 CPE 装置投产，预付原料 PE 货款较上期末增加。

注 4：主要是本期确认政府拆迁补偿款 8302 万元。

注 5：主要是本期增值税留抵税额较上期末增加。

注 6：主要是本期 CPE 在建项目预转资 10.17 亿元。

注 7：主要是本期 CPE 在建项目预转资 10.17 亿元。

注 8：主要是本期房屋及其他附属物拆迁、清运完毕，对拆迁支出进行了结转。

注 9：主要是本期预收 CPE 货款增加。

注 10：主要是本期末收到潍坊市城市建设发展投资集团有限公司借款 29100 万元，其中本期归还 5200 万元。

注 11：主要是本期收到银行借款 2350 万元，同时归还到期借款 125 万元。

注 12：主要是本期收拆迁补偿款 2.3 亿元，另外，房屋及其他附属物拆迁、清运完毕，按取得补偿的金额、拆除收入等扣除成本、支出及税费后的余额计入本期损益，结转对应政府补偿款。

#### 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

详见附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产

#### 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

2021 年 CPE 市场出口表现强健，而国内需求表现一般，相关产品 PVC 价格不断创新高下，下游 PVC 管材等企业成本压力较大，成本传导缓慢下，二三季度多处于亏损状态，中小 PVC 管材等企业停车避险现象较为常见。虽需求端表现平淡，但供应端整体趋紧，尤其是二三季度，CPE 企业整体盈利能力良好，但差异化仍存。

#### 1、均价同比上涨

2017-2021 年 CPE 市场震荡走高态势为主，具体来看：2017-2019 年 CPE 市场震荡态势为主，整体价格重心小幅上移，价格波动相对有限，成本是影响市场价格走势的主要因素；2020 年，在成本及供需格局影响下，CPE 市场先跌后涨，价格波动相对较大，上半年，受公共卫生事件影响，市场恐慌情绪蔓延，大宗商品普遍下跌，专用料市场下跌明显，CPE 成本支撑减弱，加之需求端疲弱，CPE 市场快速下滑，下半年，伴随需求端恢复，加之成本支撑增强，CPE 市场开启上行通道，并延伸至 2021 年。

#### 2、现货偏紧支撑，企业盈利能力尚可

2021 年 CPE 整体盈利良好，平均利润同比继续上涨，较去年涨幅 51.87%。供需格局是导致 2021 年 CPE 企业盈利良好的主要原因。供应方面，1-11 月份 CPE 产量同比下滑，需求方面，出口市场表现稳健，CPE 行业处于供需紧平衡装置，4 月份至今，市场多处于低库存或现货紧张的状态，持货商挺价心态较浓，给以市场价格一定支撑，企业盈利能力良好。

#### 3、产量同比下滑，现货市场货源阶段性偏紧

2021 年国内 CPE 月产量呈现震荡小幅下滑走势，其中 1-11 月份产量达到 56.61 万吨，较去年同期减少 4.38 万吨，跌幅 7.18%；辽宁、安徽、山东、广东等地区部分装置短暂停车或降负荷运行，CPE 供应同比减少，现货市场货源偏紧局面持续存在，9-10 月份供应端紧张局面加剧，部分生产企业表示排单时间较长。



## 化工行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

#### (1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

公司所处行业是基础化工行业，目前，整体来说仍产能过剩，但近年来随着国家环保政策日趋严格，行业新进入门槛提高，获取新的产能指标较难，落后产能逐步淘汰退出，总产能的增长趋势出现拐点。国家环保治理检查经常影响规模较大企业的正常开工，且行业内企业也根据利润和竞争情况主动调节开工率，产品的利润水平总体运行平稳。

持续从严的安全、环保、节能等系列政策的实施，长期饱和的市场竞争格局一直没有改变，导致各种化工产品成本高企，利润偏低。差异化竞争的优势在行业中日益显现。高压态势是一把双刃剑，一方面倒逼企业转型升级，淘汰落后产能，另一方面为企业营造了良性竞争、规范投入的大环境，短期会出现阵痛，但从长远发展角度来看，将促进化工、石化行业的优胜劣汰和良性发展。

#### (2). 主要细分行业的基本情况及其公司行业地位

√适用 □不适用

氯化聚乙烯：报告期内 5 万吨/年 CPE 装置项目已建设完成投运，公司装置先进，自动化程度高，产品质量稳定，在高端产品方面公司的优势明显，。未来搬迁完成后，公司的行业地位将逐渐恢复。

烧碱：烧碱产品属基础化工原料，用途广泛，主要下游用户为氧化铝、造纸、化纤、印染、纺织、化工等。公司搬迁产能为 12 万吨/年，在行业内属于中小规模。该装置具有能耗低、电流效率高、自动化程度高，已实现无人值守和远程控制，在行业内属于先进行列。

### 2 产品与生产

#### (1). 主要经营模式

√适用 □不适用

生产组织方面：公司以客户需求为导向，采用以销定产、以产促销模式组织生产。鉴于公司首期仅恢复了 5 万吨/年产能，公司首先选择恢复需求量大的牌号产品市场，同时确保重点客户的持续供货。在此基础上，公司坚持原有策略，制定差异化销售策略，从原料开发、配方和生产工艺等方面进行深入研发，实现产品质量和品种上“人无我有、人有我优”，以满足客户需求。

在渠道管理方面：公司坚持以直销为主、经销为辅的方式，鉴于公司首期仅恢复了 5 万吨/年产能，在此特殊时期，向大客户持续直销供货尚存在不确定性，导致与公司停产搬迁之前的 17 万吨/年产能相比，经销占比有所提升。随着公司后续产能的复建复产，将逐步恢复合理配比。

#### 报告期内调整经营模式的主要情况

√适用 □不适用

2021 年是公司复工复产元年，生产组织和经销售模式也随之逐步恢复，为了与产能相匹配，公司及时调整生产组织和销售模式，优先恢复需求量大的牌号产品市场，同时确保重点客户的持续供货，基于向大客户大批量持续供货存有不确定性，经销模式占比暂时较大。随着公司后续产能的复建复产，生产组织和销售模式将逐步回归正常水平。

#### (2). 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
氯化聚乙烯	261301	聚乙烯、氯气	塑料改性、合成橡胶、电线电缆等	原料、市场、宏观经济
烧碱	260105	工业盐	印染、造纸、化学	市场供需

### (3). 研发创新

√适用 □不适用

公司以本次搬迁为契机，认真布局新门类化工品发展方向。以周边特有的“老卤”资源为基础，结合公司现有产业结构，探索、嫁接新的产品门类。2021 年，公司相继开展了镁系列化学品、导电高分子材料、CPE 矿用瓦斯管等产品的可行性和前期开发工作。

2021 年，公司继续加强校企合作，与国内多所高校进行技术交流，深入研究行业前沿，就部分项目达成合作共识，为公司技术进步、转型发展提供技术储备。

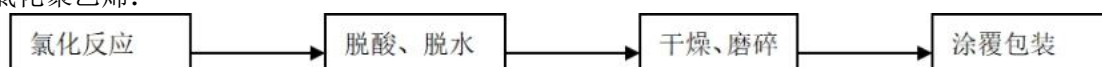
2021 年，公司新成立的技术中心被认定为潍坊市级企业技术中心。全年申报国家专利 7 件，其中 3 件专利获得国家知识产权局授权或实质审查。

### (4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

2021 年：

氯化聚乙烯：



该装置采用德国赫斯特的酸相法工艺，PE 在一定的压力、温度条件下同氯反应，生成氯化聚乙烯。

烧碱：



该装置采用德国伍德公司离子膜电解槽，为国内首家引进的伍德离子膜电解槽。

### (5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
首期氯化聚乙烯	50000T/Y	100	0	0	已建成投运
烧碱	120000T/Y	30	0	0	已达到运行条件
双氧水	150000T/Y	0	150000T/Y	482	2022 年
水合肼	12000T/Y	0	12000T/Y	205	2023 年
二期氯化聚乙烯	50000T/Y	0	50000T/Y	330	2022 年

### 生产能力的增减情况

√适用 □不适用

公司于 2019 年 9 月 2 日收到潍坊市人民政府办公室下发的《关于做好潍坊亚星化学股份有限公司寒亭生产厂区搬迁关停相关工作的通知》（以下简称“《通知》”），根据《通知》要求，公司现有生产厂区已于 2019 年 10 月 31 日全面停产并实施搬迁。

报告期内，第一期复建项目中 5 万吨/年 CPE 装置项目已建设完成；12 万吨/年离子膜烧碱装置项目已具备投产运行条件；1.2 万吨/年水合肼（浓度 100%）项目的立项、安评、环评、能评手续已办理完毕；施工图设计已完成图审，尚未开工建设；园区公用工程已建成投运。

2021 年 5 月 21 日，公司股东大会审议通过了《关于投资公司新厂区二期相关项目的议案》，计划由公司全资子公司亚星新材料在新厂区继续实施“第二套 5 万吨/年 CPE 装置项目”和“循环经济烧碱装置副产氢气综合利用项目（即 15 万吨/年双氧水项目）”。第二期 5 万吨/年 CPE 项目和 15 万吨/年双氧水项目的立项、安评、环评、能评手续已办理完毕；施工图设计已完成图审；第二期 CPE 项目也已进入桩基施工阶段；双氧水项目桩基工作已经完成。

### 产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

### 非正常停产情况

适用 不适用

## 3 原材料采购

### (1). 主要原材料的基本情况

适用 不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
高密度聚乙烯	直接采购	T/T	不适用	13560.8 吨	13681.2 吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响：高密度聚乙烯在氯化聚乙烯成本中占比 55%左右，高密度聚乙烯价格的涨跌，对产成品成本影响较大。

### (2). 主要能源的基本情况

适用 不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
蒸汽	园区统一定价	预付款	41.84%	58376	58376
水	园区统一定价	月结	0	518016	518016
电力	通过电力交易平台采购，向供电公司缴费	电汇	不适用	41833440kWh	41833440kWh

主要能源价格变化对公司营业成本的影响主要能源在公司产品成本占比较小，对产成品成本影响较小。

### (3). 原材料价格波动风险应对措施

#### 持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

### (4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

## 4 产品销售情况

### (1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

### (2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
经销商代理销售	128,430,185.75	不适用
直接销售	84,836,975.29	不适用

注：1. 表中收入包括试车产品收入 2170 万元。2. 因公司停产原因 2020 年度仅对库存产品进行销售，公司 CPE 生产装置于本期 6 月正式投产，因此本期收入与同期没有可比性。

### 会计政策说明

√适用 □不适用

见第十一节、五会计政策部分

## 5 环保与安全情况

### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

□适用 √不适用

### (2). 重大环保违规情况

□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

项目	期末余额	期初余额	对本期利润影响
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,991,191.23	1,103,755.51
应收款项融资	7,920,071.32	2,534,152.83	
合计	7,920,071.32	2,534,152.83	1,103,755.51

#### 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

2021年1月9日，公司与山东景芝酒业股份有限公司签署《意向性协议》，拟以现金收购的方式收购山东景芝酒业股份有限公司白酒业务控制权，本次交易预计构成重大资产重组。随后各方继续推进相关工作，1月17日，由于双方对涉及白酒业务衍生经营性资产是否划入本次收购范围未能达成一致，已对本次重组构成实质障碍，经协商一致决定终止筹划本次重组。

#### 独立董事意见

鉴于该事项尚在筹划阶段即终止，公司独立董事未就该事项发表意见。

## (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

潍坊亚星贸易有限公司、潍坊亚星新材料有限公司由本公司2017年5月5日、2019年8月12日注册成立，持股比例均为100%。

潍坊亚星新材料有限公司的 5 万吨 CPE 项目于 2021 年 6 月正式投产，2021 年度生产 CPE23998 吨；12 万吨离子膜烧碱项目于本期末完成预转资，2021 年末注册资本 30000 万元，资产总额 130556 万元，营业收入 11393 万元，净利润-2164 万元。

亚星贸易本期未开展业务，拟注销。

#### (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

对于 CPE 行业，经过近年来下游市场对产品品质要求的不断提升、国家地方环保治理日趋严格、各企业自身产品质量不断提升等多因素的影响，大量转型升级不彻底的竞争者逐渐被淘汰，行业中无序竞争态势有所改观，行业的集中度也越来越明显。CPE 凭借其优良的产品性价比，市场仍然有较强的生命力，作为水相法、酸相法两大生产工艺出产的产品，凭借各自的工艺特点、竞争优势，产品特性，彼此市场分配基本达到平衡，总体来看仍呈现产略大于求，价格战仍在持续，行业整体盈利能力暂时没有大的提升。随着公司部分产能的复产，公司产品优势逐步显现，尤其是高端客户市场的强烈需求反应，充分体现了公司的生产工艺优势，为公司恢复停产前的市场占有率提供了强大技术后盾。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将充分利用搬迁的有利时机，充分发挥自身优势，优化生产工艺，对原装置进行全面升级改造，提升自动化控制水平，改善现场作业环境，降低职工劳动强度，丰富产品门类，提高产品质量。同时，公司将积极推进产品结构调整，延伸产业链，打造新的循环经济，提升公司效益，增强企业竞争力。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

2022 年是“十四五”规划的关键年，仍是公司搬迁攻坚年。公司将秉承团结、拼搏、创新、卓越的企业精神，以安全施工、生产为前提、以效益为中心，努力抓好生产经营、项目建设双主线工作。

(一) 强化企业内部激励，提升管理效率和执行力，全力保障已建成项目稳产达效

1. 优化绩效考核，以效益为导向严抓指标落实

2022 年公司将严格实施全员绩效考核，所有员工绩效奖惩都与公司年度、月度目标相结合，与装置运行、产品产量、销售收入等直接挂钩，实现绩效与生产经营同频率波动。

2. 继续推进园区信息化建设，打造智慧化厂区

2022 年，公司将重点发挥生产成本管理系统的优势，实时管控、分析产品成本信息，做到“有的放矢”；另外将推进“一卡通”系统建设，实现厂区物流、人流智能控制，打造智慧厂区。

3. 大力开展“我为公司创效益”活动

2022 年该项活动将全面铺开，公司将利用每月经济运行分析会专题调度，用可量化数据确保活动取得成效，使“控成本、创效益”的理念不断深入人心。

(二) 加快推进二期搬迁项目建设

2022 年仍是公司搬迁攻坚年，公司将继续强力、全方位、多项目并行推进二期搬迁项目建设，力保 15 万吨/年双氧水、第二期 5 万吨/年 CPE 装置早日建成并投运，进一步恢复公司盈利能力。

### （三）多措并举，强抓安全管理

我公司作为危化品经营企业，必须时刻树牢红线意识、坚持底线思维，认真贯彻安全管理各项规章，坚守“零”发生安全事故。2022年，公司将继续延续分区管理、外聘专家安全诊断、坚持推行隐患举报奖励制度和安全风险抵押金制度等工作，为企业的安全生产和安全施工保驾护航。此外，公司还将开展风险分级管控和隐患排查治理，认真推进安全标准化建设和达标工作；对新厂区重新开展危险源辨识和评估，落实公司重大危险源的安全管理措施；组织开展年度安全培训和应急演练，持续提高全员安全意识和应急处置能力。

### （四）注重研发，助推企业高质量发展

2022年，公司将紧抓搬迁机遇，在前期工作基础上继续稳步推进新门类产品以及CPE新应用领域的开发工作，力争研发项目早日落地投建，实现公司新的战略布局和转型升级。

## （四）可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、新厂区搬迁项目建设未能按计划达产达效的风险

公司已召开董事会审议并通过了《关于投资公司新厂区相关项目的议案》和《关于投资公司新厂区二期相关项目的议案》，公司通过全资子公司潍坊亚星新材料有限公司在位于昌邑市下营工业园区的新厂区建设5万吨/年CPE装置项目、12万吨/年离子膜烧碱装置项目及1.2万吨/年水合肼（浓度100%）项目、“第二套5万吨/年CPE装置项目”和“循环经济烧碱装置副产氢气综合利用项目（即15万吨/年双氧水项目）”。目前，上述项目正在顺利推进建设之中。但不排除在项目建设以及后续调试开车阶段受到资金到位情况、园区热源配套进度、市场供需瞬息万变等因素导致项目建设延后或收入、效益增长迟滞的风险，公司将积极应对上述风险，将项目进行细化分解，各部门、小组分工协作，无缝对接，紧盯市场供需，及时调整策略，确保按期推进项目建设并稳产达效。

### 2、资金保障的风险

2022年仍是公司搬迁的攻坚年，公司将面临“搬迁建设”和“恢复生产”双核主线工作，生产运营和搬迁项目工程建设均需要大量资金投入和支持，如果资金保障不力，将给正常的生产秩序和工程进度带来影响，存在生产节拍减慢以及工程施工迟滞的风险，进而给公司收入增长和利润实现带来负面影响。为切实提升公司资金保障能力，在项目建设方面，公司将积极向有关部门申请加快补偿款的拨付进度，保障建设进度；生产经营方面，公司将加强资金和物料流转效率，努力提升生产单元造血功能，实现“搬迁建设”和“恢复生产”的良性互动和并驾齐驱。

## （五）其他

□适用 √不适用

七、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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的规定，不断加强和完善公司治理，有效地促进了公司规范运作和稳健发展。公司治理实际情况与中国证监会颁布的《上市公司治理准则》的要求不存在实质性差异。

公司建立了完善的内控规范体系，公司内控风险管控能力不断增强。目前，公司的法人治理结构较为健全，能严格按照规范要求履行信息披露义务和完成内幕知情人登记管理工作。

报告期内公司治理情况如下：

### 1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使自己的表决权；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东能够回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

报告期内，公司共召开了4次股东大会，11次董事会，5次监事会，公司股东大会、董事会、监事会的召集和表决程序符合公司章程的要求。

### 2、关于公司与控股股东和实际控制人：

2021年1月8日，公司第二大股东潍坊市城投集团与原第四大股东亚星集团（现为第三大股东）签署了《表决权委托协议》，亚星集团将其持有的公司非限售流通股共计26,932,729股股份（占公司总股本的8.53%）对应的表决权无条件且不可撤销的委托潍坊市城投集团行使。上述协议签订后，导致潍坊市城投集团在公司拥有表决权的股份总数增加至66,932,729股（占公司总股本的21.20%），公司控股股东变更为潍坊市城投集团，公司实际控制人变更为潍坊市国资委。

报告期内公司控股股东和实际控制人行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东和实际控制人。

报告期内没有发生公司控股股东和实际控制人利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

### 3、关于董事和董事会：

报告期内，公司董事会职责清晰，全体董事（包括独立董事）能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各董事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2021年3月3日，公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举独立董事候选人的议案》，具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体上披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》

（公告编号：临2021-031），并于2021年3月3日召开第八届董事会第一次会议，具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体上披露的《第八届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：临2021-033），顺利完成董事会及各专业委员会的换届工作，续聘了新一届经理班子成员。

### 4、关于监事和监事会：

报告期内，公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。2021年3月3日，公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于监事会换届选举非职工代表监事候选人的议案》，具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体上披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临2021-031），并于2021年3月3日召开第八届监事会第一次会议，具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体上披露的《第八届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：临2021-034），顺利完成监事会换届工作。

### 5、独立董事勤勉履责，发挥独立作用：

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定及《公司章程》、《公司独立董事制度》要求，认真行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司2021年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥了独立董事的独立作用，维护了公司整体利益，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

### 6、关于关联交易：

报告期内，公司控股股东及其关联方积极帮助公司推进搬迁项目建设，为公司提供借款和融资支持，相关交易均本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，按规定履行合法程序并订立相

关协议或合同，及时进行信息披露，董事会、股东大会在审议关联交易事项时，关联董事、关联股东回避表决。保证关联交易的公允性。

公司与控股股东及其关联方不存在同业竞争情形。

#### 7、绩效评价与激励约束机制：

本公司高级管理人员按《公司章程》规定的任职条件和选聘程序由董事会决定任用，中层管理人员实行竞聘上岗，并以此建立了公司的绩效评价与激励约束机制。

#### 8、信息披露与透明度：

公司证券部在公司董事会秘书的领导下开展信息披露工作，接待股东来电咨询，注意与股东的沟通交流。公司的各项信息披露工作严格按照证券监管部门的要求执行，做到真实、准确、完整，所有股东都有平等的机会及时获得信息。

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

公司控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，公司具有独立完整的自主经营能力。

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 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公告编号：临 2021-031	2021 年 3 月 4 日	会议审议通过：《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、《关于为子公司合同履行提供担保的议案》、《关于增加为子公司合同履行提供担保额度的议案》、《关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》、《关于董事会换届选举非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举独立董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举非职工代表监事候选人的议案》共八个议案
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公告编号：临 2021-038	2021 年 3 月 27 日	会议审议通过：《关于公司老厂区地面附属物拟挂牌转让的议案》共一个议案
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公告编号：	2021 年 5 月 22 日	会议审议通过：《2020 年年度报告及年报摘要》、《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020



		临 2021-057		年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2020 年度独立董事述职报告》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》、《关于公司非公开发行股票摊薄即期回报及采取填补回报措施的议案》、《关于无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案》、《关于公司与发行对象签署〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会批准公司控股股东免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会及其授权人士办理非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于投资新厂区二期搬迁项目的议案》、《关于向控股股东申请借款展期的议案》、《关于以债转股方式对全资子公司增资的议案》共二十一个议案
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 7 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公告编号：临 2021-064	2021 年 7 月 6 日	会议审议通过：《关于子公司办理融资租赁业务并为其提供担保的议案》、《关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》、《关于向控股股东申请借款延期归还暨关联交易的议案》共三个议案

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
韩海滨	董事长	男	50	2017-12-27		0	0	0	/	66.72	否
曹希波	董事	男	58	2021-03-03		0	0	0	/	0	是
王秀萍	董事	女	44	2021-03-03		0	0	0	/	0	是
谭腾飞	董事	男	37	2021-03-03		0	0	0	/	0	是
翟悦强	董事	男	35	2021-03-03		0	0	0	/	0	是
李文青	董事会秘书	男	47	2017-12-27						38.26	否
李文青	董事	男	47	2021-03-03		0	0	0	/	0	否
付兴刚	独立董事	男	48	2021-03-03		0	0	0	/	5.22	否
周祎	独立董事	女	38	2021-03-03		0	0	0	/	5.22	否
刘秀丽	独立董事	女	49	2021-03-03		0	0	0	/	5.22	否
张连勤	监事会主席	女	41	2021-03-03		0	0	0	/	0	是
王钦志	监事	男	34	2021-03-03		0	0	0	/	0	是
徐光春	职工监事	男	43	2021-03-03		0	0	0	/	13.98	否
陆卫东	总经理	男	60	2018-08-29		0	0	0	/	68.03	否
崔焕义	副总经理	男	55	2016-10-26		0	0	0	/	34.93	否
杨雷	副总经理	男	54	2016-10-26		0	0	0	/	34.91	否
孙岩	副总经理	男	51	2013-02-04		0	0	0	/	35.14	否
付振亮	副总经理	男	50	2021-03-03		0	0	0	/	34.60	否
伦秀华	财务总监	男	50	2019-12-30		0	0	0	/	45.78	否
合计	/	/	/	/	/				/	388.01	/

姓名	主要工作经历
韩海滨	历任齐鲁乙烯友联塑料厂设备科科长，德阳安鸿生物有限公司董事长，山东成泰化工有限公司总经理。2017年12月至2018年8月担任潍坊亚星化学股份有限公司第七届董事会董事长兼总经理、党委书记。2018年9月至今担任潍坊亚星化学股份有限公司第七届董事会董事长、党委书记。
曹希波	曾任潍坊纯碱厂车间主任；潍坊天成化工机械有限公司副经理；潍坊化工阀门厂厂长；山东海化魁星化工有限公司董事长；山东海化金星化工有限公司董事长；山东海化盛兴化工有限公司董事长；山东海化股份有限公司董事、副总经理、总经理；山东海化集团有限公司副总经理；潍坊亚星化学股份有限公司董事长；潍坊市投资公司副总经理。现任潍坊亚星集团有限公司董事长、总经理；潍坊亚星化学股份有限公司第六届、第七届董事会副董事长。
王秀萍	2001年至2012年，潍坊市财政投资评审中心工作；2012年至2014年，任潍坊市财政局财政政策研究室副主任；2014年至2016年，任潍坊市国有资产经营投资公司财务负责人；2016年至2021年，任潍坊市城市建设发展投资集团有限公司财务总监，2021年6月至今任潍坊市城市建设发展投资集团有限公司副总经理。
谭腾飞	曾任职山东得利斯集团、山东亚太中慧集团、北京大北农集团，2015年至2016年，任潍坊市国有资产经营投资公司投资经理；2016年至今，任潍坊市城市建设发展投资集团有限公司投资经理、投资管理部负责人。
翟悦强	2012年至2016年，任北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂法务部长；2016年至今，任潍坊市国有资产经营投资公司、潍坊市城市建设发展投资集团有限公司法律事务部法务经理、法律事务部副经理。
李文青	自2002年6月至2017年12月担任陕西宝光真空电器股份有限公司（简称“宝光股份”）证券事务代表，历任宝光股份董事会办公室副主任、主任，代行审计部部长职责，2017年12月至今担任潍坊亚星化学股份有限公司董事会秘书。
付兴刚	2008年至今在山东豪德律师事务所担任创始合伙人、主任。中国法学会律师法学研究会特邀研究员，山东省法学会宪法学研究会理事，山东省司法厅政府立法和行政规范性文件审查专家库成员，山东省戒毒局特聘专家，山东省律师协会理事，山东省律师协会战略发展委员会副主任，担任中共潍坊市委、潍坊市人民政府、潍坊市政协机关、中共潍坊市委政法委、中共潍坊市委统战部、潍柴集团、山东港口集团、中国工商银行潍坊分行等数十家党政机关、大型企业法律顾问，潍坊市人大常委会立法咨询专家，潍坊市政府立法与重大行政决策审查专家、潍坊市政法智库成员、潍坊市政府行政执法监督员，潍坊市人民检察院监督员，潍坊市新的社会阶层人士联谊会监事长，潍坊市法学会金融法学研究会副会长兼秘书长，潍坊市法学会未成年人保护法学研究会副会长、潍坊仲裁委员会仲裁员、南昌仲裁委员会仲裁员、济南大学政法学院校外硕士生导师，潍坊学院法学院兼职教授。
周祎	2010年至今任山东鸢都英合律师事务所律师，现任山东鸢都英合律师事务所行政法律事务团队负责人、监事。2012年，被潍坊市司法局、潍坊市妇女联合会聘为潍坊市妇女维权法律服务团律师。2016年当选潍坊市青年联合会第八届委员会委员，法律界别副秘书长。2018年4月当选潍坊市律师协会文化建设推进委员会副主任。2018年12月当选山东省律师协会宣传联络与外事委员会委员。2019年4月当选为潍坊市奎文区第十八届人大代表。2021年当选潍坊市青年联合会第九届委员会委员，当选潍坊市奎文区第十九届人大代表。
刘秀丽	1992年至2000年，潍坊市坊子区粮食局任财务经理；2001年至2007年，北京永拓会计事务所任业务分部主任；2007年至2013年，

	潍坊森达美港有限公司，先后担任副总经理（分管财务）、常务副总经理、总经理以及企业服务总监；2013年至2014年担任森达美能源与公用事业部中国区采购总监；2014年至2020年担任潍坊港务有限公司总经理；2020年至今担任潍坊森达美西港有限公司总经理。
张连勤	2008年至2014年，任潍坊滨海投资发展有限公司企业投资管理部经理；2014年至2016年，任潍坊市国有资产经营投资公司投融资部负责人、投融资部副经理；2016年至2018年，任潍坊市城市建设发展投资集团有限公司金融合作部副经理；2018年至今，历任潍坊市城市建设发展投资集团有限公司案件审理科负责人、副科长。
王钦志	2012年至2015年，就职于永拓会计师事务所山东分所；2015年至2016年就职于和信会计师事务所；2016年至今就职于潍坊市国有资产经营投资公司、潍坊市城市建设发展投资集团有限公司。
徐光春	历任本公司团委负责人、进出口公司副经理，现任本公司综合管理办公室主任、潍坊亚星新材料有限公司行政部部长。
陆卫东	历任金陵石化公司南京炼油厂重整车间主任、机动处副处长、处长，金陵石化公司生产部副部长，机动处副处长，项目管理部副主任，公司油品质量升级项目经理部副经理。现任潍坊亚星化学股份有限公司总经理兼潍坊亚星新材料有限公司总经理。
崔焕义	历任潍坊亚星化学股份有限公司 PVC 车间主任、生产技术处副处长，总经理助理。星兴联合化工公司总经理。现任潍坊亚星化学股份有限公司副总经理。
杨雷	历任潍坊亚星化学股份有限公司 CPE 分厂厂长、生产制造部副部长、副总经理、总经理助理。现任潍坊亚星化学股份有限公司副总经理。
孙岩	历任潍坊亚星化学股份有限公司总工办主任、发展部部长、副总经理；潍坊亚星化学股份有限公司第五届董事会董事、董事会秘书、第六届董事会董事会秘书。现任潍坊亚星化学股份有限公司副总经理。
付振亮	历任潍坊亚星化学股份有限公司烧碱车间主任，氯碱分公司经理，企管处处长。现任潍坊亚星化学股份有限公司副总经理兼潍坊亚星新材料有限公司常务副总经理。
伦秀华	曾任山东新华有限责任会计师事务所部门经理、山东沃华医药科技股份有限公司财务经理、山东亚太中慧集团审计专员、青岛亿联信息科技股份有限公司财务总监、青岛德盛利智能装备股份有限公司财务总监。现任潍坊亚星化学股份有限公司财务总监。

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
曹希波	潍坊亚星集团有限公司	董事长、总经理	2010年11月23日	
王秀萍	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	董事	2016年9月	
王秀萍	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	副总经理	2021年6月	
谭腾飞	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	监事	2019年8月	
谭腾飞	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	投资管理部负责人	2019年8月	
翟悦强	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	法律事务部副经理	2021年8月	
张连勤	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	案件审理科负责人、副科长	2020年7月	
在股东单位任职情况的说明	无			

**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
王秀萍	潍坊东兴建设发展有限公司	董事	2014年5月	
王秀萍	潍坊市再担保集团股份有限公司	董事	2015年2月	
王秀萍	潍坊市机场建设管理有限公司	董事	2016年8月	
王秀萍	华潍（天津）商业保理有限公司	董事	2016年10月	
王秀萍	潍坊市自来水有限公司	董事	2018年3月	
王秀萍	山东浩博水利建设有限公司	董事	2019年5月	
王秀萍	山东高速城投绕城高速公路有限公司	董事	2019年7月	
王秀萍	山东和城置业有限公司	董事	2021年2月	
王秀萍	百和（山东）国际置业有限公司	董事	2021年2月	
王秀萍	北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司	董事	2021年8月	
王秀萍	俊富非织造材料有限公司	副董事长	2020年3月	
王秀萍	潍坊市城投均和国际贸易有限公司	董事长	2020年6月	
王秀萍	大有城投（山东）数字科技发展有限责任公司	董事长	2020年8月	
王秀萍	潍坊市东兴金融控股有限公司	监事	2009年4月	
王秀萍	潍坊鸿德商务酒店有限公司	监事	2015年3月	
王秀萍	潍坊滨海投资发展有限公司	监事	2015年8月	
王秀萍	上实环境水务股份有限公司	监事	2015年9月	
王秀萍	潍坊市三河生态旅游发展有限公司	监事	2016年7月	
王秀萍	潍坊市基础设施投资建设发展有限公司	监事	2016年7月	
王秀萍	潍坊市文化旅游发展集团有限公司	监事	2016年7月	

谭腾飞	山东寿光果菜批发市场有限公司	董事	2020年4月	
谭腾飞	潍坊城投信恒股权投资基金管理有限公司	董事	2019年8月	
谭腾飞	潍坊市城镇化建设投资管理有限公司	董事长	2019年8月	
谭腾飞	潍坊市华潍新动能科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2020年5月	
谭腾飞	潍坊市华潍人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年2月	
谭腾飞	山东富锐光学科技有限公司	监事	2022年2月	
翟悦强	山东寿光果菜批发市场有限公司	监事	2021年5月	
翟悦强	潍坊市城镇化建设投资管理有限公司	董事	2021年4月	
翟悦强	潍坊东兴农产品流通产业基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年3月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### (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	依据公司制定的《高级管理人员薪酬管理制度》
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度经营管理目标及效益情况，并结合各分（子）公司承包责任人的《目标责任书》考核完成情况，综合考核确定报酬总额
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	截至报告对外报送日已经支付完毕
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	388.01 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
韩海滨	董事长	选举	换届
曹希波	董事	选举	换届
王秀萍	董事	选举	换届
谭腾飞	董事	选举	换届
翟悦强	董事	选举	换届
李文青	董事	选举	换届
付兴刚	独立董事	选举	换届
周祎	独立董事	选举	换届
刘秀丽	独立董事	选举	换届
张连勤	监事会主席	选举	换届
王钦志	监事	选举	换届
徐光春	职工监事	选举	换届
陆卫东	总经理	聘任	换届

李文青	董事会秘书	聘任	换届
崔焕义	副总经理	聘任	换届
杨雷	副总经理	聘任	换届
孙岩	副总经理	聘任	换届
付振亮	副总经理	聘任	换届
伦秀华	财务总监	聘任	换届
曹希波	副董事长(第七届)	离任	换届
刘忠庆	董事(第七届)	离任	换届
王晓辉	董事(第七届)	离任	换届
李来政	独立董事(第七届)	离任	换届
张巍	独立董事(第七届)	离任	换届
温德成	独立董事(第七届)	离任	换届
吴青松	监事会主席(第七届)	离任	换届
赵琳琳	监事(第七届)	离任	换届
刘洪敏	职工监事(第七届)	离任	换届

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2021年4月21日,公司收到上海证券交易所纪律处分决定书《关于对潍坊亚星化学股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》([2021]31号)。公司在未与交易对手方就收购标的资产范围的核心事项达成一致的情况下,在2021年1月11日披露与山东景芝酒业股份有限公司(以下简称景芝酒业)签署《合作意向协议》,1月18日,公司披露关于终止筹划重大资产重组的公告称,由于公司与景芝酒业未能就本次收购涉及的经营性资产范围,尤其对涉及白酒业务衍生经营性资产(酒文化、文旅产业资产等)是否划入本次收购范围达成一致意见,决定终止筹划本次重大资产重组事项。披露收购公告后,公司股票价格在1月11-15日期间连续5个交易日涨停;公司公告终止收购事项后,公司股票价格在1月18-27日期间连续8个交易日跌停,期间多次触及异常波动。公司即披露拟筹划重大资产重组的提示性公告,期间也未就标的资产范围尚未达成一致进行有针对性的风险提示,披露签署意向协议约一周后即公告终止,期间公司股票价格波动较大。公司对重组影响重大的收购资产范围等事项信息披露不完整,相关风险揭示不充分,影响了投资者的知情权、价值判断及合理预期。上述行为违反了《上海证券交易所股票上市规则》(以下简称《股票上市规则》)第2.1条、第2.7条和《上海证券交易所上市公司自律监管规则适用指引第1号——重大资产重组》第三条等相关规定。责任人方面,时任董事长韩海滨作为公司经营管理决策及信息披露第一责任人、时任董事会秘书李文青作为公司信息披露具体责任人,未能勤勉尽责,对公司的违规行为负有责任。上述2人的行为违反了《股票上市规则》第2.2条、第3.1.4条、第3.1.5条、第3.2.2条等有关规定及其在《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》中做出的承诺。

鉴于上述违规事实和情节,根据《股票上市规则》第16.2条、第16.3条、第16.4条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》《上海证券交易所上市公司自律监管规则适用指引第2号——纪律处分实施标准》的有关规定,上海证券交易所作出如下纪律处分决定:对潍坊亚星化学股份有限公司及时任董事长韩海滨、时任董事会秘书李文青予以通报批评。对于上述纪律处分,上海证券交易所将通报中国证监会,并记入上市公司诚信档案。

公司将引以为戒,严格按照法律、法规和《股票上市规则》的规定,规范运作,认真履行信息披露义务;董事、监事、高级管理人员严格履行忠实勤勉义务,促使公司规范运作,并保证公司及时、公平、真实、准确和完整地进行信息披露。

### (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
第七届董事会第三十二次会议	2021 年 1 月 7 日	会议审议通过：《关于增加为子公司合同履行提供担保额度的议案》、《关于子公司向金融机构申请贷款额度的议案》共二个议案
第七届董事会第三十三次会议	2021 年 1 月 10 日	会议审议通过：《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、《关于董事会换届选举非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举独立董事候选人的议案》、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》共五个议案
第七届董事会第三十四次会议	2021 年 2 月 21 日	会议审议通过：《关于更换提名第八届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》共二个议案
第八届董事会第一次会议	2021 年 3 月 3 日	会议审议通过：《关于选举第八届董事会董事长的议案》、《关于委任董事会专业委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于 2021 年度综合授信及提供抵押担保的议案》、《关于公司老厂区地面附属物拟挂牌拆除的议案》共七个议案
第八届董事会第二次会议	2021 年 3 月 10 日	会议审议通过：通过《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》共一个议案
第八届董事会第三次会议	2021 年 4 月 28 日	会议审议通过：《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度总经理工作报告》、《2020 年度利润分配预案》、《支付会计师事务所 2020 年度审计费用的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2020 年度独立董事述职报告》、《关于会计政策变更的议案》、《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》、《董事会关于对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明》、《2020 年度内部控制评价报告》、《2021 年第一季度报告》、《关于非公开发行股票预案》及相关议案、《关于投资公司新厂区二期相关项目的议案》、《关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的议案》、《关于以债转股方式对全资子公司增资的议案》、《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》共十八个议案
第八届董事会第四次会议	2021 年 6 月 7 日	会议审议通过：《关于子公司办理融资租赁业务并为其提供担保的议案》
第八届董事会第五次会议	2021 年 6 月 18 日	会议审议通过：《关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》、《关于向控股股东申请借款延期归还暨关联交易的议案》、《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》共三个议案
第八届董事会第六次会议	2021 年 8 月 27 日	会议审议通过：《2021 年半年度报告》、《关于 2021 年度委托理财投资计划的议案》共二个议案
第八届董事会第七次会议	2021 年 10 月 28 日	会议审议通过：《2021 年第三季度报告》共一个议案
第八届董事会第八次会议	2021 年 12 月 24 日	会议审议通过：《关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的议案》、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》共二个议案



## 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
韩海滨	否	11	11	7			否	4
曹希波	否	11	11	7			否	4
李文青	否	8	8	5			否	3
王秀萍	否	8	8	5			否	0
谭腾飞	否	8	8	5			否	2
翟悦强	否	8	8	5			否	1
刘秀丽	是	8	8	7			否	3
付兴刚	是	8	8	5			否	3
周祎	是	8	8	5			否	3
刘忠庆	否	3	3	2			否	1
王晓辉	否	3	3	3			否	0
张巍	是	3	3	3			否	0
温德成	是	3	3	3			否	0
李来政	是	3	3	2			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	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	3

## (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	王秀萍、刘秀丽、付兴刚
提名委员会	刘秀丽、周祎、谭腾飞
薪酬与考核委员会	韩海滨、付兴刚、周祎
战略委员会	韩海滨、曹希波、王秀萍、刘秀丽、谭腾飞

## (2). 报告期内审计委员会召开五次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 22 日	会议审议通过：《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配预案》、《支付会计师事务所 2020 年度审计费的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》、《2020 年度内部控制评价报告》、《2021 年第一季度报告》、《关于向控股股东申请借款展期的议案》共十个议案	董事会审计委员会对潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“公司”）与潍坊市城市建设发展投资有限公司申请借款展期事项进行了认真的审核，并调查了相关资料，认为：该日常关联交易事项符合公司生产经营的需要，有利于满足公司日常周转资金需求，加快项目投产运营进度，防范经营风险，促进公司的发展，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2021 年 6 月 18 日	会议审议通过：《关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》、《关于向控股股东申请借款延期归还暨关联交易的议案》共二个议案	董事会审计委员会对公司与潍坊市城市建设发展投资集团有限公司日常关联交易事项进行了认真的审核，并调查了相关资料，认为该日常关联交易事项符合公司生产经营的需要，有利于满足公司日常周转资金需求，加快项目投产运营进度，防范经营风险，促进公司的发展，不存在损害公司及各股东特别是中小股东利益的情形。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2021 年 8 月 21 日	会议审议通过：《2021 年半年度报告》共一个议案	本次会议所有议案均全票同意审议通过。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2021 年 10 月 25 日	会议审议通过《2021 年第三季度报告》共一个议案	本次会议所有议案均全票同意审议通过。	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。
2021 年 12 月 23 日	会议审议通过：《关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的议案》共一个议案	董事会审计委员会对公司与潍坊市城市建设发展投资集团有限公司日常关联交易事项进行了认真的审核，并调查了相关资料，认为该日常关联交易事项符合公司生产经营的需要，有利于满足公司日常周转资金需求，加快项目投产运营进度，防范经营风险，促进公司的发展，不存在损害公司及各	审议通过本次会议议案后提交董事会审议。

		股东特别是中小股东利益的情形。	
--	--	-----------------	--

**(3). 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	354
主要子公司在职员工的数量	490
在职员工的数量合计	844
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	308
销售人员	33
技术人员	77
财务人员	13
行政人员	114
其他人员	299
合计	844
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
研究生	3
大学本科	135
大专、高技、高职	237
高中、中专、中技、职专、职高	323
初中及以下	146
合计	844

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

根据公司发展现状和人力资源管理策略，以岗位设置为基础，综合考虑岗位、学历、参加工作时间、任职时间等因素，并辅以激励性薪酬分配制度，建立兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬体系。将个人收益和公司效益有效结合，充分发挥薪酬的保留和激励作用。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

根据公司发展需要及员工多样化需求，分层次、分类别的开展内容丰富、灵活多样的培训。

**(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

**(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

**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

高级管理人员的薪酬实行年薪制，均与生产经营管理目标或绩效考核挂钩。按照公司劳动人事制度，结合公司年度经营状况及业绩考评结果来确定高级管理人员的报酬。公司将按照市场化原则不断健全公司激励约束机制，有效调动管理者的积极性和创造力，从而更好地促进公司长期稳定发展

**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

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2021 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，详见公司同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《潍坊亚星化学股份有限公司内部控制自我评价报告》。

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

公司依据企业内部控制规范体系及《亚星化学内部控制评价手册》，按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，组织开展内部控制评价工作。报告期内公司对子公司管理控制有效，子公司发展良好。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《潍坊亚星化学股份有限公司内部控制审计报告》

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

#### (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

自 2019 年 10 月 31 日停产后，不再产生废水、废气，目前设备设施（包括废水、废气污染治理设施）已拆除，场地已基本平整完毕。

潍坊亚星新材料有限公司废水在线数据连入潍坊市环境自动监控系统，可随时监控、查看。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

亚星化学拆除现场及潍坊亚星新材料有限公司土建现场，设置了抑尘网，并通过及时洒水降低土建扬尘影响；亚星新材料 5 万吨/年 CPE 装置项目配套的废气、废水处理设施正常运行，数据经检测合格。

序号	排污口名称	污染物名称	污染类型	排放浓度 mg/L	1-12 月份 排放总量 t	是否达标
1	亚星新材料	氨氮	废水	0.289	0.0807	达标
		化学需氧量		19.6	6.86	达标

#### 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

潍坊亚星新材料有限公司 5 万吨/年 CPE 装置项目、12 万吨/年离子膜烧碱项目、第二套 5 万吨/年 CPE 装置项目环评已批复，5 万吨/年 CPE 装置项目环保验收已完成。

序号	项目名称	环评批复文号	评审日期
1	5 万吨/年 CPE 装置项目	潍环审字（2020）37 号	2020.9.11
2	12 万吨/年离子膜烧碱装置项目	昌环审书（2020）14 号	2020.11.16
3	第二套 5 万吨/年 CPE 装置项目	潍环审字（2020）52 号	2020.12.16

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

针对停产、搬迁的特殊情况，公司专门编制《潍坊亚星化学股份有限公司生产装置关停搬迁安全、环保方案》、《潍坊亚星化学股份有限公司拆除活动污染防治方案》等，确保搬迁期间的环境保护。

潍坊亚星新材料有限公司突发环境事件应急预案已完成备案，备案编号 370786-2021-064-H。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，严格按法律法规要求设置了排污口并制定了 2021 年度自行监测方案。环境自行监测方案包括废水、废气、土壤、地下水及噪声检测，同时明确了主要污染因子、控制指标、监测方法、监测频次等信息，均按规定频次完成监测。废水在线监测系统正常运行。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2021 年 6 月 25 日，我单位新建的 5 万吨/年 CPE 装置项目正处于试运行阶段，对各运行参数的控制还不够稳定，潍坊市生态环境局委托第三方检测机构对我单位排放的有组织废气和无组织废气排放浓度进行了现场监测。经监测，P1-16 排气筒出口废气项目之一颗粒物的排放浓度为 31mg/Nm<sup>3</sup>，超过规定排放标准（《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）中规定颗粒物重点控制区排放浓度限值为 10mg/Nm<sup>3</sup>），对环境造成影响。

潍坊市生态环境局于 2021 年 8 月 3 日，对我公司下达行政处罚决定书（潍环罚[2021]CY137 号）罚款 55 万元。发现问题后公司立即进行了整改。首先更换布袋除尘器的滤袋，同时对除尘器进行技术改造，彻底完成整改目标。完成整改后，2021 年 8 月 12 日，昌邑天元嘉汇环境科技有限公司出具《检测报告》（报告编号 TYJH2021HJ08001-1），对亚星新材料“CPE16 号排气筒 P1-16”检测点的颗粒物进行取样检测，样品浓度的平均值为 1.7mg/m<sup>3</sup>，未超过规定排放标准（《区域性大气污染物综合排放标准》DB37/2376-2019）中规定的颗粒物重点控制区排放浓度限值。公司也已于 2021 年 8 月 31 日按期缴纳罚款。

#### 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**

适用 不适用

**二、社会责任工作情况**

适用 不适用

公司在大力推进公司可持续发展的同时，坚持以人为本，构建和谐企业，为员工提供更广阔和多方位的发展空间，不断激励员工为企业发展贡献自己的力量；公司充分重视和切实维护员工的合法权益，以逐步完善的薪酬福利体系作为员工基本保障。关注员工职业健康，定期体检。作为生产型企业，公司不断加强安全环保工作。采取多种形式宣传安全环保法律法规、规章制度，提高全员的安全环保意识。

**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

## 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	关于避免同业竞争、规范关联交易、保证上市公司独立性的承诺	2021 年 1 月 10 日	否	是		
	其他	潍坊裕耀企业管理有限公司	成为公司第一大股东后，承诺保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范和减少关联交易等(2021 年 1 月 10 日潍坊裕耀不再是公司第一大股东)	2019 年 7 月 12 日	否	是		



(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

(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	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	400,000.00
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2021年5月21日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司继续聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供2021年度财务审计服务和2021年度内控审计服务，聘期一年。

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

2021年4月21日，公司收到上海证券交易所纪律处分决定书《关于对潍坊亚星化学股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（[2021]31号）。

### （一）事件基本情况

2021年4月21日，公司收到上海证券交易所纪律处分决定书《关于对潍坊亚星化学股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（[2021]31号）。公司在未与交易对手方就收购标的资产范围的核心事项达成一致的情况下，在2021年1月11日披露与山东景芝酒业股份有限公司（以下简称景芝酒业）签署《合作意向协议》，1月18日，公司披露关于终止筹划重大资产重组的公告称，由于公司与景芝酒业未能就本次收购涉及的经营性资产范围，尤其对涉及白酒业务衍生经营性资产（酒文化、文旅产业资产等）是否划入本次收购范围达成一致意见，决定终止筹划本次重大资产重组事项。披露收购公告后，公司股票价格在1月11-15日期间连续5个交易日涨停；公司公告终止收购事项后，公司股票价格在1月18-27日期间连续8个交易日跌停，期间多次触及异常波动。公司即披露拟筹划重大资产重组的提示性公告，期间也未就标的资产范围尚未达成一致进行有针对性的风险提示，披露签署意向协议约一周后即公告终止，期间公司股票价格波动较大。公司对重组影响重大的收购资产范围等事项信息披露不完整，相关风险揭示不充分，影响了投资者的知情权、价值判断及合理预期。上述行为违反了《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称《股票上市规则》）第2.1条、第2.7条和《上海证券交易所上市公司自律监管规则适用指引第1号——重大资产重组》第三条等相关规定。责任人方面，时任董事长韩海滨作为公司经营管理决策及信息披露第一责任人、时任董事会秘书李文青作为公司信息披露具体责任人，未能勤勉尽责，对公司的违规行为负有责任。上述2人的行为违反了《股票上市规则》第2.2条、第3.1.4条、第3.1.5条、第3.2.2条等有关规定及其在《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》中做出的承诺。

### （二）相关监管措施

鉴于上述违规事实和情节，根据《股票上市规则》第16.2条、第16.3条、第16.4条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》《上海证券交易所上市公司自律监管规则适用指引第2号——纪律处分实施标准》的有关规定，上海证券交易所作出如下纪律处分决定：对潍坊亚星化学股份有限公司及时任董事长韩海滨、时任董事会秘书李文青予以通报批评。对于上述纪律处分，上海证券交易所将通报中国证监会，并记入上市公司诚信档案。

(三) 整改措施

公司将引以为戒，严格按照法律、法规和《股票上市规则》的规定，规范运作，认真履行信息披露义务；董事、监事、高级管理人员严格履行忠实勤勉义务，促使公司规范运作，并保证公司及时、公平、真实、准确和完整地进行信息披露。

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

2021年2月21日、2021年3月4日，公司分别召开第七届董事会第三十四次会议及2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》。会议同意公司向控股股东潍坊市城投集团申请不高于7,500万元借款额度，借款利率为年化7.5%，借款期限为借款之日起2个月内，公司无需以自有资产为上述借款提供抵押担保。随后公司归还借款2,500万元，余额5,000万元经公司董事会、股东大会批准后予以展期。

2021年7月5日，经公司股东大会批准，公司向控股股东潍坊市城投集团再次申请将前期到期的借款余额5,000万元再次延期6个月归还和不高于18,900万元借款额度。借款利率为年化7.5%，借款期限为6个月，公司无需以自有资产为上述借款提供抵押担保。

2022年1月11日，经公司股东大会批准，公司向控股股东潍坊市城投集团申请将上述借款余额合计23,900万元展期6个月归还。展期期间利率不变，借款利率仍为年化7.5%，公司无需以自有资产为上述借款提供抵押担保。

##### 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）														0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														0.00
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														74,230,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）														0.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														0.00
担保总额占公司净资产的比例（%）														
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														0
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）														74,230,000.00
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）														74,230,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														无
担保情况说明														对子公司担保包括：（1）为全资子公司亚星新材料提供合同履行担保共计6250万元，报告期内已解除。（2）为全资子公司亚星新材料办理融资租赁业务提供担保1173万元。详见公司临2020-057号、临2021-003、058号公告

**(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

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有闲置资金	1,243,000,000.00	0	0

**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)	10,925
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,910
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
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)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	0	40,000,000	12.67	0	无	0	国有法人
潍坊亚星集团有限公司	0	26,932,729	8.53	0	冻结	23,832,797	国有法人
深圳中安汇银一号专项投资企业(有限合伙)	0	12,737,632	4.04	0	质押	12,737,632	境内非国有法人
深圳中安鼎奇二号专项投资企业(有限合伙)	0	11,800,229	3.74	0	质押	11,800,229	境内非国有法人
深圳中安鼎奇三号专项投资企业(有限合伙)	0	11,479,501	3.64	0	质押	8,776,101	境内非国有法人
余振冀	1,481,200	9,657,387	3.06	0	无	0	未知
深圳中安汇银四号专项投资企业(有限合伙)	0	5,636,600	1.79	0	无	0	境内非国有法人
张振全	569,965	4,851,221	1.54	0	无	0	未知
深圳长城汇理三号专项投资企业(有限合伙)——长城汇理并购基金华清8号	-513,000	4,232,000	1.34	0	无	0	境内非国有法人
刘海燕	1,109,801	4,141,899	1.31	0	无	0	未知
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			
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	40,000,000		人民币普通股	40,000,000			
潍坊亚星集团有限公司	26,932,729		人民币普通股	26,932,729			
深圳中安汇银一号专项投资企业(有限合伙)	12,737,632		人民币普通股	12,737,632			
深圳中安鼎奇二号专项投资企业(有限合伙)	11,800,229		人民币普通股	11,800,229			
深圳中安鼎奇三号专项投资企业(有限合伙)	11,479,501		人民币普通股	11,479,501			
余振冀	9,657,387		人民币普通股	9,657,387			



深圳中安汇银四号专项投资企业（有限合伙）	5,636,600	人民币普通股	5,636,600
张振全	4,851,221	人民币普通股	4,851,221
深圳长城汇理三号专项投资企业（有限合伙） —长城汇理并购基金华清8号	4,232,000	人民币普通股	4,232,000
刘海燕	4,141,899	人民币普通股	4,141,899
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2021年1月8日，公司第二大股东潍坊市城投集团与第三大股东亚星集团签署了《表决权委托协议》，亚星集团将其持有的公司非限售流通股共计26,932,729股股份（占公司总股本的8.53%）对应的表决权无条件且不可撤销的委托潍坊市城投集团行使。上述协议签订后，导致潍坊市城投集团在公司拥有表决权的股份总数增加至66,932,729股（占公司总股本的21.20%），公司控股股东变更为潍坊市城投集团，公司实际控制人变更为潍坊市国资委（详见公司2021年1月10日披露的临2021-012《关于持股5%以上股东签署表决权委托协议及公司控制权发生变动的提示性公告》）。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述表格中深圳中安汇银一号专项投资企业（有限合伙）、深圳中安鼎奇二号专项投资企业（有限合伙）、深圳中安鼎奇三号专项投资企业（有限合伙）、深圳中安汇银四号专项投资企业（有限合伙）四位股东普通合伙人均为潍坊裕耀企业管理有限公司，其控制上述四位股东所持公司的全部股份合计41,653,962股，占公司总股本的13.2%，为公司第一大股东； 2、上述表格中深圳长城汇理三号专项投资企业（有限合伙）—长城汇理并购基金华清8号及未进入前十大股东中的深圳长城汇理资产管理有限公司—长城汇理战略并购9号私募基金（持股3,564,000股）、深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙）（持股2,282,100股）、深圳长城汇理三号专项投资企业（有限合伙）—长城汇理并购基金华清7C号（持股2,154,915股）、深圳长城汇理三号专项投资企业（有限合伙）—长城汇理并购基金华清7B号（持股1,700,000股）、深圳长城汇理三号专项投资企业（有限合伙）—长城汇理并购基金华清7E号（持股1,697,500股）、深圳长城汇理三号专项投资企业（有限合伙）—长城汇理并购基金华清7D号（持股1,590,000股）、深圳长城汇理三号专项投资企业（有限合伙）—长城汇理并购基金华清7A号（持股1,590,000股）、深圳长城汇理三号专项投资企业（有限合伙）—长城汇理并购基金华清5号（持股1,350,000股）共计九位股东的普通合伙人均为深圳长城汇理资产管理有限公司，其控制上述九位股东所持公司的全部股份合计20,160,515股股份，占公司总股本的6.38%，为公司第四大股东； 3、上述表格中其他股东之间不存在关联关系，均不是《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

名称	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	马永军
成立日期	2016年9月22日
主要经营业务	国有资产投资及资本运营；国有资产经营管理；城市和农业基础设施开发建设；土地整理及房地产开发；物业管理；房屋租赁等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有上市公司美晨生态（300237.SZ）21.46%股权
其他情况说明	无

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

□适用 √不适用

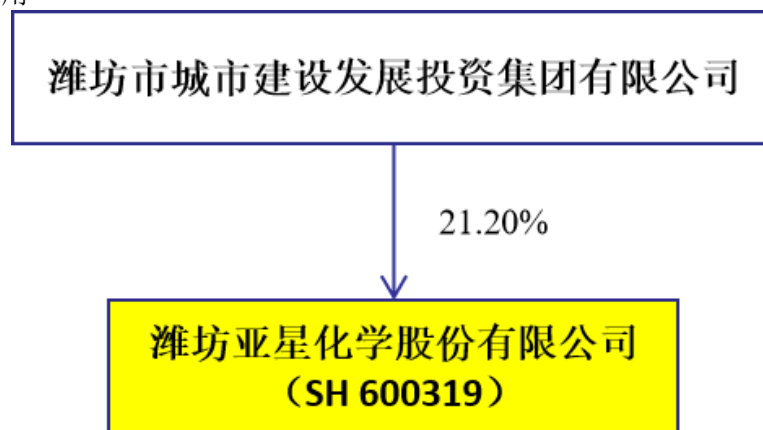
**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

√适用 □不适用

2021年1月8日，公司第二大股东潍坊市城投集团与原第四大股东亚星集团（现为第三大股东）签署了《表决权委托协议》，亚星集团将其持有的公司非限售流通股共计 26,932,729 股股份（占公司总股本的 8.53%）对应的表决权无条件且不可撤销的委托潍坊市城投集团行使。上述协议签订后，将导致潍坊市城投集团在公司拥有表决权的股份总数增加至 66,932,729 股（占公司总股本的 21.20%），公司控股股东变更为潍坊市城投集团（详见公司 2021 年 1 月 10 日披露的临 2021-012《关于持股 5%以上股东签署表决权委托协议及公司控制权发生变动的提示性公告》。）

**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

名称	潍坊市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	--
成立日期	--
主要经营业务	--
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	--
其他情况说明	无

**2 自然人**

□适用 √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

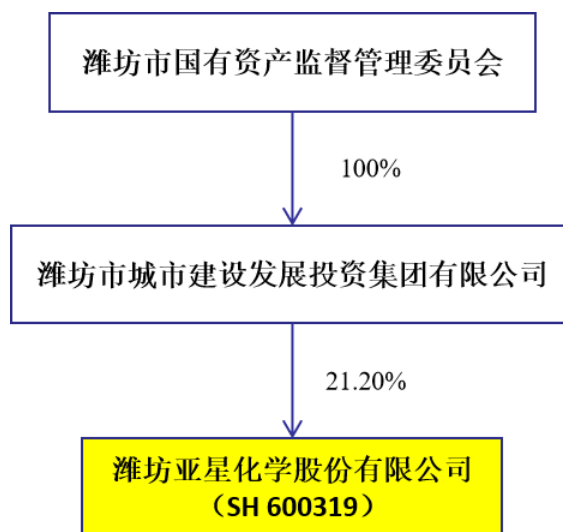
**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

√适用 □不适用

2021年1月8日，公司第二大股东潍坊市城投集团与第四大股东亚星集团签署（现为第三大股东）了《表决权委托协议》，亚星集团将其持有的公司非限售流通股共计26,932,729股股份（占公司总股本的8.53%）对应的表决权无条件且不可撤销的委托潍坊市城投集团行使。上述协议签订后，导致潍坊市城投集团在公司拥有表决权的股份总数增加至66,932,729股（占公司总股本的21.20%），公司控股股东变更为潍坊市城投集团，公司实际控制人变更为潍坊市国资委（详见公司2021年1月10日披露的临2021-012《关于持股5%以上股东签署表决权委托协议及公司控制权发生变动的提示性公告》）。

**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

审计报告

上会师报字(2022)第 1234 号

潍坊亚星化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“亚星化学”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚星化学 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于亚星化学，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### (一) 资产处置收益确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注六 14、25 和 44 所述，2019 年，公司与潍坊市寒亭区住房和城乡建设局签署《国有土地及房屋征收补偿协议书》，公司被征收范围内土地及其他附属物补偿总额为 14.18 亿元，其中房屋及其他附属物补偿费为 7.46 亿元，补偿款根据企业腾空土地进展情况分批次拨付，截至 2021 年 12 月 31 日公司已收到补偿款 8.30 亿元。本期房屋及其他附属物（除政府部门要求保留的房屋建筑物）已拆除、清运完毕，2021 年度公司确认资产处置收益 2.51 亿元。由于该事项属于特殊事项且对亚星化学 2021 年度损益及净资产的影响重大，因此我们将其列为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 获取公司与潍坊市寒亭区住房和城乡建设局签订的《国有土地及房屋征收补偿协议书》，检查已收到补偿款的原始凭证；执行访谈程序，了解补偿协议条款、补偿资金收取情况、资金来源及资金使用要求等；

(2) 获取寒亭老厂区资产处置主要合同、检查银行收款原始凭证、增值税发票等，现场查看寒亭老厂区拆除、清运后的现场情况，检查各标段的工程验收申请单；

(3) 获取潍坊市中央商务区建设指挥部办公室《关于保留亚星热电厂有关建筑物的函》《关于对接亚星供应部办公楼作为中铁建施工单位临时办公场所的函》《关于潍坊亚星化学股份有限公司寒亭老厂区拆除情况的说明》等文件资料；执行访谈程序，了解保留的房屋建筑物情况，了解寒亭老厂区房屋及其他附属物拆除情况；

(4) 与管理层进行沟通，检查账面房屋及其他附属物搬迁支出的范围，以及搬迁支出归集和计算的准确性；

(5) 复核管理层对该交易的账务处理情况，核实交易金额的真实性及准确性；

(6) 对主要资产处置收入的受托方、拆除维护支出的供应商执行函证程序，确认交易额、验收情况等信息；

(7) 检查上述事项相关交易的列报和披露是否适当。

#### (二) 营业收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注六、35 所述，亚星化学主要从事化工产品的生产和销售业务，2021 年度主要销售氯化聚乙烯。2021 年度主营业务收入为 1.92 亿元；由于收入为公司关键业绩指标和退市指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 了解同行业可比公司收入确认相关的会计政策，核查与公司实施的会计政策是否存在重大差异；

(2) 了解和评价公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 对收入和成本执行分析性测试，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，评价收入确认的准确性；

(4) 对收入执行发生测试，从销售收入的会计记录中选取样本，检查销售相关的合同、发货单（送货单）、发票等信息，结合函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(5) 对收入执行完整性测试，从发货记录中抽取样本追查至发票开具、收入确认，检查收入确认的完整性；

(6) 走访/访谈主要客户，了解公司与客户交易金额、合作时间、信用政策、经销商期末库存、主要终端客户基本情况及关联方关系等情况；函证主要经销商的期末库存，评价经销商期末库存水平的合理性；

(7) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并利用中国电子口岸系统查询有关信息，核实出口收入的真实性；

(8) 对 2021 年 12 月份的发货记录、账面收入、中国电子口岸系统内的报关信息，进行相互核对，检查相关的合同、发货单（送货单）、报关单及货运提单等，评价收入的发生、完整、截止，结合存货监盘、期后退货及期后收入检查，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(9) 索取本期供应商清单、本期客户清单、销售明细表、成本计算单及出入库记录等信息，检查是否存在以总额法代替净额法确认收入的情形。

#### 四、其他信息

亚星化学管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

亚星化学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，管理层负责评估亚星化学的持续经营能力，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亚星化学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚星化学的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对亚星化学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亚星化学不能持续经营。

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

6、就亚星化学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

朱清滨

中国注册会计师

唐家波

中国 上海 二〇二二年三月三日

关于潍坊亚星化学股份有限公司  
2019 年度、2020 年度、2021 年度  
前期会计差错更正专项说明的审核报告

上会师报字[2022]第 5073 号

潍坊亚星化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“亚星化学”）管理层编制的 2019 年度、2020 年度、2021 年度前期会计差错更正专项说明。

### 一、管理层责任

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号-财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制和披露前期会计差错更正专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是亚星化学管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核结论

我们认为，后附的亚星化学管理层编制的《潍坊亚星化学股份有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号-会计政

策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定编制。

#### 四、使用限制

本专项审核报告仅供亚星化学必要时对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱清滨

中国注册会计师：唐家波

中国 上海

二〇二二年五月五日

潍坊亚星化学股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度

前期会计差错更正专项说明

潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，于 2022 年 4 月发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正，并对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，本公司现将前期差错更正说明如下：

#### 一、会计差错更正原因

根据公司与潍坊市寒亭区住房和城乡建设局签订的《国有土地及房屋征收补偿协议书》，公司本次搬迁补偿为公司寒亭老厂区拆除搬迁涉及的补偿，包含房屋及其他附属物补偿、土地补偿、停产停业损失补偿，三部分补偿对应的工作分头推进，不存在互为前提的特殊要求。根据上述情况，考虑到补偿的拨款单位为住建局或政府融资平台公司，该拨款不是财政预算拨款，公司在出具年报时，按照《上市公司执行企业会计准则案例解析（2020）》《企业会计准则第 14 号—收入》的相关规定，将房屋及其他附属物补偿、土地补偿、停产停业损失补偿对应的履约义务分别作为单项履约义务进行了会计处理，对房屋及其他附属物补偿按资产处置进行了收益确认。

上述会计处理，经公司进一步论证，认为将房屋及其他附属物补偿、停产停业损失补偿对应的履约义务分别作为单项履约义务按《企业会计准则第 14 号—收入》进行会计处理不当，应将



上述补偿作为政府补助按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行会计处理更为为恰当，公司决定将上述调整按会计差错进行更正处理。

本次更正对各年度期末净资产以及各期净利润无影响。

二、前期会计差错更正对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务状况和经营成果的影响

本次差错更正对公司各年度期末净资产以及各期净利润无影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。对前述财务报表的具体影响如下：

(一)2021 年度财务报表相关影响

1、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款		83,021,470.41	83,021,470.41
流动资产合计	233,009,545.33	316,031,015.74	83,021,470.41
其他非流动资产	317,573,760.48	150,760,890.07	-166,812,870.41
非流动资产合计	1,632,641,788.29	1,465,828,917.88	-166,812,870.41
资产总计	1,865,651,333.62	1,781,859,933.62	-83,791,400.00
长期应付款	83,791,400.00		-83,791,400.00
非流动负债合计	191,264,215.25	107,472,815.25	-83,791,400.00
负债合计	1,633,816,025.47	1,550,024,625.47	-83,791,400.00
负债和股东权益总计	1,865,651,333.62	1,781,859,933.62	-83,791,400.00

2、对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	569,965,405.57	652,986,875.98	83,021,470.41
流动资产合计	748,986,242.87	832,007,713.28	83,021,470.41
其他非流动资产	305,355,020.41	138,542,150.00	-166,812,870.41
非流动资产合计	681,918,963.82	515,106,093.41	-166,812,870.41
资产总计	1,430,905,206.69	1,347,113,806.69	-83,791,400.00
长期应付款	83,791,400.00		-83,791,400.00
非流动负债合计	107,991,400.00	24,200,000.00	-83,791,400.00
负债合计	1,174,602,449.28	1,090,811,049.28	-83,791,400.00
负债和股东权益总计	1,430,905,206.69	1,347,113,806.69	-83,791,400.00

3、对 2021 年度合并利润表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	36,919,360.58	44,478,347.12	7,558,986.54
财务费用	16,680,490.57	16,680,490.57	
其中：利息费用	18,876,753.37	53,773,252.69	34,896,499.32
补偿款		-34,896,499.32	-34,896,499.32
加：其他收益	5,299,989.60	12,858,976.14	7,558,986.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	250,681,367.76	88,533.15	-250,592,834.61
加：营业外收入	4,192,111.19	741,805,790.55	737,613,679.36
减：营业外支出	879,355.79	487,900,200.54	487,020,844.75

## 4、对 2021 年度母公司利润表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	17,912,112.86	25,471,099.40	7,558,986.54
财务费用	15,417,036.58	15,417,036.58	
其中：利息费用	16,165,059.99	51,061,559.31	34,896,499.32
补偿款		-34,896,499.32	-34,896,499.32
加：其他收益	4,118,476.68	11,677,463.22	7,558,986.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	250,681,367.76	88,533.15	-250,592,834.61
加：营业外收入	4,176,654.96	741,790,334.32	737,613,679.36
减：营业外支出	388,740.97	487,409,585.72	487,020,844.75

## (二)2020 年度财务报表相关影响

## 1、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他非流动资产	827,670,250.67	694,717,945.48	-132,952,305.19
非流动资产合计	1,828,527,293.99	1,695,574,988.80	-132,952,305.19
资产总计	1,942,131,835.39	1,809,179,530.20	-132,952,305.19
长期应付款	600,000,000.00	467,047,694.81	-132,952,305.19
非流动负债合计	703,201,899.56	570,249,594.37	-132,952,305.19
负债合计	1,903,301,446.60	1,770,349,141.41	-132,952,305.19
负债和股东权益总计	1,942,131,835.39	1,809,179,530.20	-132,952,305.19

## 2、对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他非流动资产	802,595,240.27	669,642,935.08	-132,952,305.19
非流动资产合计	934,354,078.88	801,401,773.69	-132,952,305.19
资产总计	1,505,851,412.09	1,372,899,106.90	-132,952,305.19
长期应付款	600,000,000.00	467,047,694.81	-132,952,305.19
非流动负债合计	639,769,546.41	506,817,241.22	-132,952,305.19
负债合计	1,464,384,981.90	1,331,432,676.71	-132,952,305.19
负债和股东权益总计	1,505,851,412.09	1,372,899,106.90	-132,952,305.19

## 3、对2020年度合并利润表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	36,274,679.21	94,989,669.39	58,714,990.18
财务费用	-4,091,912.08	-4,091,912.08	
其中：利息费用	208.00	40,751,785.58	40,751,577.58
补偿款		-40,751,577.58	-40,751,577.58
加：其他收益	1,999,764.28	60,714,754.46	58,714,990.18
加：营业外收入	532,140.16	11,873,939.03	11,341,798.87
减：营业外支出	441,817.08	11,783,615.95	11,341,798.87

## 4、对2020年度母公司利润表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	30,227,798.51	88,942,788.69	58,714,990.18
财务费用	253,205.56	253,205.56	
其中：利息费用		40,751,577.58	40,751,577.58
补偿款		-40,751,577.58	-40,751,577.58
加：其他收益	1,387,317.43	60,102,307.61	58,714,990.18
加：营业外收入	529,093.10	11,870,891.97	11,341,798.87
减：营业外支出	440,799.98	11,782,598.85	11,341,798.87

## (三)2019年度财务报表相关影响

## 1、对2019年12月31日合并资产负债表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他非流动资产	712,608,763.27	690,464,824.71	-22,143,938.56
非流动资产合计	802,688,265.69	780,544,327.13	-22,143,938.56

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产总计	1,301,131,700.80	1,278,987,762.24	-22,143,938.56
长期应付款	160,000,000.00	137,856,061.44	-22,143,938.56
非流动负债合计	199,599,318.18	177,455,379.62	-22,143,938.56
负债合计	1,236,548,793.69	1,214,404,855.13	-22,143,938.56
负债和股东权益总计	1,301,131,700.80	1,278,987,762.24	-22,143,938.56

## 2、对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他非流动资产	712,608,763.27	690,464,824.71	-22,143,938.56
非流动资产合计	801,779,950.97	779,636,012.41	-22,143,938.56
资产总计	1,294,368,138.40	1,272,224,199.84	-22,143,938.56
长期应付款	160,000,000.00	137,856,061.44	-22,143,938.56
非流动负债合计	199,599,318.18	177,455,379.62	-22,143,938.56
负债合计	1,229,574,525.30	1,207,430,586.74	-22,143,938.56
负债和股东权益总计	1,294,368,138.40	1,272,224,199.84	-22,143,938.56

## 3、对 2019 年度合并利润表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	86,836,950.15	108,980,888.71	22,143,938.56
加：其他收益	1,395,352.08	23,539,290.64	22,143,938.56

## 4、对 2019 年度母公司利润表的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	86,513,611.50	108,657,550.06	22,143,938.56
加：其他收益	1,395,352.08	23,539,290.64	22,143,938.56

## 四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2022 年 5 月 5 日本公司第八届董事会第十五次会议审议通过。

潍坊亚星化学股份有限公司董事会

二〇二二年五月五日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	86,980,239.66	16,059,349.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,091,685.00	2,622,204.81
应收账款	七、5	11,458,363.77	8,380,620.38
应收款项融资	七、6	7,920,071.32	2,534,152.83
预付款项	七、7	19,177,801.78	2,424,940.46
其他应收款	七、8	83,021,470.41	26,458.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	65,482,098.82	55,574,961.02
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		40,899,284.98	25,981,853.66
流动资产合计		316,031,015.74	113,604,541.40
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,081,147,083.64	82,504,204.51
在建工程	七、22	77,604,065.79	775,916,095.24
无形资产	七、26	142,088,532.15	142,260,642.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	110,063.03	176,100.71

递延所得税资产	七、 30	14,118,283.20	
其他非流动资产	七、 31	150,760,890.07	694,717,945.48
非流动资产合计		1,465,828,917.88	1,695,574,988.80
资产总计		1,781,859,933.62	1,809,179,530.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		703,094,900.00	720,601,303.55
应付票据	七、 35	28,178,979.76	
应付账款	七、 36	364,151,855.11	392,235,207.24
预收款项			
合同负债	七、 38	15,761,200.20	1,775,367.40
应付职工薪酬	七、 39	23,591,859.60	25,443,517.71
应交税费	七、 40	4,995,895.94	3,649,538.73
其他应付款	七、 41	297,772,531.61	50,778,190.00
其中：应付利息		2,031,666.67	533,750.00
应付股利			
一年内到期的非流动负债	七、 43	1,500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	七、 44	3,504,588.00	4,616,422.41
流动负债合计		1,442,551,810.22	1,200,099,547.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、 45	26,801,791.67	5,000,000.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	七、 48		467,047,694.81
长期应付职工薪酬	七、 49	24,200,000.00	32,945,000.00
预计负债	七、 50		2,746,878.23
递延收益	七、 51	56,471,023.58	62,510,021.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,472,815.25	570,249,594.37
负债合计		1,550,024,625.47	1,770,349,141.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	七、53	315,594,000.00	315,594,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	854,133,972.81	854,133,972.81
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-496,000.00	-475,000.00
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-987,206,031.08	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		231,835,308.15	38,830,388.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		231,835,308.15	38,830,388.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,781,859,933.62	1,809,179,530.20

公司负责人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		80,380,261.77	9,821,269.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		891,685.00	1,472,204.81
应收账款	十七、1	11,407,742.14	4,014,578.78
应收款项融资		6,246,152.41	2,534,152.83
预付款项		15,176,749.65	1,058,186.67
其他应收款	十七、2	652,986,875.98	505,255,404.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		60,729,998.80	47,341,535.74
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		4,188,247.53	
流动资产合计		832,007,713.28	571,497,333.21
<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	十七、3	300,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,966,056.88	80,957,386.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		487,823.50	625,351.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		110,063.03	176,100.71
递延所得税资产			
其他非流动资产		138,542,150.00	669,642,935.08
非流动资产合计		515,106,093.41	801,401,773.69
资产总计		1,347,113,806.69	1,372,899,106.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		693,082,219.44	720,601,303.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,925,316.31	22,631,493.08
预收款项			
合同负债		13,582,631.47	1,775,367.40
应付职工薪酬		22,437,196.35	25,443,517.71
应交税费		4,014,780.03	2,969,141.34
其他应付款		297,547,531.61	47,728,190.00
其中：应付利息		2,031,666.67	533,750.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,021,374.07	3,466,422.41
流动负债合计		1,066,611,049.28	824,615,435.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			467,047,694.81
长期应付职工薪酬		24,200,000.00	32,945,000.00
预计负债			2,746,878.23



递延收益			4,077,668.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,200,000.00	506,817,241.22
负债合计		1,090,811,049.28	1,331,432,676.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		315,594,000.00	315,594,000.00
其他权益工具			
资本公积		775,699,040.69	775,699,040.69
减：库存股			
其他综合收益		-496,000.00	-475,000.00
专项储备			
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
未分配利润		-884,303,649.70	-1,099,160,976.92
所有者权益（或股东权益）合计		256,302,757.41	41,466,430.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,347,113,806.69	1,372,899,106.90

公司负责人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		192,701,715.94	49,293,774.73
其中：营业收入	七、61	192,701,715.94	49,293,774.73
二、营业总成本		270,529,040.44	145,194,435.78
其中：营业成本	七、61	192,337,206.40	44,497,373.53
税金及附加	七、62	5,305,745.00	4,620,340.24
销售费用	七、63	6,577,092.29	2,922,101.89
管理费用	七、64	44,478,347.12	94,989,669.39
研发费用	七、65	5,150,159.06	2,256,862.81
财务费用	七、66	16,680,490.57	-4,091,912.08
其中：利息费用		53,773,252.69	40,751,785.58
利息收入		3,161,241.58	6,837,786.42
加：其他收益	七、67	12,858,976.14	60,714,754.46
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,103,755.51	1,166,408.16

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）	七、71	2,919,501.01	8,264,085.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	88,533.15	-9,428.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,856,558.69	-25,764,841.40
加：营业外收入	七、74	741,805,790.55	11,873,939.03
减：营业外支出	七、75	487,900,200.54	11,783,615.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,049,031.32	-25,674,518.32
减：所得税费用	七、76	23,111.96	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		193,025,919.36	-25,674,518.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		193,025,919.36	-25,674,518.32
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）		193,025,919.36	-25,674,518.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-21,000.00	-78,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,000.00	-78,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		-21,000.00	-78,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		193,004,919.36	-25,752,518.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.61	-0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.61	-0.08

公司负责人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 母公司利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	249,770,561.18	51,065,881.08

减：营业成本	十七、 4	253,656,433.30	46,269,479.88
税金及附加		1,815,646.44	3,342,957.48
销售费用		6,576,762.07	2,921,861.32
管理费用		25,471,099.40	88,942,788.69
研发费用		1,809,978.28	2,256,562.81
财务费用		15,417,036.58	253,205.56
其中：利息费用		51,061,559.31	40,751,577.58
利息收入		1,257,856.05	2,578,297.56
加：其他收益		11,677,463.22	60,102,307.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 5	947,285.30	1,133,835.02
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）		2,739,691.84	8,446,003.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,533.15	-98,647.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,523,421.38	23,337,476.03
加：营业外收入		741,790,334.32	11,870,891.97
减：营业外支出		487,409,585.72	11,782,598.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,857,327.22	23,249,182.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		214,857,327.22	23,249,182.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		214,857,327.22	23,249,182.91
（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		-21,000.00	-78,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-21,000.00	-78,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-21,000.00	-78,000.00
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		214,836,327.22	23,327,182.91
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：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

合并现金流量表  
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		170,203,063.30	78,060,939.63
收到的税费返还		758,578.91	135,096.49
收到其他与经营活动有关的现金		49,821,625.39	67,793,505.87
经营活动现金流入小计		220,783,267.60	145,989,541.99
购买商品、接受劳务支付的现金		212,561,039.83	59,037,449.67
支付给职工及为职工支付的现金		52,912,579.50	90,995,834.76
支付的各项税费		19,801,407.52	8,960,617.87
支付其他与经营活动有关的现金		19,047,354.76	22,539,745.64
经营活动现金流出小计		304,322,381.61	181,533,647.94
经营活动产生的现金流量净额		-83,539,114.01	-35,544,105.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,243,000,000.00	682,481,191.23
取得投资收益收到的现金		1,103,755.51	1,166,408.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,312,445.16	441,782,577.70
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		23,687,066.16	35,980,013.80
投资活动现金流入小计		1,593,103,266.83	1,161,410,190.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,631,118.38	303,435,622.41
投资支付的现金		1,243,000,000.00	680,490,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		156,047,808.66	290,583,144.15
投资活动现金流出小计		1,621,678,927.04	1,274,508,766.56
投资活动产生的现金流量净额		-28,575,660.21	-113,098,575.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		831,950,000.00	357,542,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		296,000,000.00	9,095,388.17
筹资活动现金流入小计		1,127,950,000.00	366,637,888.17
偿还债务支付的现金		826,991,278.58	391,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,187,447.90	41,694,718.19
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		60,900,000.00	10,328,539.34
筹资活动现金流出小计		940,078,726.48	443,123,257.53
筹资活动产生的现金流量净额		187,871,273.52	-76,485,369.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,552.33	-1,137,252.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		75,758,051.63	-226,265,303.01
加：期初现金及现金等价物余额		9,118,287.34	235,383,590.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		84,876,338.97	9,118,287.34

公司负责人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

## 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		188,424,951.18	78,060,939.63
收到的税费返还		758,578.91	135,096.49
收到其他与经营活动有关的现金		9,127,656.32	8,686,910.58
经营活动现金流入小计		198,311,186.41	86,882,946.70
购买商品、接受劳务支付的现金		236,991,157.23	57,330,336.78
支付给职工及为职工支付的现金		24,682,474.05	90,890,378.76
支付的各项税费		2,662,747.50	8,225,438.89
支付其他与经营活动有关的现金		14,536,361.28	21,143,690.21
经营活动现金流出小计		278,872,740.06	177,589,844.64
经营活动产生的现金流量净额		-80,561,553.65	-90,706,897.94
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		999,000,000.00	620,490,000.00
取得投资收益收到的现金		947,285.30	1,133,835.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		324,181,157.96	441,782,577.70
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		278,676,807.55	77,018,063.84
投资活动现金流入小计		1,602,805,250.81	1,140,424,476.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,048,048.14	17,310,307.80
投资支付的现金		999,000,000.00	667,390,000.00
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		585,714,440.42	499,272,209.26
投资活动现金流出小计		1,605,762,488.56	1,183,972,517.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,957,237.75	-43,548,040.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		778,000,000.00	351,542,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		291,000,000.00	6,095,388.17
筹资活动现金流入小计		1,069,000,000.00	357,637,888.17
偿还债务支付的现金		805,542,500.00	391,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,540,226.75	41,694,718.19
支付其他与筹资活动有关的现金		52,900,000.00	10,328,539.34
筹资活动现金流出小计		907,982,726.75	443,123,257.53
筹资活动产生的现金流量净额		161,017,273.25	-85,485,369.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,572.64	-1,143,460.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		77,500,054.49	-220,883,768.54
加: 期初现金及现金等价物余额		2,880,207.28	223,763,975.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,380,261.77	2,880,207.28

公司负责人: 韩海滨 主管会计工作负责人: 伦秀华 会计机构负责人: 王钦志

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数 股东 权益	所有者权 益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	315,594,000.00				854,133,972.81		-475,000.00		49,809,366.42		-1,180,231,950.44		38,830,388.79		38,830,388.79
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	315,594,000.00				854,133,972.81		-475,000.00		49,809,366.42		-1,180,231,950.44		38,830,388.79		38,830,388.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-21,000.00				193,025,919.36		193,004,919.36		193,004,919.36
(一) 综合收益总额							-21,000.00				193,025,919.36		193,004,919.36		193,004,919.36
(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															

2021 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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							1,947,766.74					1,947,766.74	1,947,766.74
2. 本期使用							1,947,766.74					1,947,766.74	1,947,766.74
(六) 其他													
四、本期期末余额	315,594,000.00			854,133,972.81		-496,000.00		49,809,366.42		-987,206,031.08		231,835,308.15	231,835,308.15

项目	2020 年度											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计

2021 年年度报告

	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	少数 股东 权益
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	315,594,000.00				854,133,972.81		-397,000.00		49,809,366.42		-1,154,557,432.12		64,582,907.11	64,582,907.11
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	315,594,000.00				854,133,972.81		-397,000.00		49,809,366.42		-1,154,557,432.12		64,582,907.11	64,582,907.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-78,000.00				25,674,518.32		25,752,518.32	25,752,518.32
(一) 综合收益总额							-78,000.00				25,674,518.32		25,752,518.32	25,752,518.32
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
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、本期期末余额	315,594,000.00			854,133,972.81		-475,000.00	49,809,366.42		-1,180,231,950.44		38,830,388.79		38,830,388.79

公司负责人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	315,594,000.00				775,699,040.69		-475,000.00		49,809,366.42	-1,099,160,976.92	41,466,430.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2021 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	315,594,000.00				775,699,040.69		-475,000.00		49,809,366.42	-1,099,160,976.92	41,466,430.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-21,000.00			214,857,327.22	214,836,327.22
（一）综合收益总额							-21,000.00			214,857,327.22	214,836,327.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	315,594,000.00				775,699,040.69		-496,000.00		49,809,366.42	-884,303,649.70	256,302,757.41

项目	2020 年度
----	---------

2021 年年度报告

	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	315,594,000.00				775,699,040.69		-397,000.00		49,809,366.42	-1,075,911,794.01	64,793,613.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	315,594,000.00				775,699,040.69		-397,000.00		49,809,366.42	-1,075,911,794.01	64,793,613.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-78,000.00			-23,249,182.91	-23,327,182.91
（一）综合收益总额							-78,000.00			-23,249,182.91	-23,327,182.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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											

2021 年年度报告

(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	315,594,000.00				775,699,040.69		-475,000.00		49,809,366.42	-1,099,160,976.92	41,466,430.19

公司负责人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、公司概况

- (1) 公司名称：潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
- (2) 注册资本：人民币叁亿壹仟伍佰伍拾玖万肆仟元(人民币 315,594,000.00 元)
- (3) 公司住所：潍坊市寒亭区民主街 529 号
- (4) 法定代表人：韩海滨
- (5) 经营范围：许可证范围内烧碱、液氯、水合肼、ADC 发泡剂、次氯酸钠溶液、氢气、废硫酸、盐酸的生产经营(有效期限以许可证为准)；技术开发、服务及转让；生产经营氯化聚乙烯、热力、灰渣制品；货物和技术的进出口业务；供电售电。(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，有效期以许可证为准)。

##### 2、历史沿革

本公司是以潍坊化工有限公司为主体，于 1999 年 12 月 28 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准、山东省人民政府确认，依法整体变更而来的外商投资股份有限公司，1999 年 12 月 29 日取得外经贸资审字(1999)0064 号《外商投资企业批准证书》，2000 年 1 月 17 日取得企股鲁总字第 003886 号《企业法人营业执照》，注册资本 23,559.40 万元。

经中国证监会 2001 年 2 月 6 日证监发行字(2001)15 号文核准，本公司于 2001 年 2 月 14 日通过上海证券交易所，上网定价发行的方式向社会公众公开发行每股面值 1 元的人民币普通股 8,000 万股。

2014 年 8 月，因外方股东已将其持有的股权在二级市场全部出售，经山东省商务局鲁审商(2014)269 号文件批复，公司变更为内资企业。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本 315,594,000.00 元，股份总数 315,594,000 股(每股面值 1 元)。

##### 3、行业性质及主要产品

公司属化工行业，公司主要产品有氯化聚乙烯、烧碱、水合肼等。

##### 4、财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2022 年 3 月 3 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司报告期内，新增、减少子公司的情况详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益披露”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 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

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 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

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

公司及境内子公司的记账本位币为人民币，公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。公司编制合并财务报表采用的货币为人民币，在编制合并财务报表时对采用人民币以外的货币作为记账本位币的境外子公司的外币财务报表进行了折算。

### 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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和会计期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ① 收取金融资产现金流量的权利届满；
- ② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据本公司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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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：

#### ① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，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 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。



满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产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。

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

#### (3) 金融负债的分类和计量

本公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

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。

##### ② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融工具减值

本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、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于不含重大融资成分的应收票据、应收款项、合同资产和应收款项融资，本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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3：应收款项—信用风险特征		
组合 4：合并范围内关联方往来	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司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。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### ① 具有较低的信用风险

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

#### ② 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 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、预警客户清单等；
- 3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

#### ③ 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 7) 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

#### ④ 预期信用损失准备的列报

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

**(5) 金融工具抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

**(6) 财务担保合同**

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

**(7) 衍生金融工具**

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

**(8) 金融资产转移**

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

**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

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”相关内容。

**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

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”相关内容。

**13. 应收款项融资**

适用  不适用

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”相关内容。

**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

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”相关内容。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

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

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利确认为应收账款。

### (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

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、10、金融工具”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照

《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

## (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 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

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的投资。

### (1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；
- ② 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；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 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

按期(月)计提折旧或摊销；存在减值迹象的，还应当按照会计准则的有关规定进行处理。

## 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 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年-45年	3%-5%	2.11%-9.70%
机器设备	年限平均法	3年-28年	3%-5%	3.39%-32.33%
运输设备	年限平均法	4年-30年	3%-5%	3.17%-24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3年-22年	3%-5%	4.32%-32.33%

### (3) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (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

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）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。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 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

## 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，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性。



无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
专利权、非专利技术	7-10 年
软件	10 年

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金

额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用为 ERP 升级费，在预计受益期间按直线法 5 年摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司离职后福利设定提存计划主要是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。

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

是指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。

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

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

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

**34. 租赁负债**

适用 不适用

**35. 预计负债**

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**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) 收入确认原则**

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；  
 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <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) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售商品收入的具体原则：内销产品如约定客户自提，在货物出厂后确认销售收入的实现，内销产品如合同约定公司送货，公司将产品运至约定交货地点由购买方确认收货后，确认销售收入的实现；外销产品主要为 FOB 模式，在货物离港后确认销售收入的实现。

## (3) 主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(4) 利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (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) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了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。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；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

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

###### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

###### 2) 提供的激励措施

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

###### 3) 初始直接费用

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

###### 4) 折旧

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

###### 5) 可变租赁付款额

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

###### 6) 经营租赁的变更

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

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

###### 1) 初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

<1> 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

<2> 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

<3> 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

<4> 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

<5> 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## 2) 后续计量

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

## 3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- <1> 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- <2> 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## (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

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

#### ① 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- <1> 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- <2> 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### ② 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 公司作为出租人

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

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

① 一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常将其分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;
- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能将其分类为融资租赁:
  - <1> 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;
  - <2> 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;
  - <3> 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

#### (1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性。在做出该等判断和估计时, 本公司根据历史还款数据, 结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 长期资产减值准备



本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得可观察市场数据输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

### 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

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	16,059,349.92	16,059,349.92	
应收票据	2,622,204.81	2,622,204.81	
应收账款	8,380,620.38	8,380,620.38	
应收款项融资	2,534,152.83	2,534,152.83	

预付款项	2,424,940.46	2,424,940.46	
其他应收款	26,458.32	26,458.32	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	55,574,961.02	55,574,961.02	
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	25,981,853.66	25,981,853.66	
流动资产合计	113,604,541.40	113,604,541.40	
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	82,504,204.51	82,504,204.51	
在建工程	775,916,095.24	775,916,095.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	142,260,642.86	142,260,642.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	176,100.71	176,100.71	
递延所得税资产			
其他非流动资产	694,717,945.48	694,717,945.48	
非流动资产合计	1,695,574,988.80	1,695,574,988.80	
资产总计	1,809,179,530.20	1,809,179,530.20	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	720,601,303.55	720,601,303.55	
应付票据			
应付账款	392,235,207.24	392,235,207.24	
预收款项			
合同负债	1,775,367.40	1,775,367.40	
应付职工薪酬	25,443,517.71	25,443,517.71	
应交税费	3,649,538.73	3,649,538.73	
其他应付款	50,778,190.00	50,778,190.00	
其中：应付利息	533,750.00	533,750.00	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他流动负债	4,616,422.41	4,616,422.41	
流动负债合计	1,200,099,547.04	1,200,099,547.04	
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	467,047,694.81	467,047,694.81	
长期应付职工薪酬	32,945,000.00	32,945,000.00	
预计负债	2,746,878.23	2,746,878.23	
递延收益	62,510,021.33	62,510,021.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	570,249,594.37	570,249,594.37	
负债合计	1,770,349,141.41	1,770,349,141.41	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	315,594,000.00	315,594,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	854,133,972.81	854,133,972.81	
减：库存股			
其他综合收益	-475,000.00	-475,000.00	
专项储备			
盈余公积	49,809,366.42	49,809,366.42	
一般风险准备			
未分配利润	1,180,231,950.44	1,180,231,950.44	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	38,830,388.79	38,830,388.79	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	38,830,388.79	38,830,388.79	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,809,179,530.20	1,809,179,530.20	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	9,821,269.86	9,821,269.86	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,472,204.81	1,472,204.81	
应收账款	4,014,578.78	4,014,578.78	
应收款项融资	2,534,152.83	2,534,152.83	
预付款项	1,058,186.67	1,058,186.67	
其他应收款	505,255,404.52	505,255,404.52	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	47,341,535.74	47,341,535.74	
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			
流动资产合计	571,497,333.21	571,497,333.21	
<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	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	80,957,386.60	80,957,386.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	625,351.30	625,351.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	176,100.71	176,100.71	
递延所得税资产			
其他非流动资产	669,642,935.08	669,642,935.08	
非流动资产合计	801,401,773.69	801,401,773.69	
资产总计	1,372,899,106.90	1,372,899,106.90	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	720,601,303.55	720,601,303.55	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	22,631,493.08	22,631,493.08	
预收款项			
合同负债	1,775,367.40	1,775,367.40	
应付职工薪酬	25,443,517.71	25,443,517.71	
应交税费	2,969,141.34	2,969,141.34	
其他应付款	47,728,190.00	47,728,190.00	
其中：应付利息	533,750.00	533,750.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,466,422.41	3,466,422.41	
流动负债合计	824,615,435.49	824,615,435.49	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

租赁负债			
长期应付款	467,047,694.81	467,047,694.81	
长期应付职工薪酬	32,945,000.00	32,945,000.00	
预计负债	2,746,878.23	2,746,878.23	
递延收益	4,077,668.18	4,077,668.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	506,817,241.22	506,817,241.22	
负债合计	1,331,432,676.71	1,331,432,676.71	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	315,594,000.00	315,594,000.00	
其他权益工具			
资本公积	775,699,040.69	775,699,040.69	
减：库存股			
其他综合收益	-475,000.00	-475,000.00	
专项储备			
盈余公积	49,809,366.42	49,809,366.42	
未分配利润	-	-	
	1,099,160,976.92	1,099,160,976.92	
所有者权益（或股东权益）合计	41,466,430.19	41,466,430.19	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,372,899,106.90	1,372,899,106.90	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配路资源、评价其业绩；
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 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	应税收入的 13%、9%、6%、5%等税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%等税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%

教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的 0.5%计缴	0.5%

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

## 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	35,351.91	147,733.93
银行存款	84,801,377.66	15,906,604.38
其他货币资金	2,143,510.09	5,011.61
合计	86,980,239.66	16,059,349.92
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结的银行存款		6,941,062.58
银行承兑汇票保证金	2,103,900.69	
合计	2,103,900.69	6,941,062.58

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,091,685.00	1,500,000.00
商业承兑票据		1,122,204.81
合计	1,091,685.00	2,622,204.81

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,091,685.00
商业承兑票据		
合计		1,091,685.00

## (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

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	1,091,685.00	100.00			1,091,685.00	2,668,963.34	100.00	46,758.53		2,622,204.81
其中：										
银行承兑汇票	1,091,685.00	100.00			1,091,685.00	1,500,000.00	56.20			1,500,000.00
商业承兑汇票						1,168,963.34	43.80	46,758.53		1,122,204.81
合计	1,091,685.00	/		/	1,091,685.00	2,668,963.34	/	46,758.53	/	2,622,204.81

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

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,168,963.34	46,758.53	4.00
合计			

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

#### (6). 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	
商业承兑汇票	46,758.53	-46,758.53			
合计	46,758.53	-46,758.53			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (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	11,553,971.05
1 年以内小计	11,553,971.05
1 至 2 年	2,157.24
2 至 3 年	1,673,123.29
3 年以上	17,054,051.67
合计	30,283,303.25

#### (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	18,271,412.41	60.33	18,271,412.41	100.00		21,297,687.24	70.85	21,088,442.89	99.02	209,244.35
按组合计提坏账准备	12,011,890.84	39.67	553,527.07	4.61	11,458,363.77	8,761,896.77	29.15	590,520.74	6.74	8,171,376.03
合计	30,283,303.25	/	18,824,939.48	/	11,458,363.77	30,059,584.01	/	21,678,963.63	/	8,380,620.38

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
账龄较长的客户	17,054,051.67	17,054,051.67	100.00	无法收回
催收难度大的客户	1,217,360.74	1,217,360.74	100.00	催收困难
合计	18,271,412.41	18,271,412.41	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□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

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(含1年)	11,553,971.05	462,158.84	4.00
1-2年(含2年)	2,157.24	215.72	10.00
2-3年(含3年)	455,762.55	91,152.51	20.00
合计	12,011,890.84	553,527.07	4.61

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	
账龄组合	590,520.74	-36,993.67				553,527.07
单项认定	21,088,442.89	153,413.21	2,970,443.69			18,271,412.41
合计	21,678,963.63	116,419.54	2,970,443.69			18,824,939.48

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

## (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
单位一	9,076,727.50	29.97	9,076,727.50
单位二	1,672,473.62	5.52	66,898.94
单位三	1,585,600.00	5.24	63,424.00
单位四	1,541,178.65	5.09	1,541,178.65
单位五	1,123,398.34	3.71	44,935.93
合计	14,999,378.11	49.53	10,793,165.02

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
银行承兑汇票	7,920,071.32	2,534,152.83
合计	7,920,071.32	2,534,152.83

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

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	155,375,697.09	

## 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	19,147,801.78	99.84	2,110,538.32	87.03
1至2年	30,000.00	0.16	220,954.29	9.11
2至3年			93,447.85	3.85
合计	19,177,801.78	100.00	2,424,940.46	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(%)
单位一	14,776,959.89	77.05
单位二	2,560,980.43	13.35
单位三	777,315.78	4.05
单位四	260,000.00	1.36
单位五	150,000.00	0.78
合计	18,525,256.10	96.59

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	83,021,470.41	26,458.32
合计	83,021,470.41	26,458.32

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	83,021,470.41
1 至 2 年	36,293.00
2 至 3 年	
3 年以上	46,892.00
合计	83,104,655.41

**(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
拆迁补偿款	83,021,470.41	
诉讼及保全金	83,185.00	127,861.65
其他		500.00
合计	83,104,655.41	128,361.65

**(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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		26,458.33	75,445.00	101,903.33
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-26,458.33	26,458.33	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			-18,718.33	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			83,185.00	83,185.00

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	
坏账准备	101,903.33	-18,718.33				83,185.00
合计	101,903.33	-18,718.33				83,185.00

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
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	83,021,470.41	1年以内	99.90	0.00

潍坊市中级人民法院	诉讼押金	28,053.00	1-2 年	0.03	28,053.00
潍坊市奎文区财政局	诉讼押金	19,906.00	3 年以上	0.02	19,906.00
潍坊市奎文区人民法院	诉讼押金	14,149.00	3 年以上	0.02	14,149.00
泰安乐人经贸有限公司	诉讼押金	12,837.00	3 年以上	0.02	12,837.00
合计	/	83,096,415.41	/	99.99	74,945.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	83,021,470.41	1 年以内	预计 2022 年收到

其他说明

公司于 2019 年与潍坊市寒亭区住房和城乡建设局签订《国有土地及房屋征收补偿协议书》中约定对公司拆迁事项的补偿总额为 141769.2859 万元，其中停产停业损失补偿 40961.6 万元。公司于本次披露日期上述补偿款项已收到。

## (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	53,616,047.44	12,829,100.37	40,786,947.07	71,391,905.39	16,889,246.25	54,502,659.14
在产品	5,712,452.02		5,712,452.02			
库存商品	18,438,338.49		18,438,338.49	1,072,301.88		1,072,301.88
周转材料	956,277.18	411,915.94	544,361.24	423,579.19	423,579.19	
合计	78,723,115.13	13,241,016.31	65,482,098.82	72,887,786.46	17,312,825.44	55,574,961.02

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,889,246.25			4,060,145.88		12,829,100.37
周转材料	423,579.19			11,663.25		411,915.94
合计	17,312,825.44			4,071,809.13		13,241,016.31

**(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

计提存货跌价准备的依据：产成品价值的可变现净值低于存货成本。

转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的存货本期消耗、领用或对外销售。

**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
待抵扣增值税进项税金	40,050,228.38	25,772,930.06

预缴企业所得税		208,923.60
非公开发行费用	849,056.60	
合计	40,899,284.98	25,981,853.66

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

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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**

不适用

**(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	1,081,147,083.64	82,176,357.30
固定资产清理		327,847.21
合计	1,081,147,083.64	82,504,204.51

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	110,008,466.90	13,885,683.47	7,737,437.77	6,938,507.09	138,570,095.23
2. 本期增加金额	542,584,306.18	473,056,370.23	1,246,132.76	2,459,584.79	1,019,346,393.96
(1) 购置		249,152.83	777,991.16	1,094,755.07	2,121,899.06
(2) 在建工程转入	542,584,306.18	472,807,217.40	468,141.60	1,364,829.72	1,017,224,494.90
3. 本期减少金额		2,372,727.64	2,691,502.16	4,493,885.41	9,558,115.21
(1) 处置或报废		2,372,727.64	2,691,502.16	4,493,885.41	9,558,115.21
4. 期末余额	652,592,773.08	484,569,326.06	6,292,068.37	4,904,206.47	1,148,358,373.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,873,477.46	13,200,213.29	3,345,438.92	3,653,634.67	56,072,764.34
2. 本期增加金额	5,153,634.91	12,203,450.29	679,673.15	574,935.34	18,611,693.69
(1) 计提	5,153,634.91	12,203,450.29	679,673.15	574,935.34	18,611,693.69
3. 本期减少金额		2,034,484.62	1,903,887.29	3,539,550.07	7,477,921.98
(1) 处置或报废		2,034,484.62	1,903,887.29	3,539,550.07	7,477,921.98
4. 期末余额	41,027,112.37	23,369,178.96	2,121,224.78	689,019.94	67,206,536.05
三、减值准备					
1. 期初余额		21,908.96	298,288.43	776.20	320,973.59
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		17,154.67	298,288.43	776.20	316,219.30
(1) 处置或报废		17,154.67	298,288.43	776.20	316,219.30
4. 期末余额		4,754.29			4,754.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	611,565,660.71	461,195,392.81	4,170,843.59	4,215,186.53	1,081,147,083.64
2. 期初账面价值	74,134,989.44	663,561.22	4,093,710.42	3,284,096.22	82,176,357.30

### (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
研究中心大楼	71,785,816.41	土地问题尚未办理
新材料厂区房屋	203,628,661.20	本期新建成，正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√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		327,847.21
合计		327,847.21

其他说明：

无

**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	40,537,661.91	742,716,881.12
工程物资	37,066,403.88	33,199,214.12
合计	77,604,065.79	775,916,095.24

其他说明：

□适用 √不适用

**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
新厂区建设工程	40,537,661.91		40,537,661.91	742,716,881.12		742,716,881.12
合计	40,537,661.91		40,537,661.91	742,716,881.12		742,716,881.12

**(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
一期 CPE、及烧碱项目	650,610,000	495,089,921.34	173,467,968.57	668,557,889.91			102.76	100	618,999.99	618,999.99	6.00	自有资金
水合肼项目	378,090,000	570,977.02	1,479,837.06			2,050,814.08	0.54	0.54				自有资金
厂区管廊	120,000,000	95,244,788.08	25,894,166.91	121,138,954.99			100.95	100				自有资金
110 千伏线路、变电所、污水处理、厂区道路等公用工程	198,500,000	134,952,233.76	66,516,777.46	201,469,011.22			101.50	100				自有资金
化验室、办公楼、研发楼及厂前区等工程项目	30,000,000	15,549,546.57	33,713,334.89	24,225,079.52		25,037,801.94	80.75	80.75				自有资金
机修及备品备件库等	10,250,000	157,376.63	5,159,340.68			5,316,717.31	51.87	51.87				自有资金
二期 CPE 项目、双氧水	525,150,000	1,152,037.2	6,980,290.86			8,132,328.58	1.55	1.55				自有资金
零星项目			1,833,559.26	1,833,559.26								自有资金
合计	1,912,600,000	742,716,881.12	315,045,275.69	1,017,224,494.9		40,537,661.91	/	/	618,999.99	618,999.99	/	/

## (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
设备及工程物资	37,066,403.88		37,066,403.88	33,199,214.12		33,199,214.12
合计	37,066,403.88		37,066,403.88	33,199,214.12		33,199,214.12

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

### 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	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	143,121,374.10	8,208,010.38	33,612,402.02	2,721,541.10	187,663,327.60
2. 本期增加金额	2,881,765.45				2,881,765.45
(1) 购置	2,881,765.45				2,881,765.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	146,003,139.55	8,208,010.38	33,612,402.02	2,721,541.10	190,545,093.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,486,082.54	8,059,180.18	33,135,880.92	2,721,541.10	45,402,684.74
2. 本期增加金额	2,916,348.36	37,207.56	100,320.24		3,053,876.16
(1) 计提	2,916,348.36	37,207.56	100,320.24		3,053,876.16
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	4,402,430.90	8,096,387.74	33,236,201.16	2,721,541.10	48,456,560.90
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	141,600,708.65	111,622.64	376,200.86		142,088,532.15
2. 期初账面价值	141,635,291.56	148,830.20	476,521.10		142,260,642.86

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
ERP 升级费	176,100.71		66,037.68		110,063.03
合计	176,100.71		66,037.68		110,063.03

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	527.31	2,109.23		
递延收益	14,117,755.89	56,471,023.58		
合计	14,118,283.20	56,473,132.81		

注：递延所得税资产均为子公司亚星新材料提取。

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (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	32,153,895.08	91,734,463.24
可抵扣亏损	68,509,282.52	328,843,041.47
辞退福利	32,459,000.00	42,514,000.00
合计	133,122,177.60	463,091,504.71

#### (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
2021	0	280,831,655.10	
2022	0	62,385.23	
2023	18,002,558.19	18,020,970.68	
2024	0	127,197.27	
2025	32,150,920.87	29,800,833.19	
2026	18,355,803.46	0	
合计	68,509,282.52	328,843,041.47	/

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
拆迁土地及修复费用	138,542,150.00		138,542,150.00	668,770,935.08		668,770,935.08
机器设备款	12,218,740.07		12,218,740.07	24,691,552.20		24,691,552.20
工程款				1,255,458.20		1,255,458.20
合计	150,760,890.07		150,760,890.07	694,717,945.48		694,717,945.48

其他说明：

搬迁支出系公司生产厂区整体停产搬迁发生的资产成本及土地清空成本，预计未来搬迁补偿款能弥补上述搬迁支出。本期减少原因为：房屋及其他附属物拆迁、清运完毕，相关成本及拆迁费用计入本期损益。期末搬迁支出余额为土地及土地修复成本，待政府接收土地时按照企业会计准则相关规定进行处理。

**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
抵押借款	465,000,000.00	401,542,500.00
保证借款	237,000,000.00	318,000,000.00
应付利息	1,094,900.00	1,058,803.55
合计	703,094,900.00	720,601,303.55

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	26,096,079.07	
银行承兑汇票	2,082,900.69	
合计	28,178,979.76	

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
应付账款	364,151,855.11	392,235,207.24
合计	364,151,855.11	392,235,207.24

**(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
单位一	1,590,000.00	尚未决算
单位二	1,699,505.61	尚未决算
合计	3,289,505.61	/

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
余额	15,761,200.20	1,775,367.40
合计	15,761,200.20	1,775,367.40

## (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	15,874,517.71	50,308,116.46	50,849,774.57	15,332,859.60
二、离职后福利-设定提存计划		5,752,679.59	5,752,679.59	
三、辞退福利	9,349,000.00	7,959,036.88	9,259,036.88	8,049,000.00
四、一年内到期的其他福利	220,000.00	214,190.00	224,190.00	210,000.00
合计	25,443,517.71	64,234,022.93	66,085,681.04	23,591,859.60

## (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	2,429,359.30	39,765,845.74	40,134,469.59	2,060,735.45
二、职工福利费	1,164,062.00	3,219,221.51	3,139,406.51	1,243,877.00
三、社会保险费		3,033,794.15	3,033,794.15	
其中：医疗保险费		2,453,291.39	2,453,291.39	
工伤保险费		205,090.48	205,090.48	
生育保险费		375,412.28	375,412.28	
四、住房公积金		3,274,446.72	3,274,446.72	
五、工会经费和职工教育经费	12,281,096.41	1,014,808.34	1,267,657.60	12,028,247.15
合计	15,874,517.71	50,308,116.46	50,849,774.57	15,332,859.60

## (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		5,412,088.74	5,412,088.74	
2、失业保险费		340,590.85	340,590.85	
合计		5,752,679.59	5,752,679.59	

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	2,433,055.18	1,281,510.90
个人所得税	65,671.37	57,168.56
城市维护建设税	107,268.71	159,413.16
房产税	514,193.26	230,877.17
教育费附加	45,972.30	68,319.93
地方教育费附加	30,648.21	45,546.62
土地使用税	680,991.40	680,397.39
地方水利建设基金	3,177.17	11,386.66
其他	1,114,918.34	1,114,918.34
合计	4,995,895.94	3,649,538.73

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	2,031,666.67	533,750.000
应付股利		
其他应付款	295,740,864.94	50,244,440.000
合计	297,772,531.61	50,778,190.000

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息**

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,031,666.67	533,750.000

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,031,666.67	533,750.000

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
潍坊市投资集团有限公司	271,250.00	533,750.00
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	1,760,416.67	-
合计	2,031,666.67	533,750.00

## 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
借款	284,000,000.00	45,000,000.00
押金保证金	8,158,165.42	730,091.42
个人及内部未付费用	2,332,758.90	577,843.96
其他	1,249,940.62	3,936,504.62
合计	295,740,864.94	50,244,440.00

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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
潍坊市投资集团有限公司	45,000,000.00	延期支付
合计	45,000,000.00	/

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	1,500,000.00	1,000,000.00
合计	1,500,000.00	1,000,000.00

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
未终止确认的应收票据	1,091,685.00	2,368,963.34
预提中介费用	1,932,301.88	1,932,301.88
待转销项税额	480,601.12	230,797.76
其他		84,359.43
合计	3,504,588.00	4,616,422.41

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
抵押借款	26,750,000.00	5,000,000.00
应付利息	51,791.67	
合计	26,801,791.67	5,000,000.00

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

贷款银行	金额	贷款日	到期日	利率	1 年以内到期
昌邑农商行	5,700,000.00	2020-12-31	2023-12-29	6.00%	300,000.00
昌邑农商行	13,300,000.00	2021-1-4	2023-12-29	6.00%	700,000.00
昌邑农商行	9,250,000.00	2021-2-10	2024-2-4	6.00%	500,000.00
合计	28,250,000.00				1,500,000.00

#### 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

**48、 长期应付款**

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
长期应付款		
专项应付款		467,047,694.81
合计		467,047,694.81

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

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
搬迁补偿款	467,047,694.81	230,000,000.00	697,047,694.81	0.00	
合计	467,047,694.81	230,000,000.00	697,047,694.81	0.00	/

其他说明：

2019年12月，潍坊市寒亭区住房和城乡建设局与潍坊亚星化学股份有限公司签订《国有土地及房屋征收补偿协议书》，补偿款总额141,769.2859万元，其中房屋及其他附属物补偿费为7.46亿元，补偿款根据企业腾空土地进展情况分批次拨付，截止2021年12月31日，公司收到补偿款8.30亿元。本期减少主要原因系：房屋及其他附属物拆迁、清运完毕，相关补偿的金额计入本期损益。

#### 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

##### (1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,905,000.00	1,965,000.00
二、辞退福利	22,295,000.00	30,980,000.00
合计	24,200,000.00	32,945,000.00

##### (2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√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
一、期初余额	1,965,000.00	2,046,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	133,000.00	70,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	66,000.00	
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	67,000.00	70,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	21,000.00	78,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	21,000.00	78,000.00
四、其他变动	-214,000.00	-229,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	224,000.00	233,730.00
3. 一年内到期	-210,000.00	-220,000.00
4. 其他	-228,000.00	-242,730.00
五、期末余额	1,905,000.00	1,965,000.00

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√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
一、期初余额	1,965,000.00	2,046,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	133,000.00	70,000.00

三、计入其他综合收益的设定收益成本	21,000.00	78,000.00
四、其他变动	-214,000.00	-229,000.00
五、期末余额	1,905,000.00	1,965,000.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

1) 重大假设

假设项目	期末	上年年末
折现率	2.75%	3.25%
死亡率	中国人寿保险业务经验生命表(2010-2013)-养老类业务男表/女表	

2) 主要精算假设敏感性分析

折现率：亚星化学 2021 年 12 月 31 日时点折现率增加 25 个基点，设定收益计划义务的现值会减少约 4.4 万元；折现率减少 25 个基点设定收益计划义务的现值会增加约 4.6 万元。

精算估值执行方：

公司聘请外部独立第三方韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司对本公司设定收益计划现值进行精算，并出具了精算报告。

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	2,746,878.23		期初诉讼案件已于本期按法院判决执行完毕
合计	2,746,878.23		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 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	62,510,021.33		6,038,997.75	56,471,023.58	
合计	62,510,021.33		6,038,997.75	56,471,023.58	/

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
脱硫塔项目专项拨款	2,562,500.00		2,562,500.00				与资产相关
锅炉低氮燃烧改造项目拨款	1,444,500.00		1,444,500.00				与资产相关
VOCs 在线检测系统项目拨款	70,668.18		70,668.18				与资产相关
土地优惠款	58,432,353.15		1,961,329.57			56,471,023.58	与资产相关

其他说明：

适用  不适用

注：脱硫塔项目、锅炉低氮燃烧改造项目及 VOCs 在线检测系统项目本期全额转入其他收益，系本期老厂区拆除、清运完毕，结转资产处置收益。

## 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	315,594,000.00						315,594,000.00

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）	684,165,497.23			684,165,497.23
其他资本公积	169,968,475.58			169,968,475.58
合计	854,133,972.81			854,133,972.81

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	- 475,000 .0	- 21,000. 00				- 21,000. 00		- 496,000 .00
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 475,000 .0	- 21,000. 00				- 21,000. 00		- 496,000 .00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	- 475,000 .0	- 21,000. 00				- 21,000. 00		- 496,000 .00

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

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
安全生产费		1,947,766.74	1,947,766.74	
合计		1,947,766.74	1,947,766.74	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 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	49,809,366.42			49,809,366.42
任意盈余公积				
合计	49,809,366.42			49,809,366.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 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	-1,180,231,950.44	-1,154,557,432.12
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	-1,180,231,950.44	-1,154,557,432.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,025,919.36	-25,674,518.32
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-987,206,031.08	-1,180,231,950.44

## 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	191,565,420.40	191,268,555.71	45,128,308.24	39,870,241.37
其他业务	1,136,295.54	1,068,650.69	4,165,466.49	4,627,132.16
合计	192,701,715.94	192,337,206.40	49,293,774.73	44,497,373.53

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	19,270.171594		4,929.377473	
营业收入扣除项目合计金额	115.326598		416.546649	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.60	/	8.45	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	115.326598	水电、材料及不合格成品销售收入	416.546649	水电、材料及不合格成品销售收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	115.326598		416.546649	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				

三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	19,154.844996		4,512.830824	

**(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	化工制造	合计
商品类型	192,701,715.94	192,701,715.94
化工产品	191,565,420.40	191,565,420.40
其他	1,136,295.54	1,136,295.54
按经营地区分类	192,701,715.94	192,701,715.94
境内	129,665,643.70	129,665,643.70
境外	63,036,072.24	63,036,072.24
合同类型	192,701,715.94	192,701,715.94
在某一时刻确认收入	192,701,715.94	192,701,715.94
在某一段时间内确认		
合计	192,701,715.94	192,701,715.94

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	85,292.16	1,298,065.95
房产税	1,499,031.33	923,508.68
土地使用税	2,713,940.61	1,189,462.06
车船使用税	17,265.68	13,885.68
印花税	869,106.90	175,508.90
教育费附加	31,501.19	556,313.99
地方教育费附加	21,000.80	370,875.98
其他	68,606.33	92,719.00
合计	5,305,745.00	4,620,340.24

其他说明：

税金及附加的计缴标准详见本附注六、“税项”。

**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	4,574,399.00	2,496,700.17
交际应酬费	988,469.82	64,862.96
差旅费	68,239.63	164,207.46
境外及国内扣费	96,686.00	30,198.38
折旧费用	23,549.34	41,468.43
其他	825,748.50	124,664.49
合计	6,577,092.29	2,922,101.89

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	25,933,978.84	75,104,673.30
折旧费	6,134,680.17	3,442,592.03
无形资产摊销	1,313,895.83	749,974.65
修理费	1,182,187.84	75,003.12
交际应酬费	3,898,364.03	3,918,362.62
顾问费	1,531,742.80	6,197,379.27
水电费	1,003,351.30	835,001.84
办公费	995,359.21	1,045,858.91
差旅费用	309,369.63	472,956.98
其他	2,175,417.47	3,147,866.67
合计	44,478,347.12	94,989,669.39

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
职工薪酬	4,549,234.25	2,198,136.06
折旧费	22,566.84	25,859.16
修理费	145,597.75	
其他	432,760.22	32,867.59
合计	5,150,159.06	2,256,862.81

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	51,061,559.31	40,751,785.58
利息收入	-3,161,241.58	-6,837,786.42
汇兑损益	14,221.37	663,395.26
手续费及其他	-31,234,048.53	-38,669,306.50
合计	16,680,490.57	-4,091,912.08

其他说明：

2021 年度政府对公司借款利息支出予以补偿 3489.65 万元

**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	12,818,167.64	60,714,754.46
个税手续费	40,808.50	
合计	12,858,976.14	60,714,754.46

其他说明：

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外经贸商贸补贴		834,100.00	与收益相关
结构调整稳定就业补贴		530,617.43	与收益相关
专利补贴		22,600.00	与收益相关
土地优惠补贴	1,181,512.92	612,446.85	与资产相关
脱硫塔项目专项拨款	2,562,500.00		与资产相关
锅炉低氮燃烧改造项目拨款	1,444,500.00		与资产相关
VOCs 在线检测系统项目拨款	70,668.18		与资产相关
政府拆迁补偿	7,558,986.54	58,714,990.18	与收益相关
合计	12,818,167.64	60,714,754.46	

**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
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,103,755.51	1,166,408.16
合计	1,103,755.51	1,166,408.16

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	46,758.53	50,316.07
应收账款坏账损失	2,854,024.15	8,136,185.04
其他应收款坏账损失	18,718.33	77,584.27
合计	2,919,501.01	8,264,085.38

其他说明：

无

**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
固定资产处置收益-车辆	88,533.15	-98,647.78
无形资产处置损益		89,219.43
合计	88,533.15	-9,428.35

其他说明：

无

**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	737,613,679.36	11,341,798.87	737,613,679.36
不再支付款项	3,877,165.99	364,395.00	3,877,165.99
其他	314,945.2	167,745.16	314,945.2
合计	741,805,790.55	11,873,939.03	741,805,790.55

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	487,028,937.41	11,341,798.87	487,028,937.41
其中：固定资产处置损失	487,028,937.41	11,341,798.87	487,028,937.41
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	871,263.13	441,817.08	871,263.13
合计	487,900,200.54	11,783,615.95	487,900,200.54

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	14,141,395.16	
递延所得税费用	-14,118,283.20	
合计	23,111.96	

**(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	193,049,031.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,262,257.83
子公司适用不同税率的影响	
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	1,604,723.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,952,714.12
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	4,001,126.67
试生产毛利	1,107,718.33
所得税费用	23,111.96

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额
重新计量设定受益计划变动额	-21,000.00	-78,000.00

**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
利息收入	872,909.92	178,794.62
政府补助		60,432,117.43
诉讼冻结的银行存款	6,941,062.58	1,313,756.59
保证金		5,591,628.83
增值税增量留抵税额退回	41,184,336.24	
其他	823,316.65	277,208.40
合计	49,821,625.39	67,793,505.87

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
财务费用-手续费	950,757.41	220,255.33
付现的销售、研发费用和管理费用及其他	15,349,719.12	14,370,777.73
诉讼冻结的银行存款		6,941,062.58
支付的诉讼款项	2,746,878.23	1,007,650.00
合计	19,047,354.76	22,539,745.64

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票到期兑付金额		26,280,013.80
往来款项及利息		9,270,000.00
工程投标保证金、拆除项目保证金	23,687,066.16	430,000.00
合计	23,687,066.16	35,980,013.8

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√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
----	-------	-------

办理银行承兑汇票支付的款项	139,862,616.50	280,573,144.15
往来款项		9,000,000.00
工程投标保证金、拆除项目保证金	16,185,192.16	1,010,000.00
合计	156,047,808.66	290,583,144.15

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5). 收到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
重大资产重组收回款项		4,200,000.00
保证金利息		1,895,388.17
控股股东借款	291,000,000.00	
从其他单位借入款项	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	296,000,000.00	9,095,388.17

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (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
其他单位借款	8,000,000.00	
控股股东借款	52,000,000.00	
重大资产重组款项		8,218,539.34
融资手续费		2,110,000.00
非公开发行费用	900,000.00	
合计	60,900,000.00	10,328,539.34

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	193,025,919.36	-25,674,518.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,919,501.01	-8,264,085.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,611,693.69	3,886,942.08
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,053,876.16	1,657,890.77

长期待摊费用摊销	66,037.68	66,037.68
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)	-250,681,367.76	9,428.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	16,875,317.54	-2,912,015.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,103,755.51	-1,166,408.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,118,283.20	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,348,611.88	44,599,509.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,024,253.53	53,901,643.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,976,185.55	-101,648,531.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,539,114.01	-35,544,105.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	84,876,338.97	9,118,287.34
减: 现金的期初余额	9,118,287.34	235,383,590.35
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	75,758,051.63	-226,265,303.01

**(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	84,876,338.97	9,118,287.34
其中: 库存现金	35,351.91	147,733.93
可随时用于支付的银行存款	84,801,377.66	8,965,541.80
可随时用于支付的其他货币资金	39,609.40	5,011.61
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	84,876,338.97	9,118,287.34
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		

其他说明：

√适用 □不适用

1. 现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

2. 不涉及现金收支的现金流量收支情况：

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	92,670,607.95	61,815,089.75
银行承兑汇票支付的购买商品及支付的其他金额	19,332,791.53	20,995,335.83
银行承兑汇票支付的购建固定资产金额	73,337,816.42	40,819,753.92

## 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	2,103,900.69	办理银行承兑汇票
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	60,581,129.08	借款抵押
其他非流动资产(土地使用权)	103,308,278.16	借款抵押
合计	165,993,307.93	/

其他说明：

原在无形资产核算的土地使用权，因在搬迁范围内，截至 2021 年 12 月 31 日账面价值转入其他非流动资产。

## 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	-	-	
其中：美元	759,923.96	6.3757	4,845,047.18
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	560,900.00	6.3757	3,576,130.13
欧元			
港币			

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

### 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
土地优惠补贴	1,181,512.92	递延收益	1,181,512.92
脱硫塔项目专项拨款	2,562,500.00	递延收益	2,562,500.00
锅炉低氮燃烧改造项目拨款	1,444,500.00	递延收益	1,444,500.00
VOCs 在线检测系统项目拨款	70,668.18	递延收益	70,668.18

#### (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

#### 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	
潍坊亚星贸易有限公司	潍坊市	潍坊市	贸易	100		投资设立
潍坊亚星新材料有限公司	潍坊市	潍坊市	制造	100		投资设立
山东星茂国际贸易有限公司	潍坊市	潍坊市	贸易		100	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

公司主要的金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、借款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、风险管理目标和政策**

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

公司金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险）、信用风险、流动性风险。

**(1) 市场风险****外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，公司除主要原材料 PE、部分备品备件需要从国外采购、部分产成品 CPE 出口销售，按美元、欧元进行结算，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，外币货币性项目余额较小，但汇率的波动会对采购及销售产生影响，进而对经营业绩产生影响。

**(2) 信用风险**

2021 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，对异常客户及时移交法律部门采取措施清收。同时公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**(3) 流动风险**

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

## 2、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

本年度，公司向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求公司付清未结算的余额；根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票以及已背书的银行承兑汇票。。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资			7,920,071.32	7,920,071.32
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			7,920,071.32	7,920,071.32
(六) 交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

## 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

交易性金融资产和应收款项融资按照现金流量折现模型确定其公允价值。

## 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：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的期末报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

## 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

公司名称	注册地	业务性质	对公司的持股比例	对公司表决权比例
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	潍坊	投资及资本运营	12.67%	21.20%

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司(以下简称“潍坊市城投集团”)及及潍坊亚星集团有限公司(以下简称“亚星集团”)于2021年1月8日签署了《表决权委托协议》，亚星集团将其持有的公司非限售流通股共计26,932,729股股份(占公司总股本的8.53%)对应的表决权无条件且不可撤销的委托给潍坊市城投集团行使。上述协议签订后，潍坊市城投集团拥有表决权的股份总数将增加至66,932,729股(占公司总股本的21.20%)，公司控股股东变更为潍坊市城投集团，公司实际控制人变更为潍坊市国资委。

### 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

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 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
潍坊裕信投资管理有限公司(以下简称“潍坊裕信”)	其他
潍坊亚星大一橡塑有限公司	股东的子公司
潍坊星兴联合化工有限公司	亚星集团持股 50%
潍坊银行股份有限公司	其他
潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	其他
潍坊市城投能源控股有限公司	其他

其他说明

报告期内其他主要股东持股情况

股东名称	持股比例	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
潍坊裕耀企业管理有限公司(注)	13.20%	13.20%
深圳长城汇理资产管理有限公司(间接持股)	6.38%	9.52%
潍坊亚星集团有限公司	8.53%	8.53%

注：深圳中安汇银一号专项投资企业（有限合伙）（持股 12,737,632 股）、深圳中安鼎奇二号专项投资企业（有限合伙）（持股 11,800,229 股）、深圳中安鼎奇三号专项投资企业（有限合伙）（持股 11,479,501 股）、深圳中安汇银四号专项投资企业（有限合伙）（持股 5,636,600 股）四位股东的普通合伙人均为潍坊裕耀企业管理有限公司(以下简称“潍坊裕耀”)，其控制上述四位股东所持公司的全部股份合计 41,653,962 股，占公司总股本的 13.20%。

**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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	水	249,542.24	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊亚星大一橡塑有限公司	电		13,972.04
潍坊亚星大一橡塑有限公司	水		178.90
潍坊星兴联合化工有限公司	电	55,807.96	114,254.12

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

单位：元 币种：人民币

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
成泰控股、成泰化工、潍坊裕耀、潍坊裕信	46,700,000.00	2020-9-22	2021-9-21	是
成泰控股、成泰化工、潍坊裕耀、潍坊裕信	114,842,500.00	2020-9-29	2021-9-28	是
成泰控股、成泰化工、潍坊裕耀、潍坊裕信	190,000,000.00	2020-9-27	2021-9-26	是
成泰控股、成泰化工、潍坊裕耀、潍坊裕信	21,000,000.00	2020-5-9	2021-4-16	是
成泰控股、成泰化工、潍坊裕耀、潍坊裕信	24,000,000.00	2020-5-8	2021-4-15	是
成泰控股、成泰化工、潍坊裕耀、潍坊裕信	27,000,000.00	2020-5-6	2021-4-14	是
成泰控股、成泰化工、潍坊裕耀、潍坊裕信	25,000,000.00	2020-4-15	2021-4-12	是
成泰控股、成泰化工、潍坊裕耀、潍坊裕信	25,000,000.00	2020-4-24	2021-4-9	是
潍坊裕耀、潍坊裕信	333,000,000.00	2021-9-29	2022-9-13	否
潍坊裕耀、潍坊裕信	20,000,000.00	2021-1-4	2021-6-24	否
潍坊裕耀、潍坊裕信	26,000,000.00	2021-1-04	2021-7-2	否
潍坊裕耀、潍坊裕信	20,000,000.00	2021-7-02	2021-12-08	否
潍坊裕耀、潍坊裕信	20,000,000.00	2021-7-02	2021-12-08	否
潍坊裕耀、潍坊裕信	37,000,000.00	2021-12-22	2022-12-22	否
潍坊裕耀、潍坊裕信	122,000,000.00	2021-4-9	2022-4-9	否

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	20,000,000.00	2021-2-19	2021-4-23	年利率7.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	5,000,000.00	2021-2-25	2021-4-23	年利率7.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	27,000,000.00	2021-5-26	2021-6-1	年利率7.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-2-25	2022-6-23	年利率7.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	85,000,000.00	2021-6-11	2022-6-10	年利率7.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	50,000,000.00	2021-6-17	2022-6-16	年利率7.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	23,000,000.00	2021-7-09	2022-7-8	年利率7.5%
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	31,000,000.00	2021-8-12	2022-8-11	年利率7.5%

## (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	305.74	357.85

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

1) 出售固定资产：亚星化学委托山东潍坊产权交易服务有限公司挂牌（竞价）的 110KV 输电线路及配套设施资产，于 2021 年 12 月 3 日在山东潍坊产权交易服务有限公司网进行公开出让，潍坊市城投能源控股有限公司网上最高报价为 6,211,900.00 元（不含税），成为上述资产的受让方。

## 2) 银行借款

借款方	借款金额	借款日	还款日	利率
潍坊银行股份有限公司潍城支行	122,000,000.00	2021-4-9	2022-4-9	6.00%

## 3) 银行存款

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
银行存款	潍坊银行股份有限公司	71,544,901.42	-

## 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
应收账款	潍坊星兴联合化工有限公司			42,577.08	2,128.85

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	潍坊银行股份有限公司潍城支行	122,000,000.00	
应付账款	潍坊市寒亭区上实环境供水有限公司	26,195.20	
其他应付款	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	239,000,000.00	

**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

**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

### 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

根据公司第八届董事会第十次会议审议通过的 2021 年度利润分配方案，公司 2021 年度不进行利润分配，同时也不进行公积金转增股本。上述方案尚待 2021 年度股东大会表决通过。

## 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

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定公司为一个经营分部。公司管理层统一管理公司经营活动，定期评价公司的经营成果及经营业绩。

### (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

### 1、非公开发行事项

2021年5月21日，公司股东大会表决通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，拟向控股股东潍坊市城投集团发行A股股票，发行股份数量不超过发行前公司股本总额的30%，募集资金总额不超过3.00亿元，全部用于补充公司流动资金，目前该事项正在审批中。

### 2、公司搬迁关停及搬迁补偿进展事项

2019年9月2日，潍坊市人民政府办公室下发《关于做好潍坊亚星化学股份有限公司寒亭生产厂区搬迁关停相关工作的通知》（潍政办自(2019)115号），截止2019年10月31日公司寒亭生产厂区已全面停产。2019年12月，潍坊市寒亭区住房和城乡建设局与潍坊亚星化学股份有限公司签订《国有土地及房屋征收补偿协议书》，补偿款总额141,769.2859万元，补偿款根据企业腾空土地进展情况分批次拨付。截至本报告披露日，公司已收到搬迁补偿款总计8.4亿元。

## 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	11,501,240.19
1年以内小计	11,501,240.19
1至2年	2,157.24
2至3年	1,673,123.29
3年以上	17,054,051.67
合计	30,230,572.39

## (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	18,271,412.41	60.44	18,271,412.41	100.00		21,297,687.24	83.48	21,088,442.89	99.02	209,244.35
按组合计提坏账准备	11,959,159.98	39.56	551,417.84	4.61	11,407,742.14	4,213,936.77	16.52	408,602.34	9.70	3,805,334.43
合计	30,230,572.39	/	18,822,830.25	/	11,407,742.14	25,511,624.01	/	21,497,045.23	/	4,014,578.78

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
账龄较长的客户	17,054,051.67	17,054,051.67	100.00	无法收回
催收难度大的客户	1,217,360.74	1,217,360.74	100.00	催收困难
合计	18,271,412.41	18,271,412.41	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□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

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(含1年)	11,501,240.19	460,049.61	4.00
1-2年(含2年)	2,157.24	215.72	10.00
2-3年(含年)	455,762.55	91,152.51	20.00
合计	11,959,159.98	551,417.84	

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	
账龄组合	408,602.34	142,815.50				551,417.84
单项认定	21,088,442.89	153,413.21	2,970,443.69			18,271,412.41
合计	21,497,045.23	296,228.71	2,970,443.69			18,822,830.25

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
单位一	9,076,727.50	30.02	9,076,727.50
单位二	1,672,473.62	5.53	66,898.94
单位三	1,541,178.65	5.10	1,541,178.65
单位四	1,585,600.00	5.25	63,424.00
单位五	1,123,398.34	3.72	44,935.93
合计	14,999,378.11	49.62	10,793,165.02

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		
其他应收款	652,986,875.98	505,255,404.52
合计	652,986,875.98	505,255,404.52

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

#### (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	652,986,875.98
1 年以内小计	652,986,875.98
1 至 2 年	36,293.00
2 至 3 年	-
3 年以上	46,892.00
合计	653,070,060.98

#### (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
子公司往来款项	569,965,405.57	505,228,946.20

诉讼及保全金	83,185.00	127,861.65
其他		500.00
拆迁补偿款	83,021,470.41	
合计	653,070,060.98	505,357,307.85

## (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)	
2021年1月1日余额		26,458.33	75,445.00	101,903.33
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段		-26,458.33	26,458.33	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			-18,718.33	-18,718.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			83,185.00	83,185.00

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	
坏账准备	101,903.33	-18,718.33				83,185.00
合计	101,903.33	-18,718.33				83,185.00

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
潍坊亚星新材料有限公司	子公司往来款项	569,965,405.57	1年以内	87.27	
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	83,021,470.41	1年以内	12.71	
潍坊市中级人民法院	诉讼费用	28,053.00	1-2年	0.00	28,053.00
潍坊市奎文区人民法院	诉讼费用	14,149.00	3年以上	0.00	14,149.00
泰安乐人经贸有限公司	诉讼费用	12,837.00	3年以上	0.00	12,837.00
合计	/	653,041,914.98	/	99.98	55,039.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
潍坊市寒亭区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	83,021,470.41	1年以内	预计2022年收到

## 其他说明

公司于2019年与潍坊市寒亭区住房和城乡建设局签订《国有土地及房屋征收补偿协议书》中约定对公司拆迁事项的补偿总额为141769.2859万元，其中停产停业损失补偿40961.6万元。公司于2022年1月和3月分别收到补偿款1000万元和21100万元。

## (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	300,000,000.00		300,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	300,000,000.00		300,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

## (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	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊亚星新材料有限公司	50,000,000.00	250,000,000.00		300,000,000.00		
合计	50,000,000.00	250,000,000.00		300,000,000.00		

## (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	213,267,161.04	217,220,678.01	45,128,308.24	39,870,241.37
其他业务	36,503,400.14	36,435,755.29	5,937,572.84	6,399,238.51
合计	249,770,561.18	253,656,433.30	51,065,881.08	46,269,479.88

## (2). 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	化工制造	合计
商品类型	249,770,561.18	249,770,561.18
化工产品	213,267,161.04	213,267,161.04
其他	36,503,400.14	36,503,400.14
按经营地区分类	249,770,561.18	249,770,561.18
中国境内	181,989,032.00	181,989,032.00
境外	67,781,529.18	67,781,529.18
合同类型	249,770,561.18	249,770,561.18



在某一时点确认收入	249,770,561.18	249,770,561.18
在某一段时间内确认		
合计	249,770,561.18	249,770,561.18

合同产生的收入说明：

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
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	947,285.30	1,133,835.02
合计	947,285.30	1,133,835.02

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	-486,932,311.60	
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）	750,472,655.50	
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		
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	1,103,755.51	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,970,443.69	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,312,755.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,559,103.04	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	265,368,195.46	

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	142.62	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.45	-0.23	-0.23

## 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：韩海滨

董事会批准报送日期：2022年3月4日

## 修订信息

适用 不适用

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容
2021年年度报告（修订版）	2022年5月6日	详见《关于前期差错更正的公告》（公告编号：临2022-033）