

公司代码：600589

公司简称：ST 榕泰

广东榕泰实业股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落、其他信息段落中包含其他信息未更正重大错报说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具了带有强调事项段及持续经营相关的重大不确定段落的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对 2022 年度财务报表非标准审计意见涉及事项进行了专项说明，详见同日在上海证券交易所网站披露的专项说明全文。

四、公司负责人霍焰、主管会计工作负责人夏春媛及会计机构负责人（会计主管人员）于芳声明：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

鉴于公司截至2022年12月31日可供分配利润为负数，根据《公司法》及《公司章程》的规定，董事会拟定2022年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度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性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	46
第六节	重要事项.....	49
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	65
第九节	债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	66

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《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）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		
本公司、公司或 ST 榕泰	指	广东榕泰实业股份有限公司
第一大股东、控股股东、实际控制人	指	高大鹏
榕泰瓷具	指	广东榕泰高级瓷具有限公司
兴盛化工	指	揭阳市兴盛化工原料有限公司
森华易腾	指	北京森华易腾通信技术有限公司，公司于 2016 年 1 月 18 日完成对其全资收购。
IDC	指	互联网数据中心业务（InternetDataCenter），主要包括服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
云计算	指	云计算是一种通过 Internet 以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
CDN	指	内容分发加速网络业务（ContentDeliveryNetwork），指通过在现有的互联网中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，改善网络的传输速度，解决互联网络拥挤的状况，从技术上解决由于网络带宽小、用户访问量大、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题。
新基建	指	全称“新型基础设施建设”，主要包括 5G 基站建设、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网七大领域的基础设施体系。
大数据	指	在包括互联网、移动互联网、物联网等高速增长产生的海量、多样性的数据中进行实时分析辨别并挖掘其中的信息价值以对用户决策支持的技术。由于其数据处理往往超过单个计算机和常用软件的处理能力，所以其又和云计算存在紧密联系。
ML 氨基复合材料/ML 复合新材料/ML 材料	指	指公司在氨基复合材料的基础上通过改变原料配方，加入助剂 M 和助剂 L 而开发出的新一代树脂基功能复合新材料，化学名称“高聚氨基复合物”，为氨基复合材料升级换代产品。
甲醛	指	一种化工原料，无色气体，有刺激性气味，用作农药和消毒剂，也用于制造酚醛树脂、脲醛树脂等，ML 氨基复合材料的生产原料之一，公司使用的是其 37%水溶液。
甲醇	指	一种化工原料，俗称木酒精，无色易挥发和易燃的液体，用于制造甲醛和农药，为甲醛项目的主要生产原料。
苯酐	指	邻苯二甲酸酐，一种重要的有机化工原料，主要用于生产塑料增塑剂、醇酸树脂、染料、不饱和树脂以及某些医药和农药，为增塑剂的主要生产原料。
增塑剂	指	添加到聚合物体系中能使聚合物体系的可塑性增加的物质。
二辛酯/DOP	指	又名邻苯二甲酸二辛酯，简称 DOP。是通用型增塑剂，主要

		用于聚氯乙烯脂的加工、还可用于化地树脂、醋酸树脂、ABS树脂及橡胶等高聚物的加工，也可用于造漆、染料、分散剂等、DOP 增塑的 PVC 材料（成份为聚氯乙烯）可用于制造人造革、农用薄膜、包装材料、电缆等。
本期报告、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广东榕泰实业股份有限公司
公司的中文简称	ST榕泰
公司的外文名称	GUANGDONGRONGTAI INDUSTRYCO., LTD
公司的外文名称缩写	GUANGDONGRONGTAI
公司的法定代表人	霍焰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周纯	郑耿虹
联系地址	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧
电话	0663-3568053	0663-3568053
传真	0663-3568052	0663-3568052
电子信箱	600589@gdrongtai.cn	600589@gdrongtai.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省揭阳市榕城区新兴东二路1号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧
公司办公地址的邮政编码	515500
公司网址	WWW.GDRONGTAI.CN
电子信箱	600589@gdrongtai.cn

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》《证券日报》《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	公司董事会秘书办公室

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榕泰	600589	广东榕泰

六、 其他相关资料

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

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	421,073,439.74	779,979,506.72	-46.01	1,068,748,228.38
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	371,563,082.97	767,897,127.04	-51.61	1,064,184,103.67
归属于上市公司股东的净利润	-745,448,761.93	-718,724,070.20	3.72	1,226,197,164.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-652,907,707.62	-471,376,872.32	38.51	1,232,609,245.69
经营活动产生的现金流量净额	168,320,092.02	-418,189,197.28	不适用	-325,108,362.59
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	-672,738,883.89	72,709,878.04	-1,025.24	1,546,126,348.24
总资产	1,109,663,305.11	1,856,464,786.61	-40.23	3,848,787,125.67

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益（元 / 股）	-1.06	-1.02	3.92	-1.74
稀释每股收益（元 / 股）	-1.06	-1.02	3.92	-1.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.93	-0.66	40.91	-1.75
加权平均净资产收益率 (%)	-63.53	-59.54	-3.99	-56.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-55.64	-30.68	-24.96	-56.44

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

受经济下行及国际形势不稳等因素影响，加上公司化工业务板块面临管理观念老化，经营资金周转困难等诸多不利因素，公司近三年经营状况持续下滑，公司急需进一步改善经营管理，以提高公司经营水平财务指标。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	198,561,933.01	119,276,889.77	-14,020,131.91	117,254,748.87
归属于上市公司股东的净利润	-13,608,625.66	-31,194,599.62	-102,607,621.79	-598,037,914.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,089,152.30	-28,076,837.56	-95,783,314.88	-515,958,402.88
经营活动产生的现金流量净额	-11,350,808.40	383,921,751.14	-112,057,840.18	-92,193,010.54

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-52,319,095.17	资产处置收益、营业外收支	-180,388,324.37	
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	130,155.98	其他收益-政府补助	229,166.67	250,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投				

资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-54,238,904.32	
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	929,940.57	投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,721,645.77	其他营业外收支净额	-41,012,338.87	4,327,852.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,435,806.26	加计抵扣进项税	28,080,015.77	2,965,772.20
减：所得税影响额	-3,783.82		16,812.76	1,131,543.67
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-92,541,054.31		-247,347,197.88	6,412,080.79

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

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

报告期内，公司面临严峻的经营困难和资金压力，前管理团队未妥善处置且经营管理不善导致公司爆发债务危机，公司及子公司被多家金融机构起诉，公司资产、银行账户被查封冻结，市场口碑一落千丈，对正常生产经营产生不利影响。面对重重困难，在新控股股东的协助下，公司完成董事会、监事会换届，聘任新一届经营管理团队。公司董事会带领管理层和全体员工坚定信心、攻坚克难，积极采取各项应对措施，努力保障公司整体生产经营的稳定，加快推进土地处置进度，保持与债权人的沟通磋商，努力化解债务危机，同时顺应市场变化调整产业布局，缓解公司经营压力，最大限度保护公司和中小投资者的利益。

（一）主要经营情况

1、化工行业

报告期内，受国际大宗商品市场剧烈波动以及全球地域性政治不确定等不利因素影响，国内外经济下行压力持续。近三年来公司化工材料业务均为亏损状态，生产经营面临上游原材料成本增加、下游需求收缩、供给冲击等多重压力与挑战，对公司的整体经营发展造成了较大拖累，公司多方寻求解决方案但未取得实质性成效，为优化产业结构，提高经营运行效率，综合考虑公司未来产业发展规划及该业务目前实际运营情况，经公司第九届董事会第八次（临时）会议和第九届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于关停公司化工材料业务的议案》，2022年10月28日公司正式关停化工材料业务，并对该业务涉及的相关资产进行处置。公司由化工材料和互联网数据服务的双主营模式变更为互联网数据服务单一主营模式。

2、互联网数据服务行业

报告期内，公司取得国家工业和信息化部颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，互联网数据中心业务成为主要发展方向，并投入资金、人力、技术等各项资源，多措并举助力互联网综合服务板块发展。作为互联网数据业务的“先行者”，公司坚守国家“宽带中国”战略，积极发展“新基建”，时刻对标中央决策部署，坚持以云计算行动破题，为国家“东数西算”奠定良好开端。未来，公司将围绕全国一体化大数据中心体系进行布局，持续加大人工智能、大数据、物联网等多个垂直领域的产品技术研发和互联网基础设施投入，在重点算力枢纽节点投建运营融合智能算力中心，以“新技术”“新战略”打造“东数西算”算力高地，形成高效智能、绿色集约、安全可控的数据中心一体化发展格局，全面助力国家数字经济和云计算产业高质量发展。

森华易腾通过巩固与完善互联网企业服务产品，整合现有平台资源，规模效应日益显现，产能持续释放。报告期内，公司持续提升森华易腾数据安全保障能力，明显增强森华易腾数据信息流通活力，公司同时打造多维度垂直服务体系，从厂商解决方案到行业解决方案一站式覆盖，进一步提升客户服务满意度。与去年相较，公司互联网数据服务板块核心竞争力不断提升，营业收入和毛利率实现较好增长。

（二）加强内部管理，提升公司治理水平

为规范公司治理，公司新任管理层全面贯彻实施企业内部控制规范体系建设，聘请专业咨询机构结合公司实际情况健全完善内部控制体系，优化公司业务及管理流程，强化信息披露的内部控制管理与执行力度，确保公司持续规范运作。目前公司已制订及修订相关管理制度，规范公司管理流程，形成统一的内控监管体系，切实遵照制度严格执行审批流程，明确审批人员职责，提升管理规范性。报告期内，公司加强内部控制培训，强化内部控制监督，定期组织控股股东、董事、监事、高级管理人员参加证券相关法律法规、最新监管政策培训；同时，进一步加强公司中层管理人员及相关业务部门、关键岗位业务人员对相关法律法规、管理制度、审批流程的学习和培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行，保证公司持续、稳定、健康的发展。

（三）全面开展纾困工作，积极解决债务纠纷

针对逾期金融机构贷款，公司及时成立专人小组，持续就债务化解方案与法院及债权人沟通，充分了解债权人的想法和诉求，尽快与债权人协商，争取就债务解决方案达成一致，共同解决债务问题，解除银行账户的冻结状态。报告期内，公司已与部分债权人达成和解同时部分涉案资产已解除冻结。目前，公司正积极处置闲置的 1,500 余亩土地及相关资产，尽快实现资金回笼，回笼资金用于偿还相关债务，改善资产负债结构，并与金融机构等相关债权人积极沟通，以期取得债权人的谅解，防止债务危机，提高公司抗风险能力。

二、报告期内公司所处行业情况

1、化工行业方面：报告期内，化工市场震荡走低。3月，受俄乌冲突影响，原油价格快速拉涨，但之后因成本传导不畅，价格有所回调。5月下旬至6月初，原油再次回升，加上复工复产的推进，多数化工品在此阶段创造年内高点。但“高光时刻”并没有持续很久，受经济下行、美联储“暴力”加息、欧美经济衰退担忧等影响，需求端改善乏力，6月中旬后，化工市场走出了年内最大的跌势。这一波跌势几乎持续到了8月下旬，随后触底反弹。在金九的传统消费旺季之际，需求有所改善，加之部分行业限产，供应收紧，化工市场震荡上涨。10月中旬后，随着进入消费淡季，需求端整体难有起色，虽开工率有所降低，但库存与产量与往年相比仍处于高位，市场压力较大，化工市场整体偏弱震荡运行。

2、互联网数据服务方面：“十四五”时期，我国大数据产业取得了突破性进展，产业规模持续提升，产业价值不断释放，国家重点培育壮大人工智能、云计算、数字经济等新兴产业。从2022年中央经济工作会议到2023年政府工作报告，国家一直大力倡导发展数字经济，把数实融合向基础更牢、结构更优、动力更足的方向迈进。

新基建作为数字经济快速发展的重要保障和构建智慧城市核心竞争力的重要载体，为发展新技术、新应用、新模式和新业态提供了坚实的“数字底座”。截至目前，我国已建成全球规模最大的网络基础设施，算力总规模位居世界第二。今年也将新建开通5G基站60万个，总数突破290万个，数字化转型态势可观，行业标杆示范效应逐步显现。

在国家“宽带中国”战略，以及互联网视频、电子商务、云计算、移动 4G、5G 发展的带动下，国内 CDN 行业和 IDC 的需求正持续保持高速增长态势。2020 年 3 月，中央政治局常务委员会会议，明确提出加速 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度，将数据中心列入“新基建”范畴，中央和地方各级政府对新基建的政策支持力度不断加大，全国各地的新基建规划与政策相继出台，成为推动“新基建”发展的主要动力，对数据中心行业而言是巨大的发展机遇。

2021 年是“十四五”规划开局之年，大力发展数字经济成为“十四五”规划的重要组成部分。数据中心作为数字经济发展基础设施，是推进数字经济发展的保障，也是构建智慧城市核心竞争力的重要载体。在国家大力发展新基建的政策引导下，建设集约高效、经济适用、智能绿色、安全可靠的互联网数据中心将有助于加快发展数字经济，推动我国经济转型升级。

2021 年 5 月，国家发改委等四部门联合出台《全国一体化大数据中心协同创新体系算力枢纽实施方案》，提出东部数据中心集约化、西部数据中心跨越式发展，实现东西部统筹布局、跨区域算力调度，启动 8 个国家枢纽节点建设，加快实施“东数西算”工程，构建国家算力网络体系。2021 年 7 月 4 日，工业和信息化部印发《新型数据中心发展三年行动计划（2021-2023 年）》明确指出，新型数据中心是以支撑经济社会数字转型、智能升级、融合创新为导向，以 5G、工业互联网、云计算、人工智能等应用需求为牵引，汇聚多元数据资源、运用绿色低碳技术、具备安全可靠能力、提供高效算力服务、赋能千行百业应用的新型基础设施，具有高技术、高算力、高效能、高安全特征。行动计划明确了 2021-2023 年的具体目标和六项重点任务，包括：新型数据中心建设布局优化行动、网络质量升级行动、算力提升赋能行动、产业链稳固增强行动、绿色低碳发展行动、安全可靠保障行动，计划在 3 年内形成布局合理、技术先进、绿色低碳、算力规模与数字经济增长相适应的新型数据中心格局。

“双碳”战略的落地与推进是“十四五”规划阶段的重中之重，数据中心作为“能耗大户”，节能减排为数据中心运营带来更大挑战。2021 年 10 月 22 日，国家发改委、工业和信息化部、生态环境部、市场监管总局、国家能源局发布《关于严格能效约束推动重点领域节能降碳的若干意见》，鼓励重点行业利用绿色数据中心等新型基础设施实现节能降耗，新建大型、超大型数据中心电能利用效率（PUE）不超过 1.3，到 2025 年数据中心电能利用效率普遍不超过 1.5。北京、上海、广东等数据中心产业热点区域也围绕数据中心的发展、节能审查、整改等出台了多项方案举措，包括《北京市数据中心统筹发展实施方案（2021-2023 年）》、《关于印发进一步加强数据中心项目节能审查若干规定的通知》、《上海市经济信息化委关于支持新建数据中心项目用能指标的通知》、《广东省能源局关于做好全省违规数据中心项目整改工作的通知》等。在尽可能减少能耗的情况下，提升能源利用效率、增加清洁能源比例成为数据中心产业实现碳中和的重要课题。

2022 年 2 月，由国家发展改革委、中央网信办、工业和信息化部、国家能源局联合发布的《全国一体化算力大数据中心协同创新体系算力枢纽实施方案批复》，联合印发通知同意在京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝、内蒙古、贵州、甘肃、宁夏启动 8 大算力网络国家枢纽节点

建设，规划了 10 个国家数据中心集群，并提出集群内数据中心的平均上架率至少要 65%以上，这标志着“东数西算”工程的全面启动。

当前，我国数据中心大多分布在东部地区，随着算力需求的日益增长，对土地、能源、气候等条件均提出了更高要求，东部地区土地、能源等资源日趋紧张，大规模发展数据中心具有较大难度和局限性。而西部地区的空间资源、自然资源及电力资源丰富，具备承接东部算力需求、发展数据中心的优良条件。通过“东数西算”工程的实施，优化了算力资源空间布局的同时，也推动新型基础设施高质量发展，带动数据中心产业链发展。随着数字经济时代的这张算力网开始展开，未来东西联动，在需求和政策的双重驱动下为数字经济快速发展贡献加速度。

三、报告期内公司从事的业务情况

1、化工行业

一方面，自 2019 年以来，受经济下行影响，国内外通货膨胀趋势明显，一些国家甚至因为通货膨胀问题，导致经济迅速衰退；另一方面，2022 年俄乌冲突以及国外政局动荡等因素影响，化工材料行业产能过剩，行业固定资产投资速度放缓，业务发展面临严峻的挑战。公司化工材料业务的主打产品氨基复合材料（新材料）的下游产品主要为餐具制品、娱乐制品（桥牌、麻将、色子等）、卫生洁具、插排插座等，客户主要为出口导向型企业，在经济下行影响及国际贸易形势不利的大背景下，公司承担着上游原材料成本上涨、下游客户需求减少的双重压力，化工材料业务经营艰难，业务持续亏损，对公司的整体经营发展造成了较大拖累，公司多方寻求解决方案但未取得实质性成效。为优化产业结构，提高经营运行效率，综合考虑公司未来产业发展规划及该业务目前实际运营情况，经公司第九届董事会第八次（临时）会议和第九届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于关停公司化工材料业务的议案》，2022 年 10 月 28 日公司正式关停化工材料业务，并对该业务涉及的相关资产进行处置。

2、互联网数据服务行业

（1）IDC 业务

公司主营业务为数据中心服务器托管服务，通过租用标准化电信级专业机房、互联网带宽、IP 地址等电信资源，结合自身专业技术优势，为客户服务器搭建稳定、高速、安全的网络运行环境，进行 365×24 小时不间断的技术运行和运维管理，确保数据中心基础设施处于有效安全的工作状态，保障用户服务器及相关设备安全稳定持续运行。公司处于基础电信运营商的下游，利用已有的互联网通信线路、带宽资源，通过租用标准化的电信专业级机房环境，利用自身技术搭建起连接不同基础电信运营商网络的多网服务平台，为各行业尤其是互联网行业客户提供带宽租用、机柜租用、IP 地址租用等服务。

（2）IDC 解决方案业务基于公司长期服务互联网头部企业，积累了丰富的竞争优势。

报告期内，公司以 IDC 服务为核心，依托丰富的技术、资源和客户储备，为客户提供内容分发网络（CDN）加速、数据同步、服务器采购、数据中心运维等互联网综合服务。公司与市场上主流软硬件设备供应商建立密切的合作关系，确保采购环节的品质及效率，通过不断完善采购体系降低了客户采购成本；配备 7*24 小时客户服务团队，分派客户服务专员对客户进行负责，衔接客户业务需求与公司技术服务能力，及时跟踪、开发客户的潜在需求，解决客户在使用中遇到的问题，使客户的满意度不断提升，同时公司将持续进行技术升级，为客户提供更稳定、可靠、满意的服务体验。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、化工行业

公司拥有 ML 氨基复合材料（高聚氨基复合物）专利，拥有 ML 氨基复合材料生产的自主知识产权，生产配方和工艺流程的发明专利已获国家专利局授权（专利号：ZL991162684）。公司自主创新生产的 ML 氨基复合材料与传统配方生产的氨基复合材料相比，各项机械物理性能和卫生指标明显提高，有效地改善和提高了传统氨基复合材料下游制品的质量水平，公司自主创新的 ML 氨基复合材料生产成本比传统氨基复合材料降低了 20%。ML 氨基复合材料独创的配方和生产工艺使其具有明显的性能优势和价格竞争优势，极大的提升了我国氨基塑料制品在国际市场上的竞争力。

2、互联网数据服务

森华易腾经营 IDC 业务十多年，具有行业领先的技术储备及服务经验，公司拥有完善的运维服务体系及客户响应制度，能够采用自动化技术、数据分析技术提前预判 IT 设施的风险点，多次荣获“年度数据中心优秀运营服务单位”和“年度数据中心行业优秀创新企业”等多个行业大奖。在 IT 信息技术服务管理方面，公司已获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO20000 服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证，能够保证服务的稳定、安全。目前公司拥有多项发明专利，包括《多广域网接口网路选择方法、系统及网路设备》《一种基于网站路由访问权限控制方法、访问方法及系统》；50 余项软件著作权，包括《森华 IDC 业务管理系统 V1.0》《森华易腾云计算管理系统 V1.0》《森华带宽优化系统 V1.0》《森华监控管理软件 V1.0》等，上述软件著作权均为与数据中心运营、管理，网络资源调配、网络监控密切相关的技术，森华易腾掌握的上述核心技术是公司为客户提供优质、专业服务的基础。

森华易腾自主研发的产品各项指标均处于行业领先水平，其中森华易腾 IDC 产品采用独创的双层环网技术，实现了 IDC 业务及传输业务的分离，能够保证客户业务在各种复杂的网络情况下依然顺畅运行。森华易腾凭借自身的行业经验和管理技术，采取“轻资产运营+定制交付”双轮驱动模式。轻资产运营主要是指森华品牌的号召力、强大的销售团队、标准化的服务器流程以及

超强的运营能力。定制交付业务客户确定性强，根据与客户签署的协议进行机房设计和建设，从而达到成本最优化以及快速的上架率，实现业务的快速增长。

五、报告期内主要经营情况

2022 年度，公司主要经营情况：

1) 化工行业：受国际大宗商品市场剧烈波动以及全球地域性政治不确定等不利因素影响，公司承担着上游原材料成本上涨、下游客户需求减少的双重压力，本年公司 ML 材料产品生产 28,671.95 吨，销售 29,356.83 吨（包括产品销售 4,987.54 吨和清仓销售 24,369.29 吨），生产量比上年减少 30.86%，销售量比上年减少 37.70%；其他化工产品，苯酐、二辛酯及其他化工类产品生产 4,872.00 吨，销售 4,029 吨（包括产品销售 2,795.07 吨和清仓销售 1,233.93 吨），生产量、销售量与上年相比均大幅度下降，对总体销售额造成较大影响，化工业务经营艰难。公司化工行业产品中的 ML 材料产品上年毛利率为-9.63%，本年为-1.97%；苯酐及二辛酯类等其他化工产品上年毛利率为 3.49%，本年为 4.51%；虽然总体毛利率均有所回升，但由于销量大幅下降，固定成本费用较高，毛利远小于公司其他费用支出，造成亏损严重。2022 年 10 月 28 日公司正式关停化工材料业务，并对相关化工材料库存进行了清仓处理销售。

2) 互联网综合服务行业：本年因子公司森华易腾为配合国家“东数西算”的战略部署，加快部署机柜资源，积极发展大客户，加大带宽销售力度，公司互联网综合服务实现营业收入 31,625.90 万元，同比增长 6%。

(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	421,073,439.74	779,979,506.72	-46.01
营业成本	462,966,838.20	847,884,496.62	-45.40
销售费用	4,734,251.64	22,181,058.41	-78.66
管理费用	82,522,013.51	161,663,678.83	-48.95
财务费用	153,465,874.60	85,540,934.19	79.41
研发费用	14,764,013.12	36,798,269.87	-59.88
经营活动产生的现金流量净额	168,320,092.02	-418,189,197.28	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-19,185,964.75	695,532.37	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-21,587,027.33	-132,244,626.13	不适用

营业收入变动原因说明：主要系受全球地域性政治不确定及外围经济疲软等诸多因素影响，化工业务出口业务量订单大幅减少，公司在第四季度关停化工业务，停止生产，使得化工业务收入大幅下降所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内化工业务营业收入同比下降所致。

销售费用变动原因说明：主要原因系化工业务收入较上年同期降幅较大，销售人员减少，同时受化工业务关停影响，使得报告期内销售费用同比下降幅度较大。

管理费用变动原因说明：由于上年管理费用中存在管理不善导致的存货损毁 4,882 万元而本期无

上述事项发生，同时化工业务关停，管理人员减少，使得管理费用较上年同期下降幅度较大。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年增幅较大，主要原因系逾期借款的罚息计提额增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系化工业务减少研发投入，投入的直接材料和委外支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系由于本期收到大股东非经营性资金占用款，同时子公司森华易腾本期经营现金流入情况好转，本期收回项目保证金等综合因素所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司当前资金流紧张，减少投资项目投入，本期现金流出主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系由于本期压减负债，未进行新的借款融资，同时偿还了部分负债及利息等因素综合造成。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(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	55,304,129.61	54,840,167.18	0.84	-88.21	-88.74	增加 17.94 个百分点
互联网综合服务	316,258,953.36	277,542,079.56	12.24	5.84	-20.68	增加 29.34 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 (%)
ML 材料	31,315,919.29	31,933,232.32	-1.97	-88.10	-88.93	增加 7.66 个百分点
苯酚、二辛脂及其他化工产品	23,988,210.32	22,906,934.86	4.51	-88.36	-88.48	增加 1.02 个百分点
互联网综合服务	316,258,953.36	277,542,079.56	12.24	5.84	-20.68	增加 29.34 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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
境内广东省地区	55,304,129.61	54,840,167.18	0.84	-88.21	-88.74	增加 17.94 个 百分点
境内广东省外地区	316,258,953.36	277,542,079.56	12.24	5.84	-20.68	增加 29.34 个 百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
销售产品	55,304,129.61	54,840,167.18	0.84	-88.21	-88.74	增加 17.94 个 百分点
提供服务	316,258,953.36	277,542,079.56	12.24	5.84	-20.68	增加 29.34 个 百分点

(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	其他出库	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 (%)
ML 材料	吨	28,671.95	29,356.83	0.00	0.00	-30.86	-37.70	-100.00
苯酐、二辛脂及其他化工产品	吨	4,872.00	4,029.00	862.00	0.00	-83.73	-82.91	-100.00

产销量情况说明

公司关停化工业务后，对存货进行了清仓处理销售，因此期末产品库存量为 0。

(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	直接材料	49,520,152.51	14.90	446,805,716.27	53.37	-88.92	本期销售下降及关停化工材料业务耗用原料同比下降
化工	直接人工	1,567,500.92	0.47	16,298,695.72	1.95	-90.38	本期销售下降

	工						及关停化工材料业务人工成本同比下降,
化工	制造费用	3,752,513.75	1.13	24,133,395.92	2.88	-84.45	本期销售下降及关停化工材料业务制造费用同比下降。
互联网综合服务	服务成本	277,542,079.56	83.50	349,920,430.36	41.80	-20.68	本期互联网综合服务收入占总收入比重增加,成本占比相应增加。
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
ML 材料	直接材料	28,244,185.13	8.50	260,918,103.22	31.17	-89.18	本期销售下降及关停化工材料业务耗用原料同比下降
ML 材料	直接人工	1,122,369.37	0.34	13,044,230.86	1.56	-91.40	本期销售下降及关停化工材料业务人工成本同比下降
ML 材料	制造费用	1,470,045.52	0.44	14,454,316.86	1.73	-89.83	本期销售下降及关停化工材料业务制造费用同比下降。
苯酐、二辛脂及其他化工产品	直接材料	21,275,967.38	6.40	185,887,613.05	22.20	-88.55	本期销售下降及关停化工材料业务耗用原料同比下降
苯酐、二辛脂及其他化工产品	直接人工	445,131.55	0.13	3,254,464.86	0.39	-86.32	本期销售下降及关停化工材料业务人工成本同比下降。
苯酐、二辛脂及其他化工产品	制造费用	2,282,468.23	0.69	9,679,079.06	1.16	-76.42	本期销售下降及关停化工材料业务制造费用同比下降。
互联网综合服务	服务成本	277,542,079.56	83.50	349,920,430.36	41.80	-20.68	本期互联网综合服务收入占总收入比重增加,成本占比相应增加。

(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

报告期内，由于化工材料行业受国内经济结构调整、行业产能过剩及国外政局动荡等因素影响，行业固定资产投资速度放缓，业务发展面临严峻的挑战。在经济下行及国际贸易形势不利的大背景下，公司承担着上游原材料成本上涨、下游客户需求减少的双重压力，化工材料业务经营艰难，业务持续亏损。综合考虑公司未来产业发展规划及该业务目前实际运营情况，公司于2022年10月28日召开第九届董事会第八次（临时）会议和第九届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于关停公司化工材料业务的议案》。

关停化工材料业务之后，公司由化工和互联网数据服务的双主营模式变更为互联网数据服务单一主营模式，互联网数据服务业务是公司未来发展的主要方向，公司将立足互联网数据中心，面向数字基础设施建设，融合智能算力中心等方面，加大投入，加强技术研发，提升综合管理能力，依托“数字经济”、“东数西算”等行业政策带来的发展机遇，合规经营，稳健发展，积极拓宽客户及业务渠道、探索创新业务模式，完善体系化服务方案，构建长期共赢合作模式。

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 24,520.85 万元，占年度销售总额 58.24%；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

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	广东南兴投资咨询有限公司	3,112.99	7.39
2	淄博朗晖化工有限公司	2,361.67	5.61

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 23,983.24 万元，占年度采购总额 60.90%；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	淄博朗晖化工有限公司	2,206.13	5.60

3. 费用

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	4,734,251.64	22,181,058.41	-78.66
管理费用	82,522,013.51	161,663,678.83	-48.95

研发费用	14,764,013.12	36,798,269.87	-59.88
财务费用	153,465,874.60	85,540,934.19	79.41

1. 销售费用：主要原因系化工业务收入较上年同期降幅较大，销售人员减少，同时受化工业务关停影响，使得报告期内销售费用同比下降幅度较大。
2. 管理费用：主要系上年管理费用中存在管理不善导致存货损毁 4,882 万元而本期无上述事项发生，同时化工业务关停，管理人员减少，使得管理费用较上年同期下降幅度较大。
3. 研发费用：主要系化工业务减少研发投入，投入的直接材料和委外支出减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	14,764,013.12
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	14,764,013.12
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.51
研发投入资本化的比重（%）	-

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	48
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	19.6%
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	0
硕士研究生	0
本科	5
专科	42
高中及以下	1
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）	36
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	11
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	1
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	0
60 岁及以上	0

(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

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	168,320,092.02	-418,189,197.28	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-19,185,964.75	695,532.37	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-21,587,027.33	-132,244,626.13	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	152,836,646.14	13.77	45,620,456.19	2.46	235.02	主要系本期收回实控人非经营性资金占用款所致。
应收账款	113,455,934.06	10.22	473,118,881.00	25.48	-76.02	主要系化工业务应收债权转让所致。
其他应收款	102,202,207.92	9.21	384,537,187.38	20.71	-73.42	主要系本期收回控股股东占用款所致。
存货			92,029,183.28	4.96	-100.00	主要系关停化工业务后清仓销售所致。
固定资产	140,084,783.91	12.62	177,280,247.10	9.55	-20.98	主要系折旧计提及固定资产报废所致。
在建工程	45,173,432.86	4.07	83,957,827.85	4.52	-46.20	主要系新化工基地工程无法继续开发,相关资产处置/报废所致。
无形资产	217,224,877.87	19.58	229,889,401.03	12.38	-5.51	主要系无形资产摊销所致
长期待摊费用	32,270,684.38	2.91	25,787,416.53	1.39	25.14	主要系装修费增加所致。
其他非流动资产	162,300,000.00	14.63				主要系预付机柜租赁款
短期借款	1,081,097,065.17	97.43	1,041,101,346.95	56.08	3.84	主要系本期票据逾期,调整至短期借款所致。
应付票据			40,000,000.00	2.15	-100.00	主要系本期到期票据逾期,调整至短期借款所致。

应付账款	109,687,331.75	9.88	182,803,040.88	9.85	-40.00	主要系本期采购欠款减少所致。
其他应付款	177,997,716.61	16.04	54,393,205.50	2.93	227.24	主要系应付利息增加所致。
预计负债	50,609,582.73	4.56	26,262,133.26	1.41	92.71	主要系本期因债权人提起诉讼预计应付债务增加所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末余额	受限原因
货币资金	3,845,269.47	受限制的货币资金
固定资产	65,894,766.48	借款抵押、司法查封
无形资产	217,224,877.87	借款抵押、司法查封
投资性房地产	55,743,627.10	借款抵押、司法查封
合计	342,708,540.92	

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

报告期内行业经营性信息分析详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”和“三、报告期内公司从事的业务情况”。

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

化工行业是国民经济的支柱产业之一，其发展状况与国民经济形势密切相关。近年来，国家对化工行业经营效益的发展十分重视。针对化工行业的发展颁布一系列有力政策，2020年7月，工信部发布《“十四五”新材料产业政策展望》指出，在“十四五”期间，针对新材料产业的政策将根据2020年新材料产业发展目标的完成度，进一步加强先进基础材料和关键战略材料的保障力度及扩大前沿新材料的布局和应用领域，着力发展精细化工材料。2022年11月，科技部、生态环境部等六部门联合发布《“十四五”生态环境领域科技创新专项规划》，重点提出研究火电、钢铁、水泥、化工、有色金属、交通等行业深度脱碳技术和数字化与低碳化协同的分布式能源系统支撑技术；开展重点工业、交通、建筑部门近零排放/净零排放示范工程，典型区域碳中和技术集成示范工程，建立示范工程的碳排放和碳减排评估技术方法及相关数据库；研究甲烷、氢氟碳化物、氮氧化物等排放监测与减排替代技术和产品。2022年3月，工业和信息化部等六部门在《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》中提到，到2025年，石化化工行业基本形成自主创新能力强、结构布局合理、绿色安全低碳的高质量发展格局，高端产品保障能力大幅提高，核心竞争能力明显增强，高水平自立自强迈出坚实步伐。

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

适用 不适用

氨基塑料是一种氨基树脂高性能化学复合材料，是热固性塑料中最大类品种之一。氨基复合材料是制造氨基塑料制品的主要原材料，目前氨基塑料的用途主要可以分为两种，一种是“电器级”，用于生产电子电器配件，非餐具仿瓷产品（如麻将、烟灰缸，宠物碗等），另一种则是“食品级”，用于生产仿瓷餐具。公司自主创新生产的氨基复合材料与传统配方生产的氨基模塑料相比，各项机械物理性能和卫生指标明显提高，有效地改善提高了传统氨基模塑料下游制品的质量水平。

氨基复合材料的下游产品主要为餐具制品、娱乐制品（包括桥牌、麻将、色子等）、卫生洁具、插排插座等，其中以生产餐具制品出口占较大市场份额。公司是参与制订国内氨基复合材料标准的起草单位，公司生产的ML氨基复合材料是在氨基复合材料的基础上通过改变原料配方，加入助剂M和助剂L而开发出的新一代产品，具有自主知识产权，新产品具备更加环保、优质和低成本的优点。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

1、化工材料方面

(1) 采购模式

公司采购部根据生产管理部提供的生产需求计划，编制年（月）度采购计划。需求和生产计划采取循环采购的方式，正常情况下，针对主要生产原材料，公司保证有一至三个月的安全库存。

（2）生产模式

公司主要采取以销定产和零星产销相结合的销售模式。本公司供销部根据客户需求计划制定业务需求给生产管理部，生产管理部根据业务需求及库存状况制定出月产计划及周生产计划，各生产单位根据生产计划和生产产品型号要求指令实施生产。

（3）销售模式

公司与客户签订销售合同时，主要采取两种合同方式：一种是与顾客签订年度供销框架合同，订单期限一般为一年，先行确定一年内的供货品种和总供货量，具体交货时，根据客户提供的出货计划以及预估信息作为生产安排的基础，根据顾客提供的计划进行出货；另外一种接收顾客订单后，对于订单进行评审，双方签订合同后，通知生产管理部门安排生产，最后根据合同或者顾客要求进行安排出货。

2、互联网数据服务方面

（1）IDC

森华易腾经过多年的业务发展，专注于互联网行业（包括音乐、视频、游戏、电子商务、APP 等）客户资源的积累，主要为互联网行业相关客户提供 IDC 及其增值服务。

森华易腾在整个 IDC 业务链条中的角色如下表所示：

序号	业务角色	业务描述
1	基础电信运营商	提供基础网络和带宽。目前，我国电信行业包括中国电信、中国移动和中国联通三大基础电信运营商。三大运营商同时能提供移动、固话以及互联网等各种服务。
2	IDC 服务提供商 (森华易腾角色)	掌握 IDC 相关增值服务的关键技术，通过租用电信运营商的网络、带宽和机房，为内容提供商提供主机托管等 IDC 及增值服务。
3	互联网内容提供商	互联网内容提供商，主要包括门户网站，视频音频媒体网站，网络游戏网站，在线软件，电子商务网站及企业应用、APP 等，为 IDC 服务提供商的下游客户
4	互联网终端用户	即为最终网民，通过电信运营商的基础网络接入互联网，享受内容提供商提供的浏览网页、视频点播、直播、下载、游戏、网上购物等服务，间接使用互联网业务平台服务，是服务的最终用户

依托于 IDC 平台，森华易腾对外提供防火墙、入侵检测系统、入侵防御系统、漏洞扫描、防分布式拒绝服务(DDoS:DistributedDenialofService)攻击等硬件级安全支持；提供操作系统、数据库、Apache 等系统、应用级服务；提供端口备份、域名系统解析、电力增容等基础服务；提供 7x24 小时网络监控服务。针对大型定制客户，森华易腾成立专门代维团队，全方位接管客户运维需求，为客户提供个性化、全面的定制服务。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(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
氨基复合材料	化工行业	三聚氰胺、甲醛、纸浆及其他助剂	餐具制品、娱乐制品（包括桥牌、麻将、色子等）、卫生洁具、插排插座等	纸浆价格、甲醇价格等
苯酐及二辛脂	化工材料	邻二甲苯	塑料生产加工	供需关系，市场导向

(3). 研发创新

适用 不适用

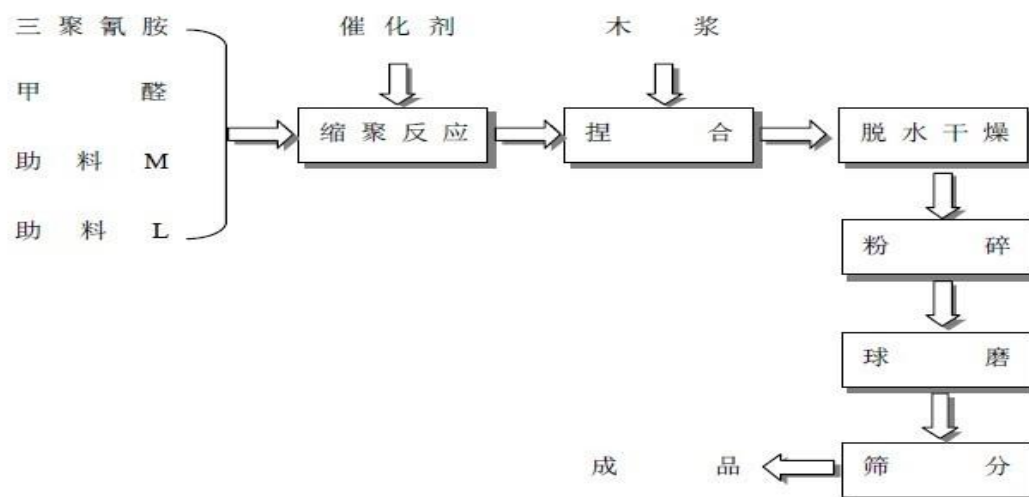
配方创新的氨基复合材料属于国家划定的高新技术产品范围，2008 年国家科技部、财政部和国家税务总局联合出台《高新技术企业认定管理办法》，对列入支持的高新技术领域的企业给予政策和税收方面的支持。配方创新的氨基复合材料属于《国家重点支持的高新技术领域》中的国家重点支持发展新材料，属国家鼓励发展的产业。国家产业政策及相关行业政策的支持，给氨基塑料行业带来了较大的发展空间。

(4). 生产工艺与流程

适用 不适用

公司主要产品的工艺流程简介如下：

ML 氨基复合材料采用三聚氰胺、甲醛、助剂 M 和助剂 L 为基料，在一定温度和催化剂作用下缩聚后，经与木浆捏合，再经脱水干燥、粉碎、球磨和筛分等工艺程序后得到相关的产成品。



(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

ML 氨基复合材料	12 万吨	23.89			本期公司战略转型，关停化工材料业务，原在建产能不再继续建设
苯酐及二辛脂	7 万吨	5.29			
张北云计算中心项目	7200 个机柜			8,100.20	2024-2025 年

生产能力的增减情况□适用 不适用**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

近三年来公司化工材料业务均为亏损状态，生产经营面临上游原材料成本增加、下游需求收缩、供给冲击等多重压力与挑战，对公司的整体经营发展造成了较大拖累，公司多方寻求解决方案但未取得实质性成效，为优化产业结构，提高经营运行效率，综合考虑公司未来产业发展规划及该业务目前实际运营情况，经公司第九届董事会第八次（临时）会议和第九届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于关停公司化工材料业务的议案》，2022 年 10 月 28 日公司正式关停化工材料业务，并对该业务涉及的相关资产进行处置。公司由化工材料和互联网数据服务的双主营模式变更为互联网数据服务单一主营模式。

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
纸浆	订单采购	电汇或银承	16.91	4,804.48 吨	13,003.91 吨
尿素	订单采购	电汇或银承	16.25	9,809.00 吨	16,759.00 吨
甲醇	订单采购	电汇或银承	5.59	1,151.15 吨	4,861.59 吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响本期原材料价格同比有所上升，使得营业成本增加

(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
电力	合约供应	电汇	20.45	660.66 万 kwh	660.66 万 kwh

主要能源价格变化对公司营业成本的影响公司生产主要能源主要是电力，本期价格有所上升，但对营业成本总体影响不大。

(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

单位：万元币种：人民币

细分行业	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 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
化工新材料	55,304,129.61	54,840,167.18	0.84	-88.21	-88.74	17.94	受经济下行影响逐步缓解，毛利率提升
互联网综合服务	316,258,953.36	277,542,079.56	12.24	5.84	-20.68	29.34	同行业毛利率有所上升，公司上期为拓展业务增加布局机柜资源，本期产能逐步释放后造成毛利率回升。

(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 (%)
销售产品	55,304,129.61	-88.21
提供服务	316,258,953.36	5.84

会计政策说明

□适用 √不适用

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

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(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

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

未来三到五年，公司主要业务发展战略将围绕互联网服务板块开展，主要包含以下几方面：

1. 布局“东数西算”战略的资源建设

积极响应和落实国家“东数西算”战略，强化产业研究与分析，更好积蓄推动数据中心、云计算、大数据一体化的新型算力网络体系高质量发展。未来，公司将逐步在八大算力网络国家枢纽节点地区，布局数据中心业务，以张北榕泰云谷为范本，通过“新技术”和“新战略”打造“东数西算”算力高地，同时在其他重点算力城市加大投入，形成高效智能、绿色集约的一体化、网状化数据中心发展格局。

2. 扩大自建数据中心业务规模，专注高定客户，提高盈利能力

自建数据中心业务作为森华易腾未来 5 年的主力方向，是为有独立建造数据中心需求的客户提供整体解决方案，提供以建设数据中心的前期咨询到以建造为起点的全周期托管服务进行一站式覆盖。具体包含设备选型采买、运维管理、光缆铺设、多网接入、设备售后维保等服务，充分发挥自身在数据中心领域的建造和运营优势，进一步提升盈利水平，提高市场占有率，增强企业核心竞争力。

3. 传统风冷 + 创新液冷 打造绿色节能的数据中心

绿色节能是所有 IDC 厂商面临的挑战，根据国家发改委要求，到 2025 年，数据中心和 5G 基本形成绿色集约的一体化运行格局，要求大型数据中心 PUE<1.3，国家枢纽节点进一步降到 1.25 以下，绿色低碳等级达到 4A 级以上。森华易腾凭借多年的行业经验，将传统的风冷与创新液冷有机结合，在打造绿色节能数据中心的同时，心系客户需求，提供性价比最优的制冷解决方案。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2021 年，国家发改委、中央网信办、工业和信息化部、国家能源局联合印发《全国一体化大数据中心协同创新体系算力枢纽实施方案》及《贯彻落实碳达峰碳中和目标要求推动数据中心和 5G 等新型基础设施绿色高质量发展实施方案》等一系列政策，有力地推进了互联网服务产业的发展。

2023 年度，为保证公司持续经营能力，提升公司盈利能力，公司将在持续夯实主业经营的基础，采取了以下改善措施：

一、结合国家“东数西算”、“数字中国建设”等政策机遇，公司未来计划在全国一体化大数据中心体系进行布局，在重点算力枢纽节点有计划投建或运营数据中心，致力于为行业客户提供多种可供选择的业务模式，全力打造高效智能、绿色集约、安全可控的数字化基础设施，满足客户全国布局节点的多样化业务需求；

二、使用新的形式不断丰富公司现有的产品体系和行业解决方案，深入与 LLM 大语言模型、AGI 通用人工智能等领域头部用户进行深度定制合作，根据客户行业特性整合公司现有的资源，以提高资源利用率和带宽复用比、加强成本管控、降低运营成本以达到提升公司持续经营能力和市场占有率的目的；

三、公司业务继续以 IDC 数据中心托管、带宽为底座，延伸包含链路/裸金属/维保/运维服务等相关产品相结合为发展方向，针对存量客户和新拓客户采取不同销售措施，提高客户粘性和客户业务收入。

在采取上述措施的同时，公司加快提高业务增量并持续保持经营活力，各项指标正在不断提升。2023 年，公司将继续坚持以“提增效益、提升效能”战略行动为抓手，着力提高数据中心核心竞争力和抗风险能力。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业竞争风险

随着国家数字经济战略的实施，互联网数据中心行业蓬勃发展，IDC、云计算是互联网行业发展的基础设施，具有较好的市场前景，同时公司也面临着日益激烈的市场竞争，对公司的建设能力、拓展能力和服务能力提出了新的挑战。

2、技术革新风险

公司主营业务为向互联网企业提供 IDC、云计算及其他相关服务，互联网的高速发展要求公司的核心技术具备快速更新能力。在 IDC、云计算及其增值服务方面，数据集中、数据量大、管理复杂、连续性要求高等已成为行业发展的主要特征，随着各行业数据集中管理需求增加以及业务模式的不断变革，传统数据中心面临诸多挑战，技术创新、业务整合是 IDC 行业发展的必由之

路。公司一直紧跟客户需求，不断改进并开发新的技术，在技术和服务质量方面具有一定优势，但是随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，不排除对公司的竞争力产生不利影响

3、产业政策变化风险

目前，“东数西算”工程正式全面启动，产业配套政策逐步落地，与此同时，在“双碳”目标的有序推进下，各地区对数据中心节能减排的具体标准与操作要求也日趋严格，数据中心作为高耗能行业之一，在提高能源使用效率，践行绿色低碳发展方面存在更大的挑战。若公司在建、拟建或在运营的数据中心项目不符合当地政策要求，将面临无法按时完成项目验收交付、项目整改或关停并转等措施，给公司带来相应的经营风险或经济损失。

4、核心人员流失的风险

国内互联网综合服务行业属于知识密集型产业，对知识条件具有高度的敏感性，存在一定的人才资源依赖性。因此，行业的发展亟需高层次、实用性、复合型且具有良好的教育背景与专业技术技能的人才。公司拥有一支稳定、高素质的的人才队伍，人才是发展的关键，若公司未来不能提供有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，有可能导致核心管理人员、技术人才和销售人才流失的风险。

5、金融债务风险

前管理团队未妥善处置相关债务且经营管理不善导致公司爆发债务危机，公司及子公司被多家金融机构起诉，公司部分资产、银行账户被查封冻结。公司已与部分债权人达成和解同时部分涉案资产解除冻结。目前，公司正积极处置闲置的 1,500 余亩土地及相关资产，尽快实现资金回笼，回笼资金用于偿还相关债务，改善资产负债结构。同时公司将尽快努力通过债务重组等各种方式，从根本上化解上市公司的债务风险，为上市公司争取更大的经营发展空间。

6、退市的风险

公司 2022 年度经审计期末净资产为负值。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.2 第（二）项的规定“最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，或追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值”，公司股票被上海证券交易所实施退市风险警示。

(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》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治

理结构，推进公司规范化运作，加强信息披露工作，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。同时还制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《信息披露管理制度》《独立董事工作细则》及各专业委员会工作细则等一系列制度，有效强化了公司治理结构和管理体系，确保公司治理各个环节规范运行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会职责清晰，贯彻执行相应的议事规则，公司全体董事、监事勤勉尽责。独立董事对公司重大决策事项均能独立履行职责，发表独立意见；监事会各成员均能认真履行职责，对公司财务、经营状况进行有效监督，并对定期报告出具意见；全体高管人员职责分工明确，均能在其职责范围内忠实履行职务，认真执行董事会及股东大会的各项决议。未来，公司将继续严格按照现行监管要求及规章制度履行三会合规运作，持续提升上市公司内部治理水平，确保公司稳步健康发展。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022. 1. 13	www. sse. com. cn	2022. 1. 15	具体详见《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-004）
2021 年年度股东大会	2022. 5. 20	www. sse. com. cn	2022. 5. 21	具体详见《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）
2022 年第二次临时股东大会	2022. 6. 27	www. sse. com. cn	2022. 6. 28	具体详见《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-068）
2022 年第三次临时股东大会	2022. 7. 27	www. sse. com. cn	2022. 7. 28	具体详见《2022 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-093）
2022 年第四次临时股东大会	2022. 9. 16	www. sse. com. cn	2022. 9. 17	具体详见《2022 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-109）
2022 年第五次临时股东大会	2022. 9. 26	www. sse. com. cn	2022. 9. 27	具体详见《2022 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-112）

2022 年第六次临时股东大会	2022.11.14	www.sse.com.cn	2022.11.15	具体详见《2022 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-130）
2022 年第七次临时股东大会	2022.12.23	www.sse.com.cn	2022.12.24	具体详见《2022 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-159）

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

上述股东大会已经过公司聘请的律师现场见证，出席会议的人员和召集人的资格合法有效，股东大会召集、召开程序符合《公司法》及《公司章程》的规定，表决程序和表决结构合法有效。股东大会的议案均全部审议通过，不存在否决议案的情况。

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
霍焰	董事长、总经理	男	38	2022.5.20	2025.5.20	0	0	-	-	22.20	否
张微	董事	女	43	2023.1.31	2025.5.20	0	0	-	-	21.25	否
	副总经理			2022.5.20	2025.5.20						
许伟斌	董事	男	33	2023.1.31	2025.5.20	0	0	-	-	2.52	否
	监事			2021.4.28	2022.5.20						
宗明	独立董事	男	41	2022.5.20	2025.5.20	0	0	-	-	3.57	否
余超生	独立董事	男	46	2022.11.14	2025.5.20	0	0	-	-	0.00	否
靳海静	监事会主席	女	43	2022.5.20	2025.5.20	0	0	-	-	15.21	否
陆锦云	监事	女	41	2022.5.20	2025.5.20	600	600	-	-	16.14	否
黄林纯	职工代表监事	女	45	2021.3.20	2025.5.20	0	0	-	-	7.86	否
蔡冬梅	副总经理	女	53	2022.10.14	2025.5.20	0	0	-	-	10.05	否
夏春媛	财务总监、副总经理	女	37	2022.5.20	2025.5.20	4,700	4,700	-	-	29.51	否
	董事			2022.5.20	2023.1.31						
周纯	董事会秘书、副总经理	女	39	2022.5.20	2025.5.20	0	0	-	-	21.96	否
曾麒(离)	董事	男	41	2021.10.25	2023.1.31	0	0	-	-	26.47	否

任)											
温晓军 (离任)	独立董事	男	45	2022. 5. 20	2022. 11. 14	0	0	-	-	3.57	否
杨宝生 (离任)	董事长、 总经理、 代理董事 会秘书	男	64	2019. 4. 10	2022. 5. 20	4,857,713	2,008,893	-2,848,820	被动减持	10.00	否
吴志平 (离任)	董事、财 务总监	男	39	2022. 1. 13	2022. 5. 20	0	0	-	-	4.80	否
刘晓暄 (离任)	独立董事	男	65	2020. 8. 14	2022. 5. 20	0	0	-	-	0.00	否
冯育升 (离任)	独立董事	男	66	2019. 4. 10	2022. 5. 20	0	0	-	-	0.00	否
袁华仕 (离任)	监事	男	67	2021. 3. 20	2022. 5. 20	0	0	-	-	3.40	否
合计	/	/	/	/	/	4,863,013	2,014,193	-2,848,820	/	198.52	/

姓名	主要工作经历
霍焰	男，英国曼彻斯特大学金融学学士，英国伦敦大学皇家霍洛威管理学院工商管理硕士。先后供职于华为技术有限公司（英国分公司）、普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所；曾任阳光新业地产股份有限公司高级内控经理；2018年-2020年任北京森华易腾通信技术有限公司董事长助理；2020年至今任北京飞拓新创通信技术有限公司副总经理；2022年5月20日至今任公司董事长、总经理。
张微	女，大学本科。2010年至2012年8月任北京游艺春秋网络技术有限公司人事总监；2012年9月至2017年6月任北京森华易腾通信技术有限公司人力行政部经理；2017年7月至今任北京森华易腾通信技术有限公司战略合作部经理；2022年5月20日至今任公司副总经理，2023年1月31日至今任公司董事。
许伟斌	许伟斌，男，大学专科。2013年至2014年先后取得证券从业资格证及基金从业资格证；2014年至2016年于广东腾熙科技咨询有限公司担任项目经理及行政经理；2016年至今于广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂担任办公室主任及项目主管；2021年4月至2022年5月期间，担任广东榕泰实业股份有限公司监事一职；2021年6月至2022年12月期间，担任北京森华易腾通信技术有限公司董事一职。2023年1月31日至今任公司董事。
宗明	宗明，中国籍，男，中共党员，高级会计师，美国注册管理会计师（CMA），中国石油大学（北京）经济管理学院 MBA 专业研究生毕业。

	现任北京康仁堂药业有限公司董事、财务总监，兼任甘肃佛慈红日药品销售有限公司监事，历任北京康仁堂药业有限公司财务经理、北京信得威特科技有限公司财务负责人等职务；2022年5月20日至今任公司独立董事。
余超生	余超生，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2006年12月至2010年3月，任广东为正律师事务所任律师，2018年12月至2021年11月任广东邦宝益智玩具股份有限公司独立董事，2021年3月至今任天际新能源科技股份有限公司独立董事，2010年4月至今任广东明祥律师事务所合伙人及律师，2022年11月14日至今任公司独立董事。
靳海静	靳海静，女，大专学历，2006年至2016年任北京森华易腾通信技术有限公司销售部经理，2016年至今任北京森华易腾通信技术有限公司网络安全部经理，2022年5月20日至今任公司监事会主席。
陆锦云	陆锦云，女，本科毕业，MBA在读，2008年至今负责北京森华易腾通信技术有限公司销售部管理工作，2022年5月20日至今任公司监事。
黄林纯	黄林纯，女，大学专科。1996年9月至2007年9月在广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂任质检员；2004年9月至2007年6月在揭阳广播电视大学学习；2007年9月至今在广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂担任副厂长。2021年3月20日至今任公司职工代表监事。
蔡冬梅	蔡冬梅，女，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2002年7月至2017年11月分别担任北京联通大兴分公司总经理、北京联通云公司总经理、北京联通政企客户部副总经理、北京联通网络部副总经理、北京联通八区分公司副总经理，2017年11月至2019年7月任北京霖云科技总经理，2020年11月至2022年9月任北京金科基汇科技管理有限副总经理，2022年10月至今任公司副总经理。
夏春媛	夏春媛，女，硕士在读，2016年至2020年任北京森华易腾通信技术有限公司财务负责人，2020年至今任北京森华易腾通信技术有限公司副总裁，2021年兼任北京飞拓新创通信技术有限公司董事。2022年5月20日至2023年1月31日任公司董事；2022年5月20日至今任公司财务总监、副总经理。
周纯	周纯，女，研究生学历，2009年11月至2013年3月任轩创国际文化发展（北京）有限公司副总经理；2013年4月至2020年5月任北京轩创国际文化股份有限公司副总经理、董事会秘书；2020年6月至2022年5月任北京森华易腾通信技术有限公司董事长助理。2022年5月20日至今任公司董事会秘书、副总经理。

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
杨宝生	广东榕泰高级瓷具有限公司	监事	2020-03-01	至今
杨宝生	揭阳市兴盛化工原料有限公司	监事	2020-03-01	至今
在股东单位任职情况的说明				

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
宗明	北京康仁堂药业有限公司	董事、财务总监	2017-09-01	至今
余超生	广东明祥律师事务所	合伙人律师	2010-04-01	至今
温晓军	中联云港数据科技股份有限公司	技术副总裁	2020-07-01	至今
刘晓暄	广东工业大学材料与能源学院高分子材料与工程系	教授	2016-01-01	至今
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬标准由公司薪酬考核委员会提出并经股东大会审议通过后确定，高级管理人员报酬标准由公司薪酬考核委员会提出并经董事会审议通过后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照国家有关规定及同行业、同地区的薪酬水平，根据公司的经营业绩、具体岗位及个人贡献综合考评，本着有利于人员稳定及奖励与约束相结合的原则，确定报酬标准。在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员实行岗位工资制加年终绩效考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及相关决策程序后支付。在公司领取报酬的董事、监事、高管人员的年度报酬均根据公司制定的有关工资管理制度和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金。
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	1,985,192.06 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
霍焰	董事长、总经理	选举	换届选举

夏春媛	董事	选举	换届选举
	董事	离任	个人原因
	财务总监、副总经理	聘任	董事会聘任
张微	董事	选举	补选
	副总经理	聘任	董事会聘任
许伟斌	监事	离任	任期届满
	董事	选举	补选
温晓军	独立董事	选举	换届选举
	独立董事	离任	个人原因
宗明	独立董事	选举	换届选举
余超生	独立董事	选举	换届选举
靳海静	监事会主席	选举	换届选举
陆锦云	监事	选举	换届选举
蔡冬梅	副总经理	聘任	董事会聘任
周纯	董事会秘书、副总经理	聘任	董事会聘任
杨宝生	董事会、总经理	离任	任期届满
吴志平	董事、财务总监	离任	任期届满
刘晓暄	独立董事	离任	任期届满
袁华仕	监事	离任	任期届满
冯育升	独立董事	离任	任期届满

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、2021年5月13日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政处罚决定书》（〔2021〕8号），对广东榕泰责令改正，给予警告，并处以300万元罚款，其中对广东榕泰未按照规定报送年度报告的行为，责令改正，给予警告，并处以50万元罚款；对广东榕泰披露的信息有虚假记载的行为，责令改正，给予警告，并处以250万元罚款；对杨宝生给予警告，并处以330万元罚款，其中对其作为广东榕泰未按照规定报送年度报告的直接负责的主管人员，给予警告，并处以30万元罚款；对其作为广东榕泰披露的信息有虚假记载的直接负责的主管人员，给予警告，并处以200万元罚款；对其作为广东榕泰披露的信息有虚假记载的实际控制人，处以100万元罚款；对郑创佳给予警告，并处以160万元罚款，其中对其作为广东榕泰未按照规定报送年度报告的直接负责的主管人员，给予警告，并处以20万元罚款；对其作为广东榕泰披露的信息有虚假记载的直接负责的主管人员，给予警告，并处以140万元罚款；对朱少鹏给予警告，并处以80万元罚款；对林伟雄、杨光给予警告，并分别处以75万元罚款；对罗海雄、林岳金给予警告，并分别处以55万元罚款；对高大鹏、冯育升、陈水挟、郑子彬、杨愈静、陈东扬给予警告，并分别处以50万元罚款；对徐罗旭给予警告，并处以20万元罚款。

2、2023年4月19日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2023〕10号）和《市场禁入决定书》（〔2023〕1号）。对广东榕泰给予警告，并处以250万元罚款；对杨宝生给予警告，处以420万元罚款，并对其采取五年市场禁入措施；对郑创佳给予警告，并处以100万元罚款。

(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
第八届董事会第二十次会议	2022. 4. 28	具体详见《第八届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2022-019）
第八届董事会第二十一（临时）会议	2022. 5. 9	具体详见《第八届董事会第二十一（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-032）
第九届董事会第一次会议	2022. 5. 20	具体详见《第九届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-040）
第九届董事会第二次（临时）会议	2022. 6. 9	具体详见《第九届董事会第二次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-052）
第九届董事会第三次（临时）会议	2022. 7. 11	具体详见《第九届董事会第三次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-082）
第九届董事会第四次会议	2022. 8. 25	具体详见《第九届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-099）
第九届董事会第五次（临时）会议	2022. 9. 9	具体详见《第九届董事会第五次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-105）
第九届董事会第六次（临时）会议	2022. 10. 14	具体详见《第九届董事会第六次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-117）
第九届董事会第七次会议	2022. 10. 25	经与会董事审议，审议决议结果如下：审议通过了《2022年第三季度报告》表决结果：5票赞成、0票反对、0票弃权。
第九届董事会第八次（临时）会议	2022. 10. 28	具体详见《第九届董事会第八次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-121）
第九届董事会第九次（临时）会议	2022. 11. 17	具体详见《第九届董事会第九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-132）
第九届董事会第十次（临时）会议	2022. 11. 29	具体详见《第九届董事会第十次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-138）
第九届董事会第十一次（临时）会议	2022. 12. 5	具体详见《第九届董事会第十一次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-148）
第九届董事会第十二次（临时）会议	2022. 12. 7	具体详见《第九届董事会第十二次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-150）
第九届董事会第十三次（临时）会议	2022. 12. 23	具体详见《第九届董事会第十三次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-157）

第九届董事会第十四次（临时）会议	2022. 12. 26	具体详见《第九届董事会第十四次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-160）
------------------	--------------	---

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
霍焰	否	14	14	0	0	0	否	7
杨宝生	否	2	2	0	0	0	否	7
吴志平	否	2	2	0	0	0	否	1
刘晓暄	是	2	2	2	0	0	否	1
冯育升	是	2	2	0	0	0	否	1
夏春媛	否	14	14	0	0	0	否	7
曾麒	否	16	16	0	0	0	否	7
宗明	是	14	14	14	0	0	否	7
余超生	是	6	6	5	0	0	否	1
温晓军	是	8	8	8	0	0	否	6

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	16
其中：现场会议次数	-
通讯方式召开会议次数	-
现场结合通讯方式召开会议次数	16

(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	宗明、余超生、霍焰
提名委员会	宗明、余超生、霍焰
薪酬与考核委员会	宗明、余超生、夏春媛
战略委员会	霍焰、夏春媛、曾麒、宗明、余超生

(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责
------	------	---------	--------

			情况
2022 年 4 月 28 日	《2021 年年度报告》(全文及摘要)、《2021 年度财务决算报告》《2021 年度内部控制自我评价报告》《关于公司 2021 年商誉减值测试的议案》《关于核销部分应收账款的议案》《关于前期会计差错更正的议案》《关于信用减值准备的议案》《2022 年第一季度报告全文》。	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无
2022 年 8 月 24 日	《2022 年半年度报告》(全文及摘要)、《广东榕泰(化工板块)内部控制手册》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无
2022 年 10 月 24 日	《2022 年第三季度报告》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无
2022 年 11 月 29 日	《关于公司 2022 年第三季度报告会计差错更正的议案》《广东榕泰(IDC 板块)内部控制手册》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无
2022 年 12 月 26 日	《关于续聘会计师事务所的议案》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无

(3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 5 月 6 日	《关于选举公司第九届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第九届董事会独立董事的议案》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议。	无
2022 年 5 月 20 日	《关于聘任总经理的议案》《关于聘任副总经理的议案》《关于聘任财务总监、董事会秘书的议案》《关于聘任证券事务代表的议案》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无
2022 年 12 月 14 日	《关于提名第九届董事会独立董事的议案》《关于提名副总经理的议案》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无

(4). 报告期内战略委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 6 月 9 日	《关于对外投资设立子公司的议案》《关于资产处置的议案》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无
2022 年 7 月 11 日	《关于向全资子公司划转资产的议案》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无
2022 年 9 月 6 日	《关于转让全资子公司 100%股权的议案》	审议通过会议事项,并同意提交董事会审议	无
2022 年 10 月 28 日	《关于调整向全资子公司划转资产方案的议案》《关于关停公司化工材料业务的议	审议通过会议事项,并同意提交董	无

	案》	事会审议	
--	----	------	--

(5). 存在异议事项的具体情况□适用 不适用**八、监事会发现公司存在风险的说明**□适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	152
主要子公司在职员工的数量	93
在职员工的数量合计	245
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	124
销售人员	13
技术人员	48
财务人员	5
行政人员	29
管理人员	26
合计	245
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	7
本科	41
专科	112
中专	8
高中	25
初中	48
小学	4
合计	245

(二) 薪酬政策 适用 不适用

公司根据国家相关法律，结合公司的实际经营情况和地方的工资水平，以岗位、技能、资历和绩效等为主要依据决定员工薪酬高低。公司根据不同的岗位设立了不同的薪酬结构，执行了不同的绩效考核，使员工的薪酬与工作业绩和公司经营效益挂钩，有效的保证了员工队伍的稳定，激励了员工的工作积极性。同时强化业绩导向及考核结果应用，帮助员工更加清晰了解自身工作重心及能力提升方向。

(三) 培训计划 适用 不适用

根据公司发展战略，建立了分层分类的培训体系，为各岗位员工制定个人成长与企业需求相结合的培训计划。不定期举办学习研讨会、讲座，积极组织高管人员参加广东省证监局和上海证券交易所主办的培训，奖励学历学位晋升和突出成绩等方式，有效地提高了公司员工的综合素质与工作技能。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》和已经制定的《公司现金分红管理制度》及《公司未来三年（2021-2023）股东回报规划》执行利润分配政策。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(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

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

1、报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、上海证券交易所等监管机构要求，持续建立健全内控管理体系。公司聘请专业咨询机构结合公司实际情况健全完善内部控制体系，优化公司业务及管理流程，强化信息披露的内部控制管理与执行力度，确保公司持续规范运作。目前公司已制订及修订相关管理制度，规范公司管理流程，形成统一的内控监管体系，切实遵照制度严格执行审批流程，明确审批人员职责，提升管理规范性。

2、报告期内，加强内部控制培训，强化内部控制监督，定期组织控股股东、董事、监事、高级管理人员参加证券相关法律法规、最新监管政策培训；同时，进一步加强公司中层管理人员及相关业务部门、关键岗位业务人员对相关法律法规、管理制度、审批流程的学习和培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行，保证公司持续、稳定、健康的发展。

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

全资及控股子公司发展战略的制定须在上市公司发展战略的基础上进行，战略规划制定须经上市公司批准后实施。参股公司的战略规划应当符合上市公司发展。

子公司均按照《公司法》和公司治理的要求，建立了规范运作机制，上市公司通过向子公司委派董事或监事，参与子公司的重大决策，参与子公司总经理和重要岗位的人事任免。建立了子公司重要岗位人员的考核制度，对子公司总经理等管理人员每年进行考核，每年年初与子公司总经理等管理人员签订年度生产经营责任状，下达经营业绩考核指标。

全资及控股子公司的重大生产经营事项及年度财务预算等必须履行上市公司审批程序，公司根据《公司章程》及证监会、交易所相关规定提交上市公司董事会、股东大会审批。

公司建立信息披露与重大事项报告制度，在信息披露方面把上市公司全资及控股子公司视作上市公司对待，子公司的信息披露管理纳入上市公司管控。子公司涉及重大事项必须及时向上市公司报告，由上市公司判断相关事项是否需要履行审议和披露程序。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

具体内容详见公司于2023年4月26日在上海证券交易所网站披露的《内部控制审计报告》（报告号：大华内字[2023]000182号）。

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

上市公司治理专项行动自查存在的问题及整改情况如下：

1、委托理财未及时披露、未履行股东大会决策程序：2022年6月28日至8月3日，公司累计使用自有闲置资金15,161万元进行委托理财，占公司最近一期经审计净资产的184.8%，达到股东大会决策标准和临时公告披露标准。

整改情况：（1）公司组织董事、监事、高级管理人员等相关人员学习《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关规定，提高相关人员的规范运作意识和专业水平，确保信息披露质量和及时性。公司将进一步强化相关业务人员的定期培训机制，包括但不限于督促董事长、独立董事、监事、财务总监、董事会秘书及其他高级管理人员参与外部专业机构的讲座、证券监管部门举行的培训、公司组织的新规解读等培训学习活动等。

（2）强化落实信息披露工作的沟通汇报机制。由证券部牵头，公司优化了委托理财管理台账、诉讼管理台账、加强了公司股份变动管理、执行了重大信披事项提醒等；同时加强了公司内部各部门、子公司与母公司之间的内部信息传递流程，完善内部信息沟通渠道和机制，确保应披露、需披露的信息在公司内部沟通顺畅，保证公司及时、准确、完整、真实、公平的履行信息披露义务。

（3）加强与监管部门的沟通与联系，及时了解政策信息与监管要点，规范公司信息披露等，对于在实务操作中存在的不确定性问题，及时向监管部门咨询并认真听取监管部门意见，严格按照相关规定履行信息披露义务。

2、定期报告财务数据披露不准确：2022年11月30日，公司披露《关于公司2022年第三季度报告会计差错更正的公告》显示，公司化工材料业务在2022年第三季度发生较多销售退回情形，事后自查发现退货期间每月原材料价格有所变动，调整相关营业成本、存货科目。公司重新测算了存货可变现净值，发现前期计提资产减值不够充分，调整相关存货、资产减值损失科目。公司前期基于股权转让价格确认了投资收益，但预计在2022年12月31日之前无法完成相关地块的解押和权属变更而协商解除股权转让，调整相关投资收益、其他应收款、固定资产、无形资产、管理费用科目。

上述会计差错更正后，公司2022年第三季度报告调减归属于公司股东的净利润10,055.89万元，占更正后金额的98.00%；调减归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润4,887.73万元，占更正后金额的51.03%；调减净资产10,055.89万元，占更正后金额的153.82%，净资产由3,518.62万元调整为-6,537.27万元。

（1）公司就定期报告财务数据披露不准确问题已进行积极整改。公司加强内部管理，提高沟通效率，加强与各相关方的沟通。公司在业务部门商务洽谈中及时就重要事项做出预判、安排和

部署，公司与中介机构等相关方沟通确认，严格按照相关规则的要求进行会计处理，以防止类似情况再次发生。

(2) 全员加强对相关法律法规及规范性文件的学习，通过加强培训及引进高素质人才等手段提高业务人员的专业能力和业务水准，加强同中介机构的业务沟通，加强监督和复核工作，并对照《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《企业会计准则》等法律法规及规范性文件的要求，加深对财务报告编制和信息披露规则方面的了解，确保财务信息披露的真实性、准确性及完整性。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	72

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司名称	污染物名称	排放方式	排放口分布	排放口数量	主要特征污染物	执行的污染物排放标准
广东榕泰实业股份有限公司	废气	连续	厂区内	3	烟尘、二氧化硫	广东省地方标准锅炉大气污染物排放标准（气）（DB-44/765-2010），B区标准
广东榕泰实业股份有限公司	废水	连续	厂区内排入市政污水处理管网。	1	化学需氧量（COD）、石油类、氨氮	广东省水污染物排放限值（水）（DB-44/26-2001），第二时段第一标准

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司配备日处理能力500吨污水处理池，排水系统包括生产污水、生活污水和地面雨水的排放，污水的排放实行清污分流。生产废水主要来自于公司的各生产装置。各生产装置的污水主要为设备和地面冲洗水和循环置换水，这部分污水根据生产工艺的要求收集进污水管道，进入厂区的污水处理池进行环保处理，达标排放。生产装置区道路的雨水及清净雨水收集后就近排入雨水

排放系统。码头储罐区防火堤内产生的污水经污水管道进入污水处理池处理后排放，地面雨水经水封装置后排进雨水排放系统。生活污水汇集后经化粪池处理，就近排入生产、生活污水排放系统。

公司建有 3 台锅炉尾气脱硫设施，脱硫工艺采用双碱法脱硫工艺，除尘工艺采用湿法除尘法（重力喷雾、麻石水膜、文丘里、泡沫除尘法等），生产过程中产生的污染物（烟尘、二氧化硫）执行 VOL 治理标准，经过处理满足排污要求后再排入到大气中。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司原在产项目已通过项目建设的环境评价，取得评价批复文件如下：2001 年 12 月 31 日《关于广东榕泰实业股份有限公司年产 6 万吨 ML 复合新材料项目环境影响报告书审批意见的函》（粤环函 [2001] 944 号）；2001 年 12 月 31 日《关于广东榕泰实业股份有限公司年产 7 万吨甲醛项目环境影响报告书审批意见的函》（粤环函 [2001] 943 号，）；2003 年 12 月 3 日《关于广东榕泰实业股份有限公司 2 万吨/年苯酐生产项目环境影响报告书的批复》（揭市环 [2003] 126 号，）；2003 年 12 月 4 日《关于广东榕泰实业股份有限公司 5 万吨/年增塑剂（DOP）生产项目环境影响报告书的批复》（揭市环 [2003] 127 号）。公司因战略转型需要，于 2022 年 10 月 28 日经公司董事会审议通过，决定关停化工材料业务，本年已开展相关业务均能严格按环境保护相关规定执行。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司编制了《突发环境事件应急预案》，并通过了揭阳市揭东区环境保护局的审核，备案号为：445203-2020-0008-M。公司严格按《突发环境事件应急预案》及相关规定开展各项工作。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司的水处理监测工作由揭阳市揭东区环境监测站负责定期和不定期检测，其他环境监测委托揭阳市粤峰环境监测有限公司不定期检测。公司关停化工材料业务后，相关工作按规定执行。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	

减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	
--	--

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	高大鹏 肖健	<p>在本人持有广东榕泰股票期间、在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内，本人及本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业不会直接或间接经营任何与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；亦不会投资任何与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>本次交易完成后，在本人持有广东榕泰股票期间、在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内，如本人及本人控制的其他企业有业务进一步拓展业务范围需要，不得拓展与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营业务相竞争的业务范围。</p> <p>本次交易完成后，在本人持有广东榕泰股票期间、在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内，除在广东榕泰、标的公司及其子公司任职以外，本人不得在与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的实体任职、兼职或担任任何形式的顾问。</p>	持有广东榕泰股票期间、在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内	是	是		

			若出现同业竞争情形，本人将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人控制的其他企业不再从事与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	不再从事与公司同一或同类产品的生产经营，从而避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争，不利用其对公司的控股或控制关系进行损害公司和公司其它股东利益的经营活动。	长期	否	是		
其他承诺	分红	广东榕泰实业股份有限公司	1、公司采取现金、股票股利或者二者相结合的方式分配利润，优先采用现金分红的利润分配方式。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司在当年盈利且累计未分配利润为正且现金流充裕的前提下，未来三年（2021-2023 年）每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的母公司可分配利润的 10%。3、在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情况下，未来三年 2021-2023 年）公司原则上每年度进行一次现金分红。经公司董事会提议，股东大会批准，也可以进行中期利润分配 4、未来三年（2021-2023 年）公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。	2021 年度至 2023 年度	是	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

单位：万元币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
揭阳市德旺塑胶有限公司	其他关联方	2021 年	资金拆借	17,105.81	-	17,105.81	-	-	不适用	不适用	不适用
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	其他关联方	2021 年	资金拆借	15,737.33	-	15,737.33	-	-	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	32,843.14	-	32,843.14	-	-	/	-	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				不适用							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				董事长审批							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				无							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				无							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				<p>广东榕泰实业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广东榕泰实业股份有限公司（以下简称广东榕泰公司）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 24 日签发了大华审字[2023]001765 号带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见意见的审计报告。</p> <p>根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的规定，就广东榕泰公司编制的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。</p>							

	<p>如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是广东榕泰公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计广东榕泰公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对广东榕泰公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解广东榕泰公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。</p> <p>本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。</p>
<p>年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）</p>	<p>无</p>

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

详见 2023 年 4 月 26 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

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

前期会计差错**1. 追溯重述法**

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司 2021 年度商誉进行减值测试过程中，因预测期固定资产和无形资产折旧、摊销计提不恰当以及未考虑预测期无形资产、使用权资产的资本性支出等因素	本项差错经公司第九届第十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	商誉	-9,328,241.30
		未分配利润	-9,328,241.30
		资产减值损失	-9,328,241.30

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四）其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,730,000
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜纯友、吴少华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	600,000
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开第九届董事会第十四次（临时）会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，并经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年年度审计机构。

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

公司股票因 2022 年经审计期末净资产为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.2 条第（二）项的有关规定，公司股票在本报告披露时被实施退市风险警示。

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

2023 年公司将继续处置闲置的 1,500 余亩土地及相关资产，尽快实现资金回笼，妥善解决各项逾期债务，改善资产负债结构，并与金融机构等相关债权人积极沟通，以期取得债权人的谅解，解除银行账户和土地资产的冻结状态，有效保障公司持续稳定经营。在稳定经营的基础上，努力实现收入规模的增长，力争扭亏为盈和净资产的转正，使公司尽快满足撤销退市风险警示的条件，维护公司及全体投资者的合法权益，公司采取的主要措施如下：

1、在地方政府和金融机构的纾困支持下，公司将进一步推进土地处置进度，加速资金回笼，最大化降低公司债务危机，恢复良好的资金流动性；

2、努力改善公司财务状况，缓解资金压力，以财务管理为重点加强管控，加大应收账款回收力度，改善资金流；

3、根据公司实际情况并结合公司发展战略，集中现有资源夯实主营业务，充分发挥核心业务优势，提高盈利能力；

4、进一步强化公司的内控管理，提升公司决策的科学性、有效性，强化降本增效工作力度，进而提升公司整体管理效率及运营水平，尽最大努力促进公司健康发展。

（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

（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司与工商银行揭阳分行的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2022 年 12 月 13 日披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2022-155)
公司与交通银行揭阳分行的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2022 年 6 月 11 日披露的《关于诉讼进展暨债权人变更的公告》(公告编号: 2022-058)
公司与中国东方资产管理股份有限公司的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2022 年 9 月 21 日披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2022-110)
公司与民生银行揭阳分行的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2023 年 2 月 21 日披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2023-013)
公司与中国银行揭阳分行的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2023 年 3 月 4 日披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2023-17)
公司与建设银行揭阳分行的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2023 年 2 月 15 日披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2023-012)
公司与农业银行揭阳分行的金融借款合同纠纷	
公司与兴业银行汕头分行的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2022 年 8 月 18 日披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2022-097)
公司于广州凯茂化工有限公司的买卖合同纠纷	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 7 日披露《关于诉讼进展暨资产解封的公告》(公告编号: 2023-027)
公司与中建三局集团有限公司的建设工程施工合同纠纷	具体内容详见公司于 2022 年 8 月 31 日披露的《关于诉讼等事项的公告》(公告编号: 2022-102)
公司与光大银行深圳分行的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 13 日披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2023-028)
公司与农商行东山支行的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2022 年 10 月 22 日披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2022-119)
公司与汕头市天億能源有限公司的买卖合同纠纷	具体内容详见公司于 2023 年 3 月 4 日披露的《关于重大诉讼事项的公告》(公告编号: 2023-017)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

1、2022 年 1 月 12 日, 上海证券交易所出具《关于对广东榕泰实业股份有限公司、控股股东广东榕泰高级瓷具有限公司、实际控制人杨宝生及有关责任人予以纪律处分的决定》

((2021) 186 号)。公司在信息披露、规范运作方面, 有关责任人在职责履行方面存在以下多项违规行为: (一) 隐瞒关联关系, 未按规定履行日常关联交易审议程序与信息披露义务;

(二) 2018 年、2019 年年度报告财务数据存在虚假记载; (三) 控股股东、实际控制人及其关

关联方非经营性资金占用。上海证券交易所对公司、控股股东、实际控制人及有关责任人予以纪律处分。

2、2022年6月16日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《关于对广东榕泰实业股份有限公司、杨宝生采取责令改正措施的决定》（〔2022〕78号）。2021年，公司实际控制人杨宝生控制的相关企业非经营性占用公司资金累计达14.9亿元，累计偿还11.62亿元，截至2021年末资金占用余额为3.28亿元。公司对上述关联方资金占用事项未履行审批程序，亦未及时披露，广东证监局决定对公司、杨宝生采取责令改正的行政监管措施。详见公司于2022年6月17日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会广东监管局〈行政监管措施决定书〉的公告》（公告编号：2022-060）

3、2022年6月16日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《关于对广东榕泰实业股份有限公司、杨宝生、吴志平采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕79号）。因存在以下违规行为：未及时披露重大诉讼及进展情况和2021年业绩预告不准确且未及时更正。广东证监局决定对公司、杨宝生、吴志平采取出具警示函的行政监管措施。详见公司于2022年6月17日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会广东监管局〈行政监管措施决定书〉的公告》（公告编号：2022-060）。

4、2022年9月30日，上海证券交易所出具《关于对广东榕泰实业股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（〔2022〕139号），因存在以下违规行为：业绩预告披露不准确，更正不及时和未及时披露重大诉讼及进展情况。上海证券交易所决定对广东榕泰实业股份有限公司和时任董事长兼总经理、董事会秘书杨宝生，时任财务总监吴志平予以公开谴责，对时任独立董事兼审计委员会召集人冯育升予以通报批评。

5、2022年11月3日，上海证券交易所出具《关于对广东榕泰实业股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（〔2022〕164号）。因公司通过向实际控制人控制的企业提供资金拆借等形式，构成非经营性资金占用，损害投资者利益。实际控制人暨时任董事长、总经理兼董事会秘书杨宝生直接占用公司资金，侵占公司利益。上海证券交易所作出如下纪律处分决定：对广东榕泰实业股份有限公司实际控制人暨时任董事长、总经理兼董事会秘书杨宝生予以公开谴责；对公司和时任财务总监吴志平、郑创佳予以通报批评。

6、2023年2月8日，上海证券交易所出具《关于对广东榕泰实业股份有限公司有关责任人予以通报批评的决定》（〔2023〕12号）。因委托理财事项未及时披露、未履行股东大会决策程序和定期报告财务数据披露不准确的事项，上海证券交易所对公司和时任董事长兼总经理霍焰、时任财务总监夏春媛、时任董事会秘书周纯予以通报批评。

7、2023年4月19日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《行政处罚决定书》（〔2023〕10号）和《市场禁入决定书》（〔2023〕1号）。因公司2021年未按规定及时披露关联交易，2021年半年报存在重大遗漏，相关披露存在虚假记载和未按规定及时披露重

大诉讼及进展情况被中国证监会立案调查。广东证监局对公司及相关责任人给予警告并处以罚款，对杨宝生采取五年市场禁入措施。

报告期内公司及相关责任人已及时完成整改工作。整改情况：（1）公司严格按照《内部控制管理手册》，完善内部控制体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，促进公司长期健康、可持续发展。

（2）公司组织董事、监事、高级管理人员及下属子公司主要负责人和管理人员进行内部合规培训，积极参与监管部门组织的学习培训，强化合规经营意识。

（3）公司深入学习并严格执行《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，提高规范运作水平，严格依据《公司章程》准确判定各项经营行为的审议标准，避免违规事项发生。

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

公司控股股东、实际控制人于 2023 年 1 月 31 日变更为高大鹏先生。

报告期内，公司原控股股东榕泰瓷具、实际控制人杨宝生先生存在银行诉讼和未偿还的银行借款。2022 年 3 月 14 日，榕泰瓷具持有的 17,061,905 股本公司无限售流通股被司法冻结，冻结期限至 2025 年 6 月 24 日。2022 年 11 月 21 日至 2022 年 11 月 22 日，原实际控制人杨宝生持有的 2,848,820 股本公司无限售流通股被强制平仓。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	30,303
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	28,946
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
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)	-

(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	

高大鹏	48,782,330	118,029,799	16.76	0	无	0	境内自然人
肖健	45,405,895	91,442,372	12.99	0	质押	36,000,000	境内自然人
广东榕泰高级瓷具有限公司	50,201,665	60,446,228	8.59	0	冻结	17,061,905	境内非国有法人
揭阳市兴盛化工原料有限公司	61,159,060	18,980,940	2.70	0	冻结	18,980,940	境内非国有法人
刘艳婷	6,001,323	9,001,323	1.28	0	无	0	境内自然人
北京纵横无双科技有限公司	7,544,900	7,544,900	1.07	0	无	0	境内非国有法人
李家文	5,145,101	5,145,101	0.73	0	无	0	境内自然人
李宏庆	4,654,402	4,654,402	0.66	0	无	0	境内自然人
厉立新	4,512,250	4,512,250	0.64	0	无	0	境内自然人
阮盛铁	4,489,000	4,489,000	0.64	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
高大鹏	118,029,799	人民币普通股	118,029,799				
肖健	91,442,372	人民币普通股	91,442,372				
广东榕泰高级瓷具有限公司	60,446,228	人民币普通股	60,446,228				
揭阳市兴盛化工原料有限公司	18,980,940	人民币普通股	18,980,940				
刘艳婷	9,001,323	人民币普通股	9,001,323				
北京纵横无双科技有限公司	7,544,900	人民币普通股	7,544,900				
李家文	5,145,101	人民币普通股	5,145,101				
李宏庆	4,654,402	人民币普通股	4,654,402				
厉立新	4,512,250	人民币普通股	4,512,250				
阮盛铁	4,489,000	人民币普通股	4,489,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1) 上述股东中广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司和杨宝生是一致行动人；2) 未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	高大鹏
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	北京森华易腾通信技术有限公司董事长

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

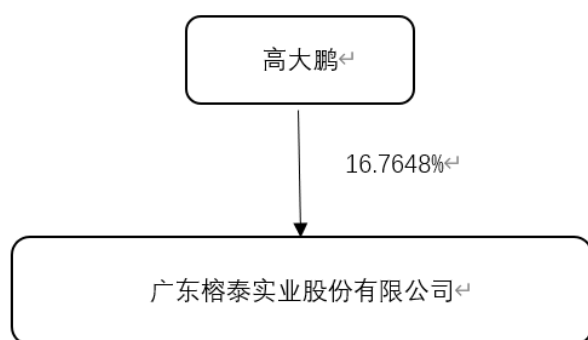
4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司原控股股东榕泰瓷具提名的董事曾麒先生和夏春媛女士因个人原因向董事会提出辞职，导致董事会成员低于法定人数。公司第一大股东高大鹏先生提名两位董事候选人，经公司董事会和股东大会审议通过后，高大鹏先生提名并当选的董事在上市公司董事会席位中占多数，因高大鹏先生通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任，因此认定公司控股股东和实际控制人变更为高大鹏先生。具体内容详见公司分别于 2023 年 1 月 13 日和 2023 年 1 月 31 日披露的《关于公司控股股东和实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-004）和《关于公司控股股东和实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2023-010）。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	高大鹏
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	北京森华易腾通信技术有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

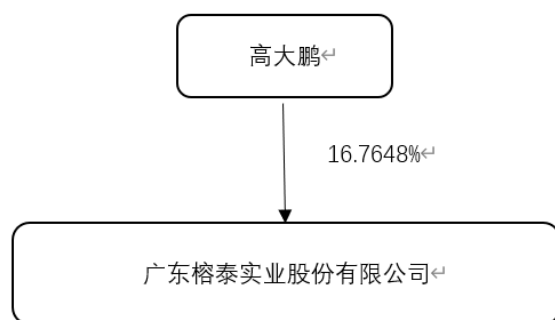
4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

具体内容详见本报告“第七节股份变动及股东情况”之“四控股股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”之“4 报告期内控股股东变更情况的说明”。

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

大华审字[2023]001765号

广东榕泰实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东榕泰实业股份有限公司(以下简称“广东榕泰公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广东榕泰公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如“财务报表附注二、财务报表的编制基础之(二)持续经营”所述,广东榕泰公司2022年度净利润为-74,531.03万元,2022年12月31日的短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债及应付利息本息余额共计155,110.46万元,负债逾期引发的诉讼事项导致广东榕泰公司主要银行账户及土地使用权等核心资产冻结,面临重大偿债压力和流动性风险。这些事项或情况,连同“财务报表附注十一、承诺及或有事项(二)之1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”所述事项,表明可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在不确定性。广东榕泰公司在“财务报表附注二、(二)持续经营”进行了充分披露并采取了改善措施,但改善措施能否有效实施仍存在重大不确定性,请财务报表使用者关注附注二、(二)持续经营的相关披露。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

(一) 化工材料业务关停的后续影响存在不确定性

如“财务报表附注二、(二)持续经营之4、化工业务处置”所述,广东榕泰公司于2022年10月28日召开的董事会审议通过了《关于关停公司化工材料业务的议案》。广东榕泰公司通过挂

牌转让、打包出售、权利义务协商转移等多种方式对化工材料业务所涉事项进行处置，但由于该业务经营历史长、过往内部控制存在重大缺陷、叠加主要资产冻结等事项的影响，导致相关处置方案尚在逐步推进中。据此，我们提醒报告使用者关注，化工材料业务处置方案执行效果的后续影响具有重大不确定性。

（二）非经营负债

如“财务报表附注五、注释18.短期借款、注释24.其他应付款、注释27.长期借款”所述，截至2022年12月31日，广东榕泰公司逾期金融负债本金112,429.71万元、应付利息15,097.89万元，基本以土地使用权、房屋建筑物等作为借款抵押物，各债权人对土地使用权等抵押物进行轮候冻结导致广东榕泰公司面临重大偿债压力进而导致债务逾期。债权持有人的债权持有目的、和解意愿等对广东榕泰公司后续债务化解进度、方式的影响具有不确定性。

此外，我们提醒财务报告使用者仍需关注，如“财务报表附注十一、（二）资产负债表日存在的或有事项”所述，2022年度广东榕泰公司因证券虚假陈述导致投资者损失的涉诉纠纷金额为2,223.42万元，类似事项对广东榕泰公司后续运营可能产生的影响具有不确定性。

五、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1. 事项描述

广东榕泰公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策、会计估计中（二十八）及合并财务报表附注五中的注释36。

2022年度合并营业收入为42,107.34万元，均为境内销售。营业收入为合并利润表重要组成项目，对广东榕泰公司的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。

2. 审计应对

在2022年度财务报表审计中，我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）通过访谈和测试，了解和评估广东榕泰公司销售收入确认的会计政策；
- （2）了解和评价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）选取样本检查销售合同，识别该合同所包含的各单项履约义务、客户取得相关商品控制权转移的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、发票、产品提货单、

对账单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 向重要客户实施实地走访及函证程序，询证本报告期销售金额及往来款项余额，确认收入的真实性；

(6) 对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、产品提货单、对账单，查看确认记录，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

六、其他信息

广东榕泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，广东榕泰公司管理层负责评估广东榕泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东榕泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东榕泰公司的财务报告过程。

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

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

6. 就广东榕泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

姜纯友

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

吴少华

二〇二三年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:广东榕泰实业股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		152,836,646.14	45,620,456.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,255,408.55	1,600,000.00
应收账款		113,455,934.06	473,118,881.00
应收款项融资			1,986,127.67
预付款项		858,814.07	174,786,924.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		102,202,207.92	384,537,187.38
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	92,029,183.28
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		11,848,514.19	37,319,154.85
流动资产合计		387,457,524.93	1,210,997,915.00
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		55,743,627.10	58,595,339.44
固定资产		140,084,783.91	177,280,247.10
在建工程		45,173,432.86	83,957,827.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,869,803.27	5,439,575.01
无形资产		217,224,877.87	229,889,401.03
开发支出			
商誉		64,492,373.30	64,492,373.30
长期待摊费用		32,270,684.38	25,787,416.53
递延所得税资产		46,197.49	24,691.35

其他非流动资产		162,300,000.00	0.00
非流动资产合计		722,205,780.18	645,466,871.61
资产总计		1,109,663,305.11	1,856,464,786.61
流动负债：			
短期借款		1,081,097,065.17	1,041,101,346.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			40,000,000.00
应付账款		109,687,331.75	182,803,040.88
预收款项			
合同负债		3,893,781.48	21,109,419.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		5,694,729.40	3,845,405.06
应交税费		11,999,226.69	28,640,386.48
其他应付款		177,997,716.61	54,393,205.50
其中：应付利息		150,978,920.23	30,975,613.62
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		67,149,539.89	141,410,578.45
其他流动负债		4,249,445.16	3,534,218.04
流动负债合计		1,461,768,836.15	1,516,837,600.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		255,828,642.13	225,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,084,593.55	2,434,954.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		50,609,582.73	26,262,133.26
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债		118,499.52	366,629.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		317,641,317.93	264,063,717.16
负债合计		1,779,410,154.08	1,780,901,318.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		704,033,281.00	704,033,281.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,094,250,557.01	1,094,250,557.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,897,618.35	176,897,618.35
一般风险准备			
未分配利润		-2,647,920,340.25	-1,902,471,578.32
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		-672,738,883.89	72,709,878.04
少数股东权益		2,992,034.92	2,853,590.51
所有者权益(或股东权益) 合计		-669,746,848.97	75,563,468.55
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,109,663,305.11	1,856,464,786.61

公司负责人：霍焰主管会计工作负责人：夏春媛会计机构负责人：于芳

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：广东裕泰实业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,013,719.07	2,139,915.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,600,000.00
应收账款		39,519,415.70	407,594,252.50
应收款项融资			
预付款项		70,000.00	94,227,650.96
其他应收款		255,978,927.06	397,495,572.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货			92,029,183.28
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		1,454,629.13	
流动资产合计		300,036,690.96	995,086,574.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,054,984,644.88	1,028,984,644.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		818,979.44	858,160.94

固定资产		114,201,200.88	148,178,572.58
在建工程			39,151,654.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		79,836,118.27	82,197,850.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		556,095.83	3,800,657.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,250,397,039.30	1,303,171,541.40
资产总计		1,550,433,730.26	2,298,258,115.75
流动负债：			
短期借款		1,081,097,065.17	1,041,101,346.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			40,000,000.00
预收款项		26,181,427.28	137,795,956.12
合同负债			12,428,136.38
应付职工薪酬		2,750,656.44	707,603.35
应交税费		8,438,350.77	22,544,591.99
其他应付款		361,064,721.73	261,823,588.95
其中：应付利息		150,978,920.23	20,605,613.62
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,200,000.00	63,417,024.45
其他流动负债			3,145,162.90
流动负债合计		1,522,732,221.39	1,582,963,411.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		50,609,582.73	26,262,133.26
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,609,582.73	36,262,133.26
负债合计		1,583,341,804.12	1,619,225,544.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		704,033,281.00	704,033,281.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,294,077,700.01	1,294,077,700.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,897,618.35	176,897,618.35
未分配利润		-2,207,916,673.22	-1,495,976,027.96
所有者权益（或股东权益）合计		-32,908,073.86	679,032,571.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,550,433,730.26	2,298,258,115.75

公司负责人：霍焰主管会计工作负责人：夏春媛会计机构负责人：于芳

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		421,073,439.74	779,979,506.72
其中：营业收入		421,073,439.74	779,979,506.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		724,146,173.19	1,161,453,419.66
其中：营业成本		462,966,838.20	847,884,496.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,693,182.12	7,384,981.74
销售费用		4,734,251.64	22,181,058.41
管理费用		82,522,013.51	161,663,678.83
研发费用		14,764,013.12	36,798,269.87
财务费用		153,465,874.60	85,540,934.19
其中：利息费用		154,022,286.18	86,541,509.48
利息收入		595,900.01	2,019,880.93
加：其他收益		2,565,962.24	2,699,862.99
投资收益（损失以“-”号填列）		929,940.57	-2,611,319.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-301,608,883.07	-17,910,046.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,498,910.61	-120,291,717.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,528,313.44	-20,312.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-659,212,937.76	-519,607,445.52
加：营业外收入		339,641.51	788,223.85
减：营业外支出		86,840,805.57	222,168,574.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-745,714,101.82	-740,987,796.24
减：所得税费用		-403,784.30	-22,187,598.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-745,310,317.52	-718,800,197.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-745,310,317.52	-718,800,197.66
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）		-745,448,761.93	-718,724,070.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		138,444.41	-76,127.46
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-745,310,317.52	-718,800,197.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-745,448,761.93	-718,724,070.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		138,444.41	-76,127.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-1.06	-1.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.06	-1.02

公司负责人：霍焰主管会计工作负责人：夏春媛会计机构负责人：于芳

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		103,832,070.48	480,068,050.12
减：营业成本		182,612,227.80	495,151,535.42
税金及附加		2,449,442.26	4,028,741.88
销售费用		1,235,373.41	9,369,278.69
管理费用		48,477,326.39	116,301,592.47
研发费用			20,311,091.20
财务费用		134,551,247.24	66,382,805.74
其中：利息费用		134,529,881.30	60,777,882.75
利息收入		7,963.76	3,698,314.42
加：其他收益		67,355.00	360,816.67
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,928,896.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-305,732,543.99	-10,920,346.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,498,910.61	-995,155,453.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,528,313.44	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-629,185,959.66	-1,240,120,874.93
加：营业外收入		218,824.82	706,245.77
减：营业外支出		82,973,510.42	174,988,026.37

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-711,940,645.26	-1,414,402,655.53
减：所得税费用			-25,609,319.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-711,940,645.26	-1,388,793,336.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-711,940,645.26	-1,388,793,336.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-711,940,645.26	-1,388,793,336.08
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：霍焰主管会计工作负责人：夏春媛会计机构负责人：于芳

合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		392,539,324.01	955,704,874.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,496,654.67	3,275,098.72
收到其他与经营活动有关的现金		375,657,315.32	1,564,670,539.39
经营活动现金流入小计		799,693,294.00	2,523,650,513.07
购买商品、接受劳务支付的现金		477,447,884.61	1,154,658,075.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		43,738,461.55	78,376,794.21
支付的各项税费		19,168,063.22	11,650,045.92
支付其他与经营活动有关的现金		91,018,792.60	1,697,154,794.63
经营活动现金流出小计		631,373,201.98	2,941,839,710.35
经营活动产生的现金流量净额		168,320,092.02	-418,189,197.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		292,710,000.00	144,404,533.57
取得投资收益收到的现金		929,940.57	317,576.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,578,718.45	333,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,775,895.89
投资活动现金流入小计		299,218,659.02	147,831,606.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,694,623.77	8,756,073.98
投资支付的现金		292,710,000.00	138,380,000.00
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			
投资活动现金流出小计		318,404,623.77	147,136,073.98
投资活动产生的现金流量净额		-19,185,964.75	695,532.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			544,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			544,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,274.83	593,240,738.01

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			47,805,688.96
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		21,582,752.50	35,198,199.16
筹资活动现金流出小计		21,587,027.33	676,244,626.13
筹资活动产生的现金流量净额		-21,587,027.33	-132,244,626.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,582.28
五、现金及现金等价物净增加额		127,547,099.94	-549,739,873.32
加：期初现金及现金等价物余额		21,444,202.15	571,184,075.47
六、期末现金及现金等价物余额		148,991,302.09	21,444,202.15

公司负责人：霍焰主管会计工作负责人：夏春媛会计机构负责人：于芳

母公司现金流量表

2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,638,095.91	645,659,896.66
收到的税费返还			135,201.71
收到其他与经营活动有关的现金		191,980,007.93	1,480,071,907.83
经营活动现金流入小计		289,618,103.84	2,125,867,006.20
购买商品、接受劳务支付的现金		150,843,508.15	849,288,000.45
支付给职工及为职工支付的现金		19,110,302.23	55,345,115.89
支付的各项税费		15,521,172.35	9,005,461.24
支付其他与经营活动有关的现金		92,552,865.15	1,624,156,650.95
经营活动现金流出小计		278,027,847.88	2,537,795,228.53
经营活动产生的现金流量净额		11,590,255.96	-411,928,222.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,024,533.57
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,536,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,536,000.00	6,024,533.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,764.19	900,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,764.19	900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,440,235.81	5,124,533.57

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			544,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			544,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,274.83	593,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			37,662,287.61
支付其他与筹资活动有关的现金		17,192,887.63	35,198,199.16
筹资活动现金流出小计		17,197,162.46	665,960,486.77
筹资活动产生的现金流量净额		-17,197,162.46	-121,960,486.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,582.28
五、现金及现金等价物净增加额		-166,670.69	-528,765,757.81
加：期初现金及现金等价物余额		198,478.01	528,964,235.82
六、期末现金及现金等价物余额		31,807.32	198,478.01

公司负责人：霍焰主管会计工作负责人：夏春媛会计机构负责人：于芳

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,094,250,557.01					176,897,618.35		1,893,143,337.02	82,038,119.34	2,853,590.51	84,891,709.85
加:会计政策变更															
前期差错更正												-9,328,241.30	-9,328,241.30		-9,328,241.30
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	704,033,281.00				1,094,250,557.01					176,897,618.35		1,902,471,578.32	72,709,878.04	2,853,590.51	75,563,468.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												745,448,761.93	-745,448,761.93	138,444.41	-745,310,317.52
(一)综合收益总额												745,448,761.93	-745,448,761.93	138,444.41	-745,310,317.52
(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	704,033,281.00				1,094,250,557.01			176,897,618.35		2,647,920,340.25	-672,738,883.89	2,992,034.92	-669,746,848.97

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,294,080,339.36			176,897,618.35			-859,077,268.33		1,315,933,970.38	2,929,717.97	1,318,863,688.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					754,692,400.00						-524,500,022.14		230,192,377.86		230,192,377.86
其他															
二、本年期初余额	704,033,281.00				2,048,772,739.36			176,897,618.35			1,383,577,290.47		1,546,126,348.24	2,929,717.97	1,549,056,066.21
三、本期增减变动金额(减)					-954,522,182.35						-518,894,287.85		1,473,416,470.20	-76,127.46	-1,473,492,597.66

少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额										718,724,070.20		-	718,724,070.20	-76,127.46	-718,800,197.66
(二) 所有者投入和减少资本										199,829,782.35		-	754,692,400.00		-754,692,400.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他										199,829,782.35		-	754,692,400.00		-754,692,400.00
(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	704,033,281.00				1,094,250,557.01			176,897,618.35		-1,902,471,578.32		72,709,878.04	2,853,590.51	75,563,468.55

公司负责人：霍焰主管会计工作负责人：夏春媛会计机构负责人：于芳

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-1,486,647,786.66	688,360,812.70
加：会计政策变更											
前期差错更正										-9,328,241.30	-9,328,241.30

其他											
二、本年期初余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-1,495,976,027.96	679,032,571.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-711,940,645.26	-711,940,645.26
（一）综合收益总额										-711,940,645.26	-711,940,645.26
（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	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-2,207,916,673.22	-32,908,073.86

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	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-107,182,691.88	2,067,825,907.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-107,182,691.88	2,067,825,907.48

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,388,793,336.08	-1,388,793,336.08
（一）综合收益总额											-1,388,793,336.08	-1,388,793,336.08
（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	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-1,495,976,027.96	679,032,571.40

公司负责人：霍焰主管会计工作负责人：夏春媛会计机构负责人：于芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东榕泰实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2001年5月28日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）33号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股），成为主板上市公司。公司在揭阳市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91445200617431652Y的营业执照。

截止2022年12月31日，股本为704,033,281.00元，注册地址及主要经营场所为广东省揭阳市新兴东二路1号，法定代表人为霍焰。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于化工生产行业及互联网和相关服务行业，主要产品和服务为互联网数据服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；储能技术服务；太阳能热利用装备销售；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；云计算装备技术服务；云计算设备制造；信息系统集成服务；软件开发；国内贸易代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年4月24日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共13户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
北京森华易腾通信技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
揭阳市佳富实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
张北榕泰云谷数据有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
揭阳市天元投资有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00
深圳金财通商业保理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京云众林网络技术有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
北京飞拓新创通信技术有限公司	控股孙公司	二级	58.50	58.50
揭阳市和富新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
揭阳市明丰塑胶有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
揭阳市联富新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东榕泰新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
揭阳市合贵新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
揭阳市鑫榕新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加6户，合并范围变更的具体信息详见附注八、合并范围的变更

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

2022年度公司发生重大经营亏损（净利润为-74,531.03万元）。同时，截至2022年12月31日，本公司短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债及其他应付款-应付利息本息余额共计155,110.46万元，负债逾期引发的诉讼事项导致本公司主要银行账户及土地使用权等核心资产冻结，面临重大偿债压力和流动性风险。这些事项或情况，连同财务报表附注十一、承诺及或有事项（二）之1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响，表明可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。公司债务负担过重和生产经营不善是导致持续经营能力出现不确定性的主要因素。为保证公司持续经营能力，化解债务风险，摆脱经营困境，公司拟采取以下措施或战略：

1、调整业务布局，发力IDC业务

2022年1月国务院发布了《“十四五”数字经济发展规划》提出数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态。IDC行业发展现状指出，《规划》部署了优化升级数字基础设施、大力推进产业数字化转型、加快推动数字产业化、持续提升公共服务数字化水平等八方面重点任务并提出了2025年国内数字经济核心产业增加值占GDP比重由2021年的7.8%提升至10%的发展目标。展望未来，随着物联网、智慧城市、云计算等行业的发展下，将推动IDC应用领域进一步扩大。

数据中心产业增长的关键驱动因素是持续的网络流量增长和企业持续的外包需求。越来越多的中小型零售、互联网企业加大公有云布局，国内云服务商业务增速显著，未来三年持续加大数据中心采购，对数据中心的需求持续增长，从增值服务使用角度，产业链下游的越来越多的企业客户使用数据中心提供的机柜内运维服务及网络互联服务。

受益于5G时代的来临，在线教育、远程办公、在线医疗等云计算产业成为蓬勃发展，已经成为数据中心行业发展的最大驱动力。考虑到云计算产业的长周期和高景气度影响，IDC市场将获得最为坚实的支撑。智能终端及物联网技术不断完善，需求将进一步攀升，将长期利好数据中心的发展。

基于在IDC行业的发展布局，公司在关停化工业务后将发挥IDC行业的技术与规模优势，大力创新，尤其在数字经济和大数据服务等方向上，通过扩大运营规模、技术研发创新、人才全面升级等战略部署，最大限度的满足互联网行业的需求，并为之提供充足的源动力，力争成为国内领先的互联网数据发布综合服务提供商。

结合国家“东数西算”政策，公司未来计划在全国一体化大数据中心体系进行布局，在重点算力枢纽节点投建运营数据中心，致力于为行业客户提供多种服务模式，全力打造绿色低碳、安全可靠的数字化基础设施。在良好的市场背景下，公司通过巩固与完善互联网企业服务产品，整合现有平台资源，拓展数据中心销售业务，精简冗余资源，提升资源利用效益，加强成本管控力度等方式提升公司的持续经营能力。

2021年度，公司与国内知名通信厂商签署机柜规模5000架的《数据中心托管服务框架协议》（其中1200架为客户预留），为其提供机柜租赁、裸纤连接、公网带宽及其他相关服务，2022年四季度陆续开通使用，2022年12月31日已开通270机架左右，2023年至今新增开通300余架；此外，2022年3月公司公网带宽实现扩容百G网络。因该订单属于较大客户订单，且由于客户仍在实施阶段，从而2022年度未全面实现收入，随着机架陆续上架，2023年之后营业收入将逐步释放。

2023年度，公司继续以IDC数据中心托管、带宽为底座的发展方向，持续发酵以IDC周边产品为延伸，包含链路、裸金属、维保、运维服务等产品结合的方式拓展市场份额，结合国家“东数西算”政策，公司未来计划在全国一体化大数据中心体系以及融合智能算力中心进行布局，在重点算力枢纽节点投建运营融合智能算力中心，致力于为行业客户提供多种服务模式，全力打造绿色低碳、安全可靠的数字化基础设施。在良好的市场背景下，公司通过巩固与完善互联网企业服务产品，整合现有平台资源，拓展互联网综合服务销售业务，未来三年总体规划约10万架机柜规模。

2、提升管理能力、削减开支

2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，完成了第九届董事会和监事会的换届选举，同日召开第九届董事会第一次会议，选举霍焰先生为董事长，并聘任公司总经理，董事会秘书和财务总监，新一届管理团队自上任以来竭尽全力解决公司债务危机、资金占用、投资者索赔诉讼等一系列难题。

2023年1月31日，公司第一大股东高大鹏先生成为公司新的实际控制人，在新管理团队的带领下，公司严格执行内部控制制度，提升管理水平，提高预算调控能力，加强成本费用管理，提高经营效率并优化人员结构，降低管理成本。

3. 积极纾解债务纠纷

随着金融机构诉讼纠纷陆续判决，公司积极与各金融机构加快达成贷款和解/债务重组方案，以期解除多银行重复性司法查封、冻结资产，并积极处置相关土地及房产以偿还负债。目前，已

有5家金融机构将公司债权转移给资产管理公司，涉及本金57,374.79万元，公司积极与新债权人沟通债务和解或债务重组方案，并与多个资产收购方洽谈资产处置意向和方案，正加紧对部分资产进行评估，着力加快资产处置速度。

2022年末，公司在揭阳地区共有1200余亩工业用地、300余亩商业住宅用地及其房屋建筑物，最新评估价格142,278.40万元左右。同时，杨宝生及其关联的林凤、揭阳市秦禾城房地产开发有限公司等累计为公司72,814.79万元的借款承担连带担保。目前，已与三家买方达成56.9亩土地的销售协议，出售金额共计4,650万元。同时，就闲置的土地、厂房等签订租赁协议，租赁情况如下：

资产	承租人	租赁期限
土地及仓库	揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	2022年12月-2028年3月
房屋	中铁城建集团有限公司广州分公司	2022年12月-2027年11月
厂房及机器设备	揭阳市顺佳和化工有限公司	2022年11月-2024年3月
仓库	郑汉喜	2023年4月-2028年4月

4. 化工业务处置

鉴于近三年来化工材料业务均为亏损状态，对公司的整体经营发展造成了较大拖累，公司多方寻求解决方案但未取得实质性成效。为优化公司产业结构，提高经营运行效率，综合考虑公司未来产业发展规划及该业务目前实际运营情况，公司于2022年10月28日决定关停化工材料业务，并对该业务所涉资产、负债等进行全面处置，截至2022年12月31日，已达成资产处置协议19,625.35万元，化解经营负债11,610.03万元。同时，就化工材料业务相关的机器设备、厂房等长期资产与揭阳市顺佳和化工有限公司达成租赁协议，最大程度发挥闲置资产效用。

综上，公司现有亏损为阶段性亏损。公司在互联网综合服务产品和技术上仍具有一定优势，服务范围及对象仍在不断扩大。在采取上述有效措施后，公司加快提高业务增量并持续保持经营活力，各项指标正在不断提升，2021年至2022年，IDC业务从负毛利率提升到12%的毛利率，营业利润实现扭亏为盈。2023年公司将继续扩大盈利能力，营业收入与经营现金流均为向好态势，且公司具有良好的发展前景，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范，资源要素稳定，行业前景良好，2023年公司将会有效增强持续经营能力与盈利能力。

我们认为，公司持续经营假设适合公司的具体情况，可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍存在重大不确定性，并由此导致公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿负债。

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与不一致的，在编制合并财务报表时，按的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
商业承兑汇票	包括除上述组合之外的其他票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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

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

对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10金融工具减值。

单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10

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

对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）6. 金融工具减值。

对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而

持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。

(2) 包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注三、(五)同一控制下和非同

一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

本公司长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权

投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

本公司被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

本公司处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作

为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物

和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧（摊销）率 (%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	20-30	5	3.15-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的

固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（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	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	12-15	5.00	6.33-7.92
电子设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

（3）. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 发生的初始直接费用；

4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及专利使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件专利使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	受益年限
土地使用权	产权证规定的使用期限	受益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

的离职后福利全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 化工板块：主要从事氨基塑料及制品、氨基复合材料及制品、甲醛溶液、邻苯二甲酸酐和邻苯二甲酸酯类增塑剂的生产及销售。

(2) IDC板块：主要从事互联网数据中心业务。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，分别为化工板块和IDC板块。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 化工板块

公司化工板块销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收时，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) IDC板块业务

公司提供IDC服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据实际提供服务的种类、数量及合同约定的服务价格确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

2. 合同取得成本

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，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

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

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

- (1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 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。

按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

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

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注五、28使用权资产和附注五、34租赁负债。

4. 作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：

- 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。
- 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。
- 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，也可能分类为融资租赁：

- 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。

5. 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者未按市场价格收取租金，将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021年12月31日,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释15号”),解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。	本次会计政策变更是因按照国家财政部发布的相关企业会计准则而进行的变更,不会对公司损益、总资产、净资产产生重大影响,不涉及以前的年度追溯调整,无需提交公司董事会、股东大会审议。	本公司自执行日起实施解释15号,对本报告期内财务报表无影响。
2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”),解释16号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。	本次会计政策变更是因按照国家财政部发布的相关企业会计准则而进行的变更,不会对公司损益、总资产、净资产产生重大影响,不涉及以前的年度追溯调整,无需提交公司董事会、股东大会审议。	本公司自执行日起实施,对本报告期内财务报表无影响。

(1) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

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

1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即2021年1月1日)至解释施行日(2022年1月1日)之间发生的试运行销售,本公司按照解释15号的规定进行追溯调整。关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理的相关规定对本公司财务报表无影响。

2) 关于亏损合同的判断

本公司对在首次施行解释15号(2022年1月1日)时尚未履行完所有义务的合同执行解释15号,累积影响数调整首次执行解释15号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。关于亏损合同的判断的相关规定对本公司财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”),规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始豁免的会计处理、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理规定自2023年1月1日起实施。

关于发行分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响以及企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理的相关规定对本公司财务报表无影响。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务收入等	13%/6%/3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%/25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东榕泰实业股份有限公司	15
北京森华易腾通信技术有限公司	15
北京云众林网络技术有限公司	15
北京飞拓创新通信技术有限公司	20
揭阳市天元投资有限公司	20
张北榕泰云谷数据有限公司	25
深圳金财通商业保理有限公司	20
揭阳市佳富实业有限公司	25
揭阳市和富新材料有限公司	20
揭阳市明丰塑胶有限公司	20
揭阳市联富新材料有限公司	20
揭阳市合贵新材料有限公司	20

广东榕泰新材料有限公司	20
揭阳市鑫榕新材料有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

公司于2020年度已通过高新技术企业备案，并于2021年4月22日取得由揭阳市科学技术局、揭阳市财政局和国家税务总局揭阳市税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202044005671，有效期为三年，2022年度企业所得税率为15%。

子公司北京森华易腾通信技术有限公司2020年度办理高新技术企业复审手续，并于2020年12月2日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202011004716，有效期为三年，2022年度企业所得税率为15%。

孙公司北京云众林网络技术有限公司2022年通过高新技术企业备案，并于2022年11月2日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202211002447，有效期为三年，2022年度企业所得税率为15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。北京飞拓新创通信技术有限公司、揭阳市天元投资有限公司、深圳金财通商业保理有限公司、揭阳市和富新材料有限公司、揭阳市明丰塑胶有限公司、揭阳市联富新材料有限公司、揭阳市合贵新材料有限公司、广东榕泰新材料有限公司、揭阳市鑫榕新材料有限公司属于小型微利企业，2022年度企业所得税率为20%。

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	17,669.05	228,340.23
银行存款	152,815,156.56	44,106,362.90
其他货币资金	3,820.53	1,285,753.06
合计	152,836,646.14	45,620,456.19
其中：存放在境外的款项总额		

存放财务公司存款		
----------	--	--

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,820.53	49,153.06
土地使用权变更手续保证金		1,236,600.00
司法冻结资金	3,841,448.94	22,890,501.00
合计	3,845,269.47	24,176,254.06

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	4,223,405.34	1,600,000.00
商业承兑票据	2,032,003.21	
合计	6,255,408.55	1,600,000.00

(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	1,600,000.00	4,223,405.34
商业承兑票据		
合计	1,600,000.00	4,223,405.34

(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：										
银行承兑票据	4,223,405.34	100	0	0	4,223,405.34	1,600,000	100	0		1,600,000
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑票据	2,138,950.75	100	106,947.54	5	2,032,003.21					
合计	6,362,356.09	/	106,947.54	/	6,255,408.55	1,600,000	/		/	1,600,000

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: 商业承兑票据

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 (%)
商业承兑票据	2,138,950.75	106,947.54	5
合计	2,138,950.75	106,947.54	5

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

商业承兑票据按照账龄计提

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	
应收票据坏账准备	0.00	106,947.54			106,947.54
合计	0.00	106,947.54			106,947.54

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	113,366,889.14
1年以内小计	113,366,889.14
1至2年	5,969,885.04
2至3年	3,500,000.00

3 年以上	
3 至 4 年	3,950,106.36
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	126,786,880.54

(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	942,685.05	0.74	942,685.05	100	0	174,491,421.04	24.77	174,491,421.04	100	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	942,685.05	0.74	942,685.05	100	0	174,491,421.04	24.77	174,491,421.04	100	
按组合计提坏账准备	125,844,195.49	99.26	12,388,261.43	9.84	113,455,934.06	529,984,889.95	75.23	56,866,008.95	10.73	473,118,881.00
其中：										
账龄组合	81,073,595.51	63.95	6,957,587.66	8.58	74,116,007.85	529,984,889.95	75.23	56,866,008.95	10.73	473,118,881.00
化工业务组合	44,770,599.98	35.31	5,430,673.77	12.13	39,339,926.21					
合计	126,786,880.54	100	13,330,946.48	/	113,455,934.06	704,476,310.99	100	231,357,429.99	/	473,118,881.00

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
北京佳美洁信息科技有限公司	942,685.05	942,685.05	100.00	预计无法收回
合计	942,685.05	942,685.05	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: 化工业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,770,599.98	5,430,673.77	12.13
合计	44,770,599.98	5,430,673.77	12.13

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 化工业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,770,599.98	5,430,673.77	12.13
合计	44,770,599.98	5,430,673.77	12.13

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	174,491,421.04	975,985.30			174,524,721.29	942,685.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,866,008.95	290,533,468.46	2,051,109.85	762,225.65	332,197,880.48	12,388,261.43
合计	231,357,429.99	291,509,453.76	2,051,109.85	762,225.65	506,722,601.77	13,330,946.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京中航云数据技术有限公司	980,000.00	货款收回
维沃移动通信（深圳）有限公司	374,663.45	货款收回
北京环宇嘉创科技有限公司	212,974.41	货款收回
北京四维同创通信技术有限公司	196,123.03	货款收回
科大讯飞股份有限公司	95,627.32	货款收回
北京国美云网络科技有限公司	85,643.20	货款收回
其他 20 家客户	106,078.44	货款收回
合计	2,051,109.85	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	762,225.65

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东南兴投资咨询有限公司	35,176,817.80	27.74	4,266,948.00
北京中航云数据技术有限公司	26,637,200.00	21.01	1,331,860.00
维沃移动通信（深圳）有限公司	15,195,741.40	11.99	759,787.07
广东粤来化工有限公司	9,593,782.18	7.57	1,163,725.78
北京一点网聚信息技术有限公司	6,367,604.60	5.02	318,380.23
合计	92,971,145.98	73.33	7,840,701.08

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
货款	不附加追索权的应收款项转让	107,248,306.08	-295,106.08
合计		107,248,306.08	-295,106.08

2022年11月15日公司召开第九届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于拟挂牌转让部分应收账款债权的议案》，拟将持有的揭阳市正华化工有限公司、揭阳市佳佳美鞋业有限公司

公司等 42 家应收账款以债权价值 9,165.87 万元为作价依据, 中山泰成塑料制品有限公司、广东新星塑料实业有限公司等 276 家应收账款以账面价值 1,529.45 万元为作价依据, 合计 10,695.32 万元为挂牌价予以公开挂牌转让。2022 年 11 月 22 日至 2022 年 12 月 05 日, 经南方联合产权交易中心公开挂牌, 确定广东南兴投资咨询有限公司(以下简称“南兴投资”), 为标的资产的受让方, 并于 2022 年 12 月 7 日与其签订了《应收账款转让协议》, 确定标的应收账款的转让价款为 106,953,200 元。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,986,127.67
合计		1,986,127.67

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

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	794,814.07	92.55	107,095,053.50	61.27
1 至 2 年	64,000.00	7.45	42,032.83	0.02
2 至 3 年			467,042.30	0.27
3 年以上			67,182,796.00	38.44
合计	858,814.07	100.00	174,786,924.63	100.00

(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(%)
北京荣艺麦科技有限公司	339,493.00	39.53
北京致远互联软件股份有限公司	150,000.00	17.47
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	70,000.00	8.15
中国互联网络信息中心	63,679.25	7.41
武汉盛弘通达仓储设备有限公司	21,498.00	2.50
合计	644,670.25	75.06

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	102,202,207.92	384,537,187.38
合计	102,202,207.92	384,537,187.38

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

(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	115,325,148.14
1 年以内小计	115,325,148.14
1 至 2 年	139,249.22
2 至 3 年	202,437.23
3 年以上	
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	500.00
5 年以上	5,572,517.26
合计	121,242,851.85

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	13,068,409.35	85,734,112.50
备用金	949,630.12	103,591.97
应收账款转让	106,953,200.00	
往来款		328,431,369.18
其他	271,612.38	129,736.04
合计	121,242,851.85	414,398,809.69

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		25,481,622.31	4,380,000.00	29,861,622.31
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提		13,609,675.21		13,609,675.21
本期转回		24,430,653.59		24,430,653.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		14,660,643.93	4,380,000.00	19,040,643.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,380,000.00					4,380,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	25,481,622.31	13,609,675.21	24,430,653.59			14,660,643.93
合计	29,861,622.31	13,609,675.21	24,430,653.59			19,040,643.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
揭阳市德旺塑胶有限公司	8,552,904.26	款项收回
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	7,868,664.20	款项收回
海南鑫金仓企业咨询中心（有限合伙）	8,000,000.00	款项收回
合计	24,421,568.46	/

(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
广东南兴投资咨询有限公司	应收账款转让	106,953,200.00	1年以内	88.21	12,973,423.16
北京长空建设有限公司	保证金	7,177,796.00	1年以内	5.92	358,889.80
深圳城市山海商业管理有限公司	押金及保证金	4,380,000.00	5年以上	3.61	4,380,000.00
北京科技园置业股份有限公司	保证金	985,304.66	2至3年、5年以上	0.81	873,938.73
员工备用金	备用金	711,327.59	1年以内	0.59	35,566.38
合计	/	120,207,628.25	/	99.14	18,621,818.07

2022年6月2日，广东南粤银行股份有限公司（简称“南粤银行”）与广东粤财资产管理有限责任公司“粤财资产管理公司”）债权转让暨催收联合公告显示，南粤银行与粤财资产管理公司签订不良资产转让合同，南粤银行将其持有本公司的截止2022年3月15日的贷款本金3,000.00万元及对应的利息转让给粤财资产管理公司，此后揭阳市长和塑胶薄膜实业有限公司（简称“长和塑胶”）于2023年2月在京东资产处置平台竞价获得了粤财资产管理公司持有的该笔单户债权。后经广东南兴投资咨询有限公司、长和塑胶及本公司友好协商，长和塑胶同意将其持有的单笔债权中的3,000.00万元本金用于抵偿南兴投资向本公司支付的转让价款的同等金额。抵偿完成后，南兴投资尚欠本公司7,695.32万元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料				102,997,342.47	15,945,731.02	87,051,611.45
在产品				1,223,207.49		1,223,207.49
库存商品				4,068,050.89	313,686.55	3,754,364.34
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计				108,288,600.85	16,259,417.57	92,029,183.28

(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	15,945,731.02			10,403,146.72	5,542,584.30	
在产品		4,254,055.73			4,254,055.73	
库存商品	313,686.55	52,380,159.32			52,693,845.87	
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	16,259,417.57	56,634,215.05		10,403,146.72	62,490,485.90	

2022年10月28日公司召开第九届董事会第八次(临时)会议和第九届监事会第七次(临时)会议,审议通过了《关于关停公司化工材料业务的议案》,并对化工业务相关资产进行处置。2022年12月,公司分别与广东粤来化工有限公司和广东南兴投资咨询有限公司(以下简称“存货受让方”)签订《购销合同》,约定将公司2022年12月6日结存存货销售给存货受让方,故期末公司无结存存货。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

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
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	11,577,348.91	36,901,135.35
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	3,866.50	418,019.50
预缴其他税费	267,298.78	
合计	11,848,514.19	37,319,154.85

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

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	156,729,340.82	1,106,737.74		157,836,078.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	156,729,340.82	1,106,737.74		157,836,078.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	46,309,792.44	444,539.66		46,754,332.10
2. 本期增加金额	2,829,577.59	22,134.75		2,851,712.34
(1) 计提或摊销	2,829,577.59	22,134.75		2,851,712.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	49,139,370.03	466,674.41		49,606,044.44
三、减值准备				
1. 期初余额	52,486,407.02			52,486,407.02
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	52,486,407.02			52,486,407.02
四、账面价值				
1. 期末账面价值	55,103,563.77	640,063.33		55,743,627.10
2. 期初账面价值	57,933,141.36	662,198.08		58,595,339.44

(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	140,084,783.91	177,280,247.10
固定资产清理		
合计	140,084,783.91	177,280,247.10

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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	427,163,080.31	356,946,978.52	18,301,846.24	50,726,131.70	853,138,036.77
2. 本期增加金额			81,769.91	5,899,701.74	5,981,471.65
(1) 购置			81,769.91	5,899,701.74	5,981,471.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	26,427,674.13	184,038,835.34	4,271,183.09	2,382,390.26	217,120,082.82
(1) 处置或报废	26,427,674.13	184,038,835.34	4,271,183.09	2,382,390.26	217,120,082.82
4. 期末余额	400,735,406.18	172,908,143.18	14,112,433.06	54,243,443.18	641,999,425.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	218,120,205.77	204,142,156.04	13,951,074.92	38,288,861.14	474,502,297.87
2. 本期增加金额	9,164,855.79	3,443,013.83	734,692.09	4,206,931.58	17,549,493.29
(1) 计提	9,164,855.79	3,443,013.83	734,692.09	4,206,931.58	17,549,493.29
3. 本期减少金额	8,318,834.64	63,758,559.02	4,057,623.95	2,263,270.75	78,398,288.36
(1) 处置或报废	8,318,834.64	63,758,559.02	4,057,623.95	2,263,270.75	78,398,288.36
4. 期末余额	218,966,226.92	143,826,610.85	10,628,143.06	40,232,521.97	413,653,502.80
三、减值准备					
1. 期初余额	92,052,972.27	108,500,269.53		802,250.00	201,355,491.80
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额	9,521,422.53	103,572,930.38			113,094,352.91
(1) 处置或报废	9,521,422.53	103,572,930.38			113,094,352.91
4. 期末余额	82,531,549.74	4,927,339.15		802,250.00	88,261,138.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,237,629.52	24,154,193.18	3,484,290.00	13,208,671.21	140,084,783.91
2. 期初账面价值	116,989,902.27	44,304,552.95	4,350,771.32	11,635,020.56	177,280,247.10

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	149,839,673.30	98,625,988.88		51,213,684.42	
机器设备	83,469,478.84	74,269,922.36	867,484.79	8,332,071.69	
运输工具	101,800.00	96,710.00		5,090.00	
合计	233,410,952.14	172,992,621.24	867,484.79	59,550,846.11	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,525,817.76	待办产权证

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,173,432.86	83,957,827.85
工程物资		
合计	45,173,432.86	83,957,827.85

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

新化工基地	4,535,684.56	4,535,684.56		78,303,308.59	39,151,654.30	39,151,654.29
张北数据中心项目	81,372,456.63	36,199,023.77	45,173,432.86	81,005,197.33	36,199,023.77	44,806,173.56
合计	85,908,141.19	40,734,708.33	45,173,432.86	159,308,505.92	75,350,678.07	83,957,827.85

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新化工基地	660,000,000	78,303,308.59			73,767,624.03	4,535,684.56	92.98	92.98				自筹
张北数据中心项目	1,360,000,000	81,005,197.33	367,259.30			81,372,456.63	5.96	5.96				自筹
合计	2020000000	159,308,505.92	367,259.30		73,767,624.03	85,908,141.19	/	/			/	/

本期其他减少系公司因关停化工业务，处置化工相关资产，报废部分新化工基地项目原值7,376.76万元。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
新化工基地	2,267,842.28	
合计	2,267,842.28	/

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

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	光纤及管道	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,547,903.59		8,547,903.59
2. 本期增加金额		4,097,023.28	4,097,023.28
		4,097,023.28	4,097,023.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,547,903.59	4,097,023.28	12,644,926.87
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,108,328.58		3,108,328.58
2. 本期增加金额	3,108,328.58	1,558,466.44	4,666,795.02
(1) 计提	3,108,328.58	1,558,466.44	4,666,795.02
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,216,657.16	1,558,466.44	7,775,123.60
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	2,331,246.43	2,538,556.84	4,869,803.27
2. 期初账面价值	5,439,575.01		5,439,575.01

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	279,706,261.13	51,485.14	900,000.00	48,869,725.73	329,527,472.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	279,706,261.13	51,485.14	900,000.00	48,869,725.73	329,527,472.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	64,034,589.19	5,148.51	900,000.00	30,674,255.62	95,613,993.32
2. 本期增加金额	4,283,293.71	10,297.08		8,370,932.37	12,664,523.16
(1) 计提	4,283,293.71	10,297.08		8,370,932.37	12,664,523.16
3. 本期减少金额					

(1)处 置					
4. 期末 余额	68,317,882.90	15,445.59	900,000.00	39,045,187.99	108,278,516.48
三、减值准备					
1. 期初 余额				4,024,077.65	4,024,077.65
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				4,024,077.65	4,024,077.65
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	211,388,378.23	36,039.55		5,800,460.09	217,224,877.87
2. 期初账面 价值	215,671,671.94	46,336.63		14,171,392.46	229,889,401.03

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 0.00%

(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

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京森华易腾通信技术有限公司	1,062,200,128.42					1,062,200,128.42
合计	1,062,200,128.42					1,062,200,128.42

(2). 商誉减值准备

√适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京森华易腾通信技术有限公司	997,707,755.12					997,707,755.12
合计	997,707,755.12					997,707,755.12

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 不适用

北京森华易腾通信技术有限公司于资产负债日的商誉减值测试范围为公司并购北京森华易腾通信技术有限公司形成商誉相关的资产组，包括经营性长期资产，即固定资产、无形资产、长期待摊费用以及分摊的商誉的余额。

(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

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的预计未来现金流量的现值。公司管理层编制未来5年（预测期）的现金流量预测，并假定超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末				
	预测期	预测增长率	永续期增长率	毛利率	税前折现率
北京森华易腾通信技术有限公司	2023- 2027年	注1	0%	根据预测的收入 成本计算	注2

注1：北京森华易腾通信技术有限公司资产组2023年至2027年预计销售收入增长率分别为：18.25%、18.73%、15.00%、10.00%、5.00%。

注2：税前折现率2023年至2027年采用12.38%。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

北京森华易腾通信技术有限公司业绩承诺完成情况：北京森华易腾通信技术有限公司承诺2016-2018三个会计年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数分别不低于8,840万元、12,023万元、15,244万元。如北京森华易腾通信技术有限公司业绩承诺期内实现净利润数总和低于业绩承诺期内承诺净利润总和，则需要进行补偿。北京森华易腾通信技术有限公司2016-2018年度实现实际盈利数小于承诺盈利数283.40万元，盈利承诺完成率为99.22%。

2018年，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京森华易腾通信技术有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（中企华评报字(2019)第3340号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率（2019年-2022年：18.21%；2023年：20.64%）计算现值，确定可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，相关商誉需计提减值10,445,807.34元。

2019年，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京森华易腾通信技术有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2020)第1036号），按照资产组的预计未来现金流量

及税前折现率14.19%计算现值，确定可收回金额为45,100.00万元，与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值1,180,433,109.16元进行比较，相关商誉需计提减值729,433,109.16元。

2020年，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京森华易腾通信技术有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2021)第1008号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率14.81%计算现值，确定可收回金额为22,200.00万元，与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值356,984,819.97元进行比较，相关商誉需计提减134,984,819.97元。

2021年，根据中天成土地房地产资产评估（北京）有限公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司拟对收购北京森华易腾通信技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的含商誉资产组可收回金额》（中天成评报字[2022]第0122号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率13.59%计算现值，确定可收回金额为10,300.00万元，与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值216,515,777.35元进行比较，相关商誉需计提减值113,515,777.35元。公司对2021年度报告进行自查，发现以前年度会计处理存在重大会计差错，公司对2021年度商誉减值测试中，因预测期有关折旧、摊销计提不恰当，未考虑无形资产、使用权资产的资本性支出，固定资产资本性支出不够合理导致2021年末含商誉资产组可收回金额的资产多计932.82万元，当期商誉减值少计932.82万元。公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，更正后2021年度商誉需计提减值122,844,018.65元。

2022年，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及北京森华易腾通信技术有限公司含商誉资产组资产评估说明》（卓信大华评报字(2023)第1076号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率12.38%计算现值，确定可收回金额为10,450.00万元，与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值9,962.12元进行比较，无需对商誉计提减值损失。

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
办公区改造工程	7,294,390.01		1,089,879.94		6,204,510.07
装修费	15,357,448.15	12,598,252.98	2,141,820.40		25,813,880.73
房山机房数据中心管道工程	344,036.70		91,743.12		252,293.58
生产厂区大型修缮项目（溶剂厂）	2,791,541.67		2,791,541.67		
合计	25,787,416.53	12,598,252.98	6,114,985.13		32,270,684.38

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	230,987.45	46,197.49	123,456.77	24,691.35
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	230,987.45	46,197.49	123,456.77	24,691.35

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	789,996.80	118,499.52	2,444,196.80	366,629.52
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	789,996.80	118,499.52	2,444,196.80	366,629.52

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	899,767,016.44	508,532,430.40
资产减值准备	349,808,502.47	297,140,822.50
预计负债	50,609,582.73	26,262,133.26
合计	1,300,185,101.64	831,935,386.16

(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
2023 年度		575,433.42	
2024 年度	1,912,479.37	1,912,479.37	
2025 年度	7,212,207.83	7,212,207.83	
2026 年度	498,832,309.78	498,832,309.78	
2027 年度	391,810,019.46		
合计	899,767,016.44	508,532,430.40	/

其他说明：
适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付机柜租赁款	162,300,000.00		162,300,000.00			
合计	162,300,000.00		162,300,000.00			

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	242,953,407.32	242,953,414.27
保证借款		
信用借款		
抵押及保证借款	264,395,725.17	798,147,932.68
借款转入资产管理公司	573,747,932.68	
合计	1,081,097,065.17	1,041,101,346.95

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明如下：

(1) 抵押借款

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国民生银行股份有限公司	14,500,000.00	6%	2020/9/3	2021/9/3	抵押物：揭府国用

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
司揭阳分行					(2014)第008号、粤(2018)揭阳市不动产权第0003879号。
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	14,000,000.00	6%	2020/9/4	2021/9/4	担保人:广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市佳富实业有限公司。
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,800,000.00	6%	2020/9/7	2021/9/7	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,700,000.00	6%	2020/9/9	2021/9/9	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	17,000,000.00	6%	2020/9/15	2021/9/15	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	19,000,000.00	6%	2020/9/17	2021/9/17	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	15,400,000.00	6%	2020/9/21	2021/9/21	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	6%	2020/12/4	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	6%	2020/12/8	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	9,500,000.00	6%	2020/12/17	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	11,187,852.81	18%	2021/9/10	2021/9/10	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,586,534.75	18%	2021/9/14	2021/9/14	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	20,279,019.76	18%	2021/9/23	2021/9/23	
广东揭阳农村商业银行股份有限公司东山支行	64,000,000.00	8.55%	2020/3/6	2022/2/25	
合计	242,953,407.32				

(2) 抵押及保证借款

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	17,000,000.00	4.708%	2020/07/10	2021/11/30	抵押物:《国有土地使用证》证号:揭东国用(2004)字第171号,《房地产权证》证号:粤房地证字第C2773698号。 担保人:广东榕泰实业股份有限公司。
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	3.625%	2020/11/20	2021/11/12	抵押物:《国有土地使用证》证号:揭东国用(2004)字第171号,《房地产权证》证号:粤房地证字第C2773698号。 担保人:揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	12,500,000.00	3.625%	2020/12/23	2021/12/10	抵押物:粤(2019)揭东区不动产权第0009134号、粤(2019)揭东区不动产权第0009135号。

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
					担保人：揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	3.625%	2021/1/11	2021/12/23	抵押物：《不动产权证书》粤（2019）揭东区不动产权第0000070号、粤（2019）揭东区不动产权第0000071号、粤（2019）揭东区不动产权第0000072号、粤（2019）揭东区不动产权第0000073号、粤（2019）揭东区不动产权第0000074号、粤（2019）揭东区不动产权第0000075号、粤（2019）揭东区不动产权第0000076号、粤（2019）揭东区不动产权第0000077号、粤（2019）揭东区不动产权第0000078号、粤房地证字第0338046号、粤房地证字第0338043号、粤房地证字第0338045号、粤房地证字第0338044号、粤房地证字第0338047号、粤房地证字第0338041号、粤房地证字第0338048号、粤房地证字第0338042号、粤房地证字第0338039号、粤房地证字第0338051号，揭东国用（1999）字第0543号。
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	3.625%	2021/2/23	2021/12/23	担保人：揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、广东榕泰实业股份有限公司。
中国光大银行股份有限公司深圳罗湖支行	20,900,000.00	6.3%	2020/9/23	2022/9/22	抵押物：揭府国用（2004）字第060号、粤房字第4358246号、粤房字第4358247号、粤房字第4358249号、粤房字第4358248号。
中国光大银行股份有限公司深圳罗湖支行	20,000,000.00	6.3%	2020/9/27	2022/9/22	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤、广东榕泰实业股份有限公司。
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	18,000,000.00	4.35%	2020/8/20	2021/8/19	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第0003965号、粤（2018）揭阳市不动产权第0003966号，粤（2018）揭阳市不动产权第0003862号、粤（2020）揭东区不动产权第0000019、粤（2020）揭东区不动产权第0000020、粤（2020）揭东区不动产权第0000021、广东榕泰实业股份有限公司-粤（2020）揭东区不动产权第0000022、广东榕泰实业股份有限公司-粤（2020）揭东区不动产权第0000023、粤（2020）揭东区不动产权第0000024、粤（2020）揭东区不动产权第0000025、粤（2020）揭东区不动产权第0000026。
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	20,000,000.00	4.35%	2020/8/28	2021/8/27	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	20,000,000.00	4.35%	2021/2/5	2022/2/4	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	26,000,000.00	4.35%	2021/2/8	2022/2/4	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
兴业银行股份有限公司汕头分行	29,995,725.17	5.655%	2020/10/20	2021/10/19	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003882 号，粤（2018）揭阳市不动产权第 0003854 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003855 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003880 号，粤（2018）揭阳市不动产权第 0003856 号，粤（2018）揭阳市不动产权第 0003877 号。 担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、揭阳市佳富实业有限公司。
兴业银行股份有限公司汕头分行	30,000,000.00	5.655%	2020/10/21	2021/10/20	
兴业银行股份有限公司汕头分行	20,000,000.00	5.655%	2020/10/22	2021/10/21	
合计	264,395,725.17				

(3) 借款转入资产管理公司

债权人名称	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国信达资产管理有限 公司	38,000,000.00	5.22%	2021/1/6	2022/1/5	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003864 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003868 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003867 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003858 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003860 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003865 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003863 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003861 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003871 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003869 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003870 号、粤房地证字第 C2770203 号、粤房地证字第 C2770217 号、粤房地证字第 C2772714 号、粤房地证字第 C2772716 号、粤房地证字第 C2770201 号、粤房地证字第 2487331 号、粤房地证字第 2487332 号、粤房地证字第 2487333 号、粤房地证字第 2487334 号、粤房地证字第 2487335 号、粤房地证字第 C2770270 号、粤房地证字第 C2770272 号、粤房地证字第 C2773700 号。 担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤、揭阳市佳富实业有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
中国信达资产管理有限 公司	49,000,000.00	5.22%	2021/1/12	2021/12/11	
中国信达资产管理有限 公司	53,000,000.00	5.22%	2021/1/15	2022/1/12	
中国信达资产管理有限 公司	30,000,000.00	5.22%	2021/1/22	2022/1/21	
中国信达资产管理有限 公司	25,000,000.00	5.22%	2021/1/27	2022/1/21	

债权人名称	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国信达资产管理有限公司	4,796,882.68	18%	2021/6/21	2021/6/21	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003864 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003868 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003867 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003858 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003860 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003865 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003863 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003861 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003871 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003869 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003870 号、粤房地证字第 C2770203 号、粤房地证字第 C2770217 号、粤房地证字第 C2772714 号、粤房地证字第 C2772716 号、粤房地证字第 C2770201 号、粤房地证字第 2487331 号、粤房地证字第 2487332 号、粤房地证字第 2487333 号、粤房地证字第 2487334 号、粤房地证字第 2487335 号、粤房地证字第 C2770270 号、粤房地证字第 C2770272 号、粤房地证字第 C2773700 号。
中国信达资产管理有限公司	14,701,050.00	18%	2021/7/3	2021/7/3	担保人：揭阳市佳富实业有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
中国信达资产管理有限公司	14,000,000.00	18%	2021/10/15	2021/10/15	
中国信达资产管理有限公司	17,990,000.00	18%	2021/11/13	2021/11/13	
中国信达资产管理有限公司	11,760,000.00	18%	2021/11/21	2021/11/21	
广州资产管理有限公司	21,000,000.00	5.55%	2021/3/19	2022/3/18	
广州资产管理有限公司	24,500,000.00	5.55%	2021/3/23	2022/3/22	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003872 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003873 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003874 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003875 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003876 号。
广州资产管理有限公司	24,000,000.00	5.55%	2021/3/26	2022/3/25	担保人：杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司。
广州资产管理有限公司	18,500,000.00	5.55%	2021/4/2	2022/4/1	

债权人名称	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
广州资产管理有限公司	15,000,000.00	4.79%	2021/1/26	2022/1/19	
广州资产管理有限公司	12,400,000.00	4.79%	2021/1/22	2022/1/21	
广州资产管理有限公司	17,600,000.00	4.79%	2021/1/28	2022/1/17	抵押物：粤房字第 4358244 号，粤房地证字第 C2949471 号、粤房地证字第 C2949472 号、粤房地证字第 C2949473 号、粤房地证字第 C2949474 号、粤房地证字第 C2949475 号、粤房地证字第 C2949476 号、粤房地证字第 C2949477 号、粤房地证字第 C2949478 号、粤房地证字第 C2949479 号、粤房地证字第 C2949480 号、粤房地证字第 C2949481 号、粤房地证字第 C2949482 号。 担保人：揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨腾、杨宝生、林凤、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、陈瑾盈、广东榕泰实业股份有限公司。
广州资产管理有限公司	15,000,000.00	4.79%	2021/1/29	2022/1/14	
广州资产管理有限公司	7,500,000.00	4.79%	2021/2/27	2022/1/12	
广州资产管理有限公司	10,000,000.00	4.79%	2022/1/7	2022/1/7	
广州资产管理有限公司	10,000,000.00	4.79%	2022/1/10	2022/1/10	
广州资产管理有限公司	10,000,000.00	4.79%	2022/1/5	2022/1/5	
广州资产管理有限公司	10,000,000.00	4.79%	2022/1/11	2022/1/11	

债权人名称	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国东方资产管理股份有限公司广东省分公司	20,000,000.00	5.48%	2021/3/2	2021/9/2	抵押物：粤房地证字第 C2770274 号、粤房地证字第 C2770275 号、粤房地证字第 C2770293 号、粤房地证字第 C2770295 号、粤房地证字第 C2770294 号、粤房地证字第 C2770292 号、粤房地证字第 C2770291 号、粤房地证字第 C2770296 号、粤房地证字第 C2770205 号、粤房地证字第 C2770211 号、粤房地证字第 C2770212 号、粤房地证字第 C2770247 号、粤房地证字第 C2770287 号、粤房地证字第 C2770286 号、粤房地证字第 C2772708 号、粤房地证字第 C2772709 号、粤房地证字第 C2772710 号、粤房地证字第 C2772712 号、粤房地证字第 C2772711 号、粤房地证字第 C2770281 号、粤房地证字第 C2770282 号、粤房地证字第 C2770284 号、粤房地证字第 C2770285 号、粤房地证字第 C2770279 号、粤房地证字第 C2770280 号、粤房地证字第 C2772713 号、粤房地证字第 C2770202 号、粤房地证字第 C2772715 号。 担保人：杨宝生、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
中国东方资产管理股份有限公司广东省分公司	40,000,000.00	5.66%	2021/5/28	2021/11/28	
中国东方资产管理股份有限公司广东省分公司	30,000,000.00	5.66%	2021/6/3	2021/12/3	
广东粤财资产管理有限公司	15,800,000.00	7.50%	2021/4/23	2022/4/22	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003866 号。 担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司。
广东粤财资产管理有限公司	14,200,000.00	7.50%	2021/4/27	2022/4/26	
合计	573,747,932.68				

注：中国信达资产管理有限公司已从中国银行股份有限公司揭阳分行受让取得对我公司债权本金 25,824.79 万元、广州资产管理公司已从中国农业银行揭阳分行、交通银行股份有限公司揭阳分行受让取得我公司的债权本金 19,550.00 万元；中国东方资产管理股份有限公司广东省分公司已从上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行受让取得我公司的债权本金金额为 9,000.00 万元；广东粤财资产管理有限公司已从广东南粤银行股份有限公司揭阳分行受让取得我公司的债权本金 3,000.00 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,081,097,065.17 元

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

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	17,000,000.00	4.71	2021/11/30	
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	3.63	2021/11/12	
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	12,500,000.00	3.63	2021/12/10	
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	3.63	2021/12/23	
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	3.63	2021/12/23	
中国光大银行深圳罗湖支行	20,900,000.00	6.3	2021/9/20	
中国光大银行深圳罗湖支行	20,000,000.00	6.3	2021/9/20	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	38,000,000.00	5.22	2022/1/5	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	49,000,000.00	5.22	2021/12/11	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	53,000,000.00	5.22	2022/1/12	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	30,000,000.00	5.22	2022/1/21	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	25,000,000.00	5.22	2022/1/21	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	4,796,882.68	5.22	2021/6/21	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	14,701,050.00	5.22	2021/7/3	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	14,000,000.00	5.22	2021/10/15	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	17,990,000.00	5.22	2021/11/13	
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	11,760,000.00	5.22	2021/11/21	
广州资产管理有限公司	21,000,000.00	5.55	2022/3/18	
广州资产管理有限公司	24,500,000.00	5.55	2022/3/22	
广州资产管理有限公司	24,000,000.00	5.55	2022/3/25	
广州资产管理有限公司	18,500,000.00	5.55	2022/4/1	
广州资产管理有限公司	15,000,000.00	4.79	2022/1/19	
广州资产管理有限公司	12,400,000.00	4.79	2022/1/21	
广州资产管理有限公司	17,600,000.00	4.79	2022/1/17	
广州资产管理有限公司	15,000,000.00	4.79	2022/1/14	
广州资产管理有限公司	7,500,000.00	4.79	2022/1/12	
广州资产管理有限公司	10,000,000.00	4.79	2022/1/7	
广州资产管理有限公司	10,000,000.00	4.79	2022/1/10	
广州资产管理有限公司	10,000,000.00	4.79	2022/1/5	
广州资产管理有限公司	10,000,000.00	4.79	2022/1/11	
广东揭阳农村商业银行东山支行	64,000,000.00	8.55	2022/2/25	
广东粤财资产管理有限公司	15,800,000.00	7.5	2022/4/22	
广东粤财资产管理有限公司	14,200,000.00	7.5	2022/4/26	
兴业银行股份有限公司汕头分行	29,995,725.17	5.66	2021/10/19	
兴业银行股份有限公司汕头分行	30,000,000.00	5.66	2021/10/20	
兴业银行股份有限公司汕头分行	20,000,000.00	5.66	2021/10/21	
中国东方资产管理股份有限公司广州分行	40,000,000.00	7.35	2021/11/28	
中国东方资产管理股份有限公司广州分行	20,000,000.00	7.35	2021/9/2	
中国东方资产管理股份有限公司广州分行	30,000,000.00	7.35	2021/12/3	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	14,500,000.00	6	2021/9/3	

中国民生银行股份有限公司揭阳分行	14,000,000.00	6	2021/9/4	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,800,000.00	6	2021/9/7	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,700,000.00	6	2021/9/9	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	17,000,000.00	6	2021/9/15	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	19,000,000.00	6	2021/9/17	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	15,400,000.00	6	2021/9/21	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	6	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	6	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	9,500,000.00	6	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	11,187,852.81	18	2021/9/10	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,586,534.75	18	2021/9/14	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	20,279,019.76	18	2021/9/23	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	20,000,000.00	4.35	2021/8/27	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	18,000,000.00	4.35	2021/8/19	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	26,000,000.00	4.35	2021/2/4	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	20,000,000.00	4.35	2021/2/4	
合计	1,081,097,065.17	/	/	/

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		40,000,000.00
银行承兑汇票		
合计		40,000,000.00

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
----	------	------

应付采购款	109,687,331.75	182,803,040.88
合计	109,687,331.75	182,803,040.88

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

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
转让商品收到的预收账款	3,893,781.48	21,109,419.54
合计	3,893,781.48	21,109,419.54

(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	3,677,280.57	42,543,206.41	40,735,892.42	5,484,594.56
二、离职后福利-设定提存计划	168,124.49	2,986,889.14	2,944,878.79	210,134.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,845,405.06	45,530,095.55	43,680,771.21	5,694,729.40

(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	3,516,854.68	39,737,103.17	37,955,587.92	5,298,369.93
二、职工福利费		69,094.58	69,094.58	
三、社会保险费	103,646.80	1,393,727.87	1,367,929.13	129,445.54
其中：医疗保险费	99,447.74	1,329,814.88	1,304,943.51	124,319.11
工伤保险费	3,791.06	56,552.99	55,705.62	4,638.43
生育保险费	408	7,200.00	7,120.00	488
补充医疗保险费		160.00	160.00	
四、住房公积金		1,322,102.00	1,322,102.00	
五、工会经费和职工教育经费	56,779.09	21,178.79	21,178.79	56,779.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,677,280.57	42,543,206.41	40,735,892.42	5,484,594.56

(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	163,029.76	2,909,280.92	2,868,543.80	203,766.88
2、失业保险费	5,094.73	77,608.22	76,334.99	6,367.96
3、企业年金缴费				
合计	168,124.49	2,986,889.14	2,944,878.79	210,134.84

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	2,208,512.61	17,154,032.24
消费税		
营业税		
企业所得税	23,483.53	173,188.98
个人所得税	425,401.48	495,288.45
城市维护建设税	2,374,235.66	3,475,035.60

房产税	1,352,578.32	2,284,740.11
土地使用税	3,282,641.36	2,771,651.96
教育费附加	2,237,965.76	2,237,045.80
地方教育费附加	92,618.17	953.88
其他	1,789.80	48,449.46
合计	11,999,226.69	28,640,386.48

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	150,978,920.23	30,975,613.62
应付股利		
其他应付款	27,018,796.38	23,417,591.88
合计	177,997,716.61	54,393,205.50

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	5,272,873.50	11,914,388.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
分期付息到期还本的短期借款利息	145,706,046.73	19,061,225.62
合计	150,978,920.23	30,975,613.62

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	12,899,263.22	营运资金短缺
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	13,629,298.95	营运资金短缺
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	11,796,807.96	营运资金短缺
兴业银行股份有限公司汕头分行	16,316,143.19	营运资金短缺
广东揭阳农村商业银行股份有限公司	7,402,400.00	营运资金短缺
光大银行股份有限公司深圳罗湖分行	3,047,862.50	营运资金短缺
中国信达资产管理股份有限公司广东分公司	38,583,889.80	营运资金短缺

广州资产管理有限公司	14,481,242.11	营运资金短缺
广东粤财资产管理有限公司	2,662,500.00	营运资金短缺
中国东方资产管理股份有限公司广州分行	19,012,661.71	营运资金短缺
广州资产管理有限公司	11,146,850.79	营运资金短缺
合计	150,978,920.23	/

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,610,000.00	7,657,327.00
预提费用	5,933,237.78	9,131,417.59
赔偿款	17,170,943.88	5,471,888.94
其他	304,614.72	1,156,958.35
合计	27,018,796.38	23,417,591.88

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	63,200,000.00	118,059,261.99
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		20,217,024.45
1年内到期的租赁负债	3,949,539.89	3,134,292.01
合计	67,149,539.89	141,410,578.45

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认应收票据转回的应付账款	4,223,405.34	3,145,162.90
待转销项税	26,039.82	389,055.14
合计	4,249,445.16	3,534,218.04

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	43,200,000.00	43,200,000.00
抵押借款		
保证借款	275,828,642.13	299,859,261.99
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-63,200,000.00	-118,059,261.99
合计	255,828,642.13	225,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款说明如下：

借款类别	借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
抵押及保证借款	河北银行股份有限公司张家口分行	275,828,642.13	6.75%	2020/2/28	2029/6/30	抵押物：张国用（2016）第0765号。保证人：广东榕泰实业股份有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、张北榕泰云谷数据有限公司。
质押借款	中国工商银行股份有限公司揭阳分行	43,200,000.00	3.5625%	2017/1/1	2021/11/28	北京森华易腾通信技术有限公司股权

已逾期的长期借款：

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	43,200,000.00	3.5625	2021/11/28
合计	43,200,000.00		

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,198,029.82	3,425,285.14
1-2年	1,127,358.49	2,562,180.76
减：未确认融资费用	-291,254.85	-418,219.51
减：一年内到期的租赁负债	-3,949,539.91	-3,134,292.01
合计	1,084,593.55	2,434,954.38

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		20,217,024.45
减：一年内到期的长期应付款		-20,217,024.45
合计		0.00

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

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	26,262,133.26	50,609,582.73	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	26,262,133.26	50,609,582.73	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债说明：具体说明详见十五、资产负债表日后事项之（一）重要的非调整事项之1、重大诉讼、仲裁、承诺。

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	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	/

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
重点技术改造项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	704,033,281.00						704,033,281.00

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）	1,091,850,557.01			1,091,850,557.01
其他资本公积	2,400,000.00			2,400,000.00
合计	1,094,250,557.01			1,094,250,557.01

56、 库存股适用 不适用**57、 其他综合收益**适用 不适用**58、 专项储备**适用 不适用**59、 盈余公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,897,618.35			176,897,618.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	176,897,618.35			176,897,618.35

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	-1,893,143,337.02	-859,077,268.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,328,241.30	-524,500,022.14
调整后期初未分配利润	-1,902,471,578.32	-1,383,577,290.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-745,448,761.93	-718,724,070.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并被合并方在合并前的留存收益调整		-199,829,782.35
期末未分配利润	-2,647,920,340.25	-1,902,471,578.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-9,328,241.30 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,563,082.97	332,382,246.74	767,897,127.04	837,158,238.27
其他业务	49,510,356.77	130,584,591.46	12,082,379.68	10,726,258.35
合计	421,073,439.74	462,966,838.20	779,979,506.72	847,884,496.62

(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	42,107.34		77,997.95	
营业收入扣除项目合计金额	4,951.04		1,208.24	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	11.76	/	1.55	/
一、与主营业务无关的业务收入				
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。	4,951.04	销售材料、出租固定资产	1,208.24	销售材料、出租固定资产、受托加工收入等
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。				
与主营业务无关的业务收入小计	4,951.04		1,208.24	
二、不具备商业实质的收入				

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。				
不具备商业实质的收入小计				
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	37,156.31		76,789.71	

(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	分部	合计
商品类型		
化工材料	55,304,129.61	55,304,129.61
互联网收入	316,258,953.36	316,258,953.36
租金及其他收入	49,510,356.77	49,510,356.77
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	102,293,343.77	102,293,343.77
在某一时段内转让	318,780,095.97	318,780,095.97
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	421,073,439.74	421,073,439.74

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

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	66,944.62	1,136,578.47
教育费附加	28,705.22	804,841.10
资源税		
房产税	2,041,257.25	1,987,258.64

土地使用税	3,372,135.26	3,087,484.46
车船使用税	15,100.00	20,800.00
印花税	143,396.57	338,143.72
环保税	6,506.38	2,020.08
地方教育费附加	19,136.82	7,855.27
合计	5,693,182.12	7,384,981.74

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	3,773,783.62	13,315,205.52
业务招待费	691,015.33	575,179.84
差旅费	94,991.70	117,513.64
办公费用	15,628.85	16,866.65
展厅及装修费用		7,918,000.00
汽车费用	124,943.75	194,340.66
其他	32,725.65	80.00
保险费	1,162.74	12,014.52
业务宣传费		31,857.58
合计	4,734,251.64	22,181,058.41

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	23,525,943.17	39,197,025.09
折旧及摊销	26,236,256.07	34,508,569.64
财产保险费		102,733.74
办公及差旅费	2,416,307.80	1,391,004.03
中介及服务费用	14,523,261.22	7,499,818.35
存货损耗		48,819,492.07
房屋水电物业费	3,945,821.39	5,995,026.31
汽车费用	598,392.22	802,094.63
业务招待费	1,620,123.86	1,388,775.00
通信费	13,088.74	41,547.04
其他	1,822,689.16	21,917,592.93
执行费	7,820,129.88	
合计	82,522,013.51	161,663,678.83

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	10,479,767.02	12,570,697.75
直接投入材料		16,209,673.74
折旧与摊销	4,077,691.24	5,097,843.00

水电费		732,847.64
委外支出		2,250,565.95
其他费用	206,554.86	-63,358.21
合计	14,764,013.12	36,798,269.87

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	154,022,286.18	86,541,509.48
减：利息收入	595,900.01	2,019,880.93
汇兑损益	-6,899.33	1,582.28
银行手续费	46,387.76	1,017,723.36
其他		
合计	153,465,874.60	85,540,934.19

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	130,155.98	229,166.67
代扣个人所得税手续费返还	32,712.27	54,759.32
其他	2,403,093.99	2,415,937.00
合计	2,565,962.24	2,699,862.99

说明：其他主要系增值税进项税加计抵减。

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术中心创新能力项目		229,166.67	与资产相关
社会保险基金管理中心培训费	61,600.00		与收益相关
绿色石化产业一跟一对接服务项目	50,000.00		与收益相关
留工补助及稳岗返还	18,555.98		与收益相关
合计	130,155.98	229,166.67	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,928,896.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品取得的投资收益	929,940.57	317,576.89
合计	929,940.57	-2,611,319.65

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	-106,947.54	
应收账款坏账损失	-289,458,343.90	-17,910,046.15
其他应收款坏账损失	10,820,978.38	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
预付账款坏账损失	-22,864,570.01	
合计	-301,608,883.07	-17,910,046.15

72、资产减值损失

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
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,231,068.33	2,552,301.40
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-2,267,842.28	

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		-122,844,018.65
十二、其他		
合计	-48,498,910.61	-120,291,717.25

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
持有待售处置利得或损失	-9,528,313.44	-20,312.52
合计	-9,528,313.44	-20,312.52

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	23,465.88	81,976.69	23,465.88
其中：固定资产处置利得	23,465.88	81,976.69	23,465.88
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			
其他	316,175.63	706,247.16	316,175.63
合计	339,641.51	788,223.85	339,641.51

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	42,814,247.60	180,449,989.91	42,814,247.60
其中：固定资产处置损失	42,814,247.60	180,449,989.91	42,814,247.60
无形资产处置损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠		238,000.00	
其他	1,100,215.62	5,883,939.30	1,100,215.62
罚金赔偿金	42,926,342.35	35,596,645.36	42,926,342.35
合计	86,840,805.57	222,168,574.57	86,840,805.57

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	-147,389.19	-27,079,347.29
递延所得税费用	-256,395.11	4,891,748.71
合计	-403,784.30	-22,187,598.58

(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	-745,714,101.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-147,058.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,432,728.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,481.87
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	-6,682,608.16
税法规定的额外扣除费用	-1,799,364.10
所得税费用	-403,784.30

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	595,900.01	1,493,612.60
政府补助	167,868.25	124,500.48

往来款	267,461,826.19	1,492,953,386.00
押金保证金	85,881,932.53	36,109,105.41
其他	174,402.48	33,989,934.90
冻结资金解封	21,375,385.86	
合计	375,657,315.32	1,564,670,539.39

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,720,986.44	40,109,606.57
保证金及押金	8,334,296.85	472,810.00
捐赠支出等		73,697.51
罚款及滞纳金等	11,458,641.90	
往来款	46,790,566.51	1,607,587,647.79
司法冻结资金	2,326,333.80	22,890,501.00
其他	387,967.10	26,020,531.76
合计	91,018,792.60	1,697,154,794.63

(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
收到的借款利息		2,775,895.89
合计		2,775,895.89

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租所支付的租赁费	21,582,752.50	35,198,199.16
合计	21,582,752.50	35,198,199.16

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-745,310,317.52	-718,800,197.66
加: 资产减值准备	48,498,910.61	120,291,717.25
信用减值损失	301,608,883.07	17,910,046.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,729,310.07	31,252,350.71
使用权资产摊销	4,666,795.02	3,108,328.58
无形资产摊销	12,664,523.16	12,927,003.35
长期待摊费用摊销	6,114,985.13	2,327,223.14
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)	39,322,344.56	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,191,404.11	147,162,250.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	154,022,286.18	86,541,509.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-722,770.50	2,611,319.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,506.14	5,139,878.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-248,130.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	158,478,182.47	74,230,564.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	588,789,067.11	182,922,428.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-434,712,005.31	-385,565,489.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,320,092.02	-418,189,197.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	148,991,302.09	21,444,202.15
减: 现金的期初余额	21,444,202.15	571,184,075.47
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	127,547,099.94	-549,739,873.32

(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	148,991,302.09	21,444,202.15
其中: 库存现金	17,669.05	228,340.23
可随时用于支付的银行存款	148,972,621.67	21,215,861.92
可随时用于支付的其他货币资金	1,011.37	

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	148,991,302.09	21,444,202.15
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	3,845,269.47	24,176,254.06

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,845,269.47	详见附注七、注释1中受限制的货币资金
应收票据		
存货		
固定资产	65,894,766.48	借款抵押、司法查封
无形资产	217,224,877.87	借款抵押、司法查封
投资性房地产	55,743,627.10	借款抵押、司法查封
合计	342,708,540.92	/

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			74,521.21
其中：美元	10,699.98	6.9646	74,521.08
欧元			
港币	0.15	0.89327	0.13
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	

其中：美元			
欧元			
港币			

(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
计入其他收益的政府补助	130,155.98	其他收益	130,155.98

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

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

2022 年度，公司新设立子公司并将其纳入合并范围，具体情况如下：

名称	新纳入合并范围的时间
揭阳市明丰塑胶有限公司	2022/6/29
揭阳市联富新材料有限公司	2022/7/15
揭阳市合贵新材料有限公司	2022/7/15
广东榕泰新材料有限公司	2022/6/28
揭阳市鑫榕新材料有限公司	2022/8/11
揭阳市和富新材料有限公司	2022/6/28

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	
北京森华易腾通信技术有限公司	北京市	北京市海淀区丹棱街 1 号院 1 号楼 1103-1104	服务类	100		非同一控制下企业合并
揭阳市佳富实业有限公司	揭阳市	揭阳市榕城区砲台镇丰溪路段东海大酒店八层 801 单元	商务服务类	100		同一控制企业合并
张北榕泰云谷数据有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市张北县张北镇兴和西路 8 号	服务类	100		投资设立
揭阳市天元投资有限公司	揭阳市	揭阳市揭东区榕江新城步行街 A 幢 89 号	服务类	80		投资设立
深圳金财通商业保理有限公司	深圳市	深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园 B 栋 1711	服务类	100		投资设立
北京云众林网络技术有限公司	北京市	北京市海淀区丹棱街 1 号院 1 号楼 11 层 1107 室	信息技术服务		100	非同一控制下企业合并
北京飞拓新创通信技术有限公司	北京市	北京市通州区马头村西 4 号 1 幢 2 层 2800	信息技术服务		58.5	投资设立
揭阳市和富新材料有限公司	揭阳市	揭阳市揭东经济开发区 5 号路 (办公楼) 101 号	批发业	100		投资设立
揭阳市明丰塑胶有限公司	揭阳市	揭阳市揭东区锡场镇开发区 (10 号) 101 号	批发业	100		投资设立
揭阳市联富新材料有限公司	揭阳市	揭阳市榕城区新兴东路以北 10 号街以东第 5 幢 101 号	批发业	100		投资设立
揭阳市合贵新材料有限公司	揭阳市	揭阳市榕城区新兴东路以北 10 号街以东第 4 幢 102 号	化学原材料和化学制品制造业	100		投资设立
广东榕泰新材料有限公司	揭阳市	揭阳市揭东经济开发区揭东大道西侧地段 (电玉粉车间 A) 101	化学原材料和化学制品制造业	100		投资设立
揭阳市鑫榕新材料有限公司	揭阳市	揭阳市榕城区砲台镇丰溪路段南侧 (东海宾馆) 601	零售业	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

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

董事会负责规划并建立的风险管理架构，制定的风险管理政策和相关指引并监督风险管

理措施的执行情况。已制定风险管理政策以识别和分析所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

除附注十一、（二）2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响所载作出的财务担保外，没有提供任何其他可能令承受信用风险的担保。

持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为信用风险资产管理的一部分，利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后

对于预期信用损失进行合理评估。

截止2022年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	126,786,880.54	13,330,946.47
其他应收款	121,242,851.85	19,040,643.93
合计	248,029,732.39	32,371,590.40

（二）流动性风险

流动性风险是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2022年12月31日，已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额5,814,874,929.00元，其中：已使用授信金额为1,400,125,707.30元。

截至2021年12月31日，公司存在债务逾期和应交税费逾期，流动性严重不足，存在流动性风险。其中，公司金融机构逾期负债本金112,429.71万元，逾期利息15,097.89万元，逾期本息累计127,527.60万元；因债务逾期，借款人提起法律诉讼，公司部分账户被冻结，部分房产被查封。公司已存在较大的流动性风险。

截止2022年12月31日，各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	1,081,097,065.17					1,081,097,065.17
应付账款		109,687,331.75				109,687,331.75
其他应付款		177,997,716.61				177,997,716.61
其他流动负债		4,249,445.16				4,249,445.16
长期借款			20,000,000.00	210,828,642.13	25,000,000.00	255,828,642.13
合计	1,081,097,065.17	291,934,493.52	20,000,000.00	210,828,642.13	25,000,000.00	1,628,860,200.82

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2022年12月31日，持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		合计
	美元项目	港元项目	
外币金融资产：			
货币资金	74,521.08	0.13	74,521.21
小计	74,521.08	0.13	74,521.21

2. 利率风险

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

财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

3. 价格风险

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

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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

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

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东榕泰高级瓷具有限公司	揭阳市揭东县经济试验区5号路边	化工行业	7,142.57	8.5857	8.5857

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是杨宝生

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

详见附注九、1 在子公司中的权益

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
揭阳市兴盛化工原料有限公司	参股股东
揭阳市海科华泰新材料发展有限公司	与本企业受同一母公司控制的其他企业
林凤	本企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
杨腾	本企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
杨龙	本企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
杨光	本企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员

高大鹏	本企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
肖健	本企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
揭阳市榕泰实业有限公司	本企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
广东宝基投资有限公司	本企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
揭阳市泰禾城房地产开发有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市和通塑胶有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市永佳农资有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市中粤农资有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
广东国华机电设备安装有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市宝泰化工有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市德旺塑胶有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市榕丰塑胶制品有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市仿瓷材料有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
揭阳市揭东区汇力化工有限公司	本企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
吴志平	第八届董事，财务总监
刘晓暄	第八届独立董事
冯育升	第八届独立董事
袁华仕	第八届监事会监事
霍焰	董事长、董事、总经理
夏春媛	董事、副总经理、财务总监
曾麒	董事、资金部总监
宗明	独立董事
余超生	独立董事
靳海静	监事会主席
陆锦云	监事
黄林纯	职工监事
周纯	副总经理、董事会秘书
张微	副总经理
蔡冬梅	副总经理

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
揭阳市德旺塑胶有限公司	采购商品				83,468,807.82
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	采购商品				24,375,362.47
合计					107,844,170.29

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	实际占用额度	主债务期间	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额
揭阳市佳富实业有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	280,000,000.00	258,247,932.68	2020/1/1 至 2023/12/31	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	258,247,932.68
广东榕泰高级瓷具有限公司	300,000,000.00		2020/1/1 至 2025/12/31	保证期间为确定的主债权发			

担保方	担保金额	实际占用额度	主债务期间	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额
				生期间届满之日起三年。			
杨宝生、林凤	300,000,000.00			保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。			
揭阳市佳富实业有限公司	356,824,800.00		2018/1/1至2023/12/31				
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	100,000,000.00	84,000,000.00	2017/10/23至2022/10/22	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	84,000,000.00
揭阳市佳富实业有限公司	51,545,900.00		2018/8/22至2023/8/21				
广东榕泰实业股份有限公司	78,778,110.00		2017/10/23至2022/10/22				
揭阳市佳富实业有限公司	89,753,300.00		2020/1/1至2028/12/31				
广东榕泰实业股份有限公司	58,339,700.00		2020/1/1至2028/12/31				
杨宝生	120,000,000.00	59,500,000.00	2020/12/16至2025/12/16	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	59,500,000.00
揭阳市兴盛化工原料有限公司	120,000,000.00		2020/11/12至2025/11/12				
广东榕泰实业股份有限公司	22,877,700.00		2019/2/20至2022/2/20				
广东榕泰实业股份有限公司	18,313,900.00		2019/1/4至2022/1/4				
广东榕泰实业股份有限公司	23,809,000.00		2019/12/26至2022/12/26				
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳	100,000,000.00	40,900,000.00	2020/9/16至2023/9/15	保证期间为确定的主债权发生期间届满之	否	是	40,900,000.00

担保方	担保金额	实际占用额度	主债务期间	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额
富实业有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤				日起两年。			
广东榕泰实业股份有限公司	100,000,000.00		2020/9/16至2023/9/15		否	是	
杨宝生、林凤	150,000,000.00		2020/7/15至2030/7/15		否	是	
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	150,000,000.00	107,500,000.00	2020/7/24至2030/7/24		否	是	
揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨腾	150,000,000.00		2021/1/21至2031/1/21	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	107,500,000.00
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	100,000,000.00		2017/10/23至2022/10/22		否	是	
广东榕泰实业股份有限公司	85,503,200.00		2017/8/1至2022/8/1		否	是	
广东榕泰实业股份有限公司	36,058,788.00		2020/7/24至2030/7/24		否	是	
揭阳市佳富实业有限公司	51,545,900.00		2018/8/22至2023/8/21		否	是	
广东榕泰实业股份有限公司	202,426,000.00	178,953,407.32	2017/5/3至2023/5/3	2017/5/3至2023/5/3	否	是	178,953,407.32
揭阳市佳富实业有限公司	150,112,000.00		2017/5/3至2023/5/3	2017/5/3至2023/5/3	否	是	
杨宝生、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	100,000,000.00	90,000,000.00	2020/11/24至2021/11/20	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。			90,000,000.00
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	100,000,000.00		2019/9/27至2020/9/19		否	是	
广东榕泰实业股份有限公司	151,516,551.00		2018/9/12至2021/9/06				
揭阳市佳富实业有限公司	7,801,000.00	79,995,725.17	2019/6/13至2025/6/13	2019/6/13至2025/6/13	否	是	79,995,725.17

担保方	担保金额	实际占用额度	主债务期间	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额
揭阳市佳富实业有限公司	45,160,000.00		2018/11/14至2025/11/14	2018/11/14至2025/11/14	否	是	
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、揭阳市佳富实业有限公司	90,000,000.00		2020/7/20至2025/7/20	2020/7/20至2025/7/20	否	是	
揭阳市佳富实业有限公司	50,509,080.00	30,000,000.00	2019/10/30至2022/10/30	2019/10/30至2022/10/30	否	是	30,000,000.00
揭阳市佳富实业有限公司	65,000,000.00	64,000,000.00	2019/3/13至2028/3/12	2019/3/13至2028/3/12	否	是	64,000,000.00
北京森华易腾通信技术有限公司	300,000,000.00	275,828,642.13	2020/2/18至2029/6/30	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。2020/2/18至2027/2/18	否	否	
广东榕泰实业股份有限公司	300,000,000.00						
张北榕泰云谷数据有限公司	11,000,000.00						
广东榕泰实业股份有限公司	1,200,000,000.00	43,200,000.00	2016/11/28至2021/11/28	2016/11/28至2021/11/28	否	是	43,200,000.00
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、杨宝生、林凤	33,000,000.00	21,000,000.00	2019/1/18至2024/1/18	2019/1/18至2024/1/18	否	是	21,000,000.00
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	52,000,000.00	24,500,000.00	2018/5/23至2021/3/13	2018/5/23至2021/3/13	否	是	24,500,000.00
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	48,000,000.00	24,000,000.00	2018/5/23至2021/3/13	2018/5/23至2021/3/13	否	是	24,000,000.00
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料	50,000,000.00	18,500,000.00	2018/6/4至2021/6/4	2018/6/4至2021/6/4	否	是	18,500,000.00

担保方	担保金额	实际占用额度	主债务期间	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额
料有限公司、杨宝生、林凤							
杨宝生	15,000,000.00		2019/5/20至2024/5/10	2019/5/20至2024/5/10	否	是	
合计	5,814,874,929.00	1,400,125,707.30					1,124,297,065.17

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：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	1,985,192.06	1,829,900.00

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方归还资金

关联方	归还金额	说明
揭阳市德旺塑胶有限公司	171,058,085.20	其中624.97万元为原材料抵账，其余为现金偿还
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	157,373,283.98	现金偿还
合计	328,431,369.18	

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	揭阳市德旺塑胶有限公司			171,058,085.20	8,552,904.26
其他应收款	揭阳市汇明化工塑胶有限公司			157,373,283.98	7,868,664.20
	合计			328,431,369.18	16,421,568.46

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的股权转让合同及有关财务支出

2022年12月7日，本公司全资子公司揭阳市合贵新材料有限公司和揭阳市联富新材料有限公司分别与自然人陈铭和自然人孙浩佳（以下简称“受让方”）签订《股权转让协议》，出售100%股权，股权转让价款分别为1,500万元和1,000万元，标的资产分别系锡场地块和锡场涂碑地块及地上房屋建筑物/构筑物，考虑到标的资产存在银行抵押等权利负担，受让方同意配合转让方与抵押权银行洽谈，以期完成标的资产权属变更。

2022年12月23日，本公司全资子公司揭阳市鑫榕新材料有限公司与余健（以下简称“受让方”）签订《股权转让协议》，出售100%股权，股权转让价款为2,150万元，标的资产系仙桥地块及地上房屋建筑物/构筑物，考虑到标的资产存在银行抵押等权利负担，受让方同意配合转让方与抵押权银行洽谈，以期完成标的资产权属变更。

截至2022年12月31日，上述标的资产因公司逾期未归还相关贷款处于司法查封的权属受

限状态，尚无法办理相关资产使用权的权属变更及资产交接等手续。

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

2. 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至2022年12月31日，公司因借款合同纠纷、建设工程施工合同纠纷和买卖合同纠纷等被他人起诉，尚未执行完毕诉讼案件对应的诉讼标的金额共计1,510,116,298.03元，账面已计提负债共计1,468,726,432.60元，需计提预计负债41,389,865.43元，具体情况如下：

序号	法院	案由	原告	被告	诉讼标的金额	账面计提负债金额	预计负债	案件进展情况
1	河北省张北县人民法院	建设工程施工合同纠纷	中建三局集团有限公司	张北榕泰云谷数据有限公司、广东榕泰实业股份有限公司	41,401,128.86	11,263.43	41,389,865.43	正在审理过程中
2	广州市黄埔区人民法院	买卖合同纠纷	广州凯茂化工有限公司	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂	896,201.08	896,201.08		2023年3月法院已强制执行，已结案
3	汕头市龙湖区人民法院	买卖合同纠纷	汕头市天德能源有限公司	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂	15,647,271.21	15,647,271.21		2023年2月收到一审判决，需偿还原告15,647,271.21元
4	揭阳市揭东人民法院	服务合同纠纷	广东腾熙科技咨询有限公司	广东榕泰实业股份有限公司	132,012.00	132,012.00		一审已判决，尚未履约
5	揭院中院	借款合同纠纷	中国银行股份有限公司揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	275,365,254.52	275,365,254.52		一审已判决，尚未履约
6	张家口中院	借款合同纠纷	河北银行张家口张北支行	张北榕泰云谷数据有限公司、广东榕泰实业股份有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、杨宝生、林凤	275,828,642.13	275,828,642.13		已和解，正在履约过程中

7	广州市越秀区法院	借款合同纠纷	上海浦东发展银行广州五羊支行	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	97,574,443.33	97,574,443.33	一审已判决，尚未履约
8	揭阳市榕城区法院	借款合同纠纷	中国工商银行股份有限公司揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	110,162,840.58	110,162,840.58	一审已判决，尚未履约
9	揭阳市榕城区法院	借款合同纠纷	中国民生银行股份有限公司揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市佳富实业有限公司	192,582,706.27	192,582,706.27	一审已判决，尚未履约
10	揭阳市榕城区法院	借款合同纠纷	交通银行股份有限公司揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市秦禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤、杨腾、陈瑾盈	113,531,758.33	113,531,758.33	一审已判决，尚未履约
11	揭阳市榕城区法院	借款合同纠纷	中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	88,943,050.00	88,943,050.00	一审已判决，尚未履约
12	揭阳市榕城区法院	借款合同纠纷	中国农业银行揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生	95,855,100.00	95,855,100.00	一审已判决，尚未履约
13	汕头仲裁委员会/汕头市龙湖区人民法院	借款合同纠纷/抵押合同纠纷	兴业银行股份有限公司汕头分行	广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市秦禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤	86,845,627.22	86,845,627.22	一审已判决，尚未履约
14	广东省深圳市福田区人民法院	借款合同纠纷	中国光大银行股份有限公司深圳分行	广东榕泰、榕泰瓷具、兴盛化工、宝基投资、佳富实业、泰禾城、杨宝生、林凤	43,947,862.50	43,947,862.50	2023年2月一审判决
15	揭阳市榕城区人民法院	借款合同纠纷	广东揭阳农村商业银行股份有限公司东山支行	广东榕泰、佳富实业、杨宝生、林凤、杨腾	71,402,400.00	71,402,400.00	正在审理过程中
合计					1,510,116,298.03	1,468,726,432.60	41,389,865.43

此外，公司存在因证券虚假陈述导致投资者损失的责任纠纷，2022年度新增纠纷涉诉金额

22,234,205.13元，截至本财务报表批准报出日，其中13,014,487.83元已和解，尚未达成和解金额为9,219,717.30元。

截至本财务报表批准报出日，因上述尚未判决/和解涉诉纠纷计提预计负债共50,609,582.73元。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十二、5、（4）关联担保情况”。

截止2022年12月31日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

除存在上述或有事项外，截止2022年12月31日，无其他应披露未披露的重大或有事项。

(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

（一）重要的非调整事项

1. 重大诉讼、仲裁、承诺

截至财务报表报出日，公司自资产负债表日新增因证券虚假陈述责任纠纷涉诉金额共【454.77】万元。

2. 重要的对外投资

截至财务报表报出日，公司新设立8家子公司及孙公司，具体情况如下：

公司名称	设立时间
揭阳市宏禄科技有限公司	2023/2/21
揭阳市同和科技有限公司	2023/2/22
揭阳市雅航科技有限公司	2023/2/22
揭阳市雅亨科技有限公司	2023/2/22
北京森得智慧新能源科技有限公司	2023/3/16

公司名称	设立时间
揭阳市佳博科技有限公司	2023/2/22
揭阳市佳晖科技有限公司	2023/2/22
揭阳市佳嘉科技有限公司	2023/2/23

（二）其他资产负债表日后事项说明

1、实际控制人变更

2022年7月11日，高级瓷具通过协议转让给高大鹏先生35,201,665股股份（占公司总股本的5.00%），过户完成后，高大鹏先生持有本公司股份118,029,799股（占公司总股本的16.7648%），高级瓷具的一致行动人揭阳市兴盛化工原料有限公司通过协议转让、强制平仓减少持股数量，截至2022年12月31日，高大鹏先生为公司第一大股东，其持股比例高出原控股股东高级瓷具及其一致行动人合计持股比例5.1977%，依其可实际支配的公司股份表决权对公司股东大会的决议产生重大影响。

2023年1月31日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选公司董事的议案》，由高大鹏先生提名的董事张微女士和许伟斌先生任职，能够决定公司董事会半数以上成员选任并对公司未来的经营决策方向起主导作用，因此公司控股股东和实际控制人变更为高大鹏先生。

2、解除《闲置设备转让协议》

2023年3月22日公司董事会公告，决定解除与揭阳市顺佳和化工有限公司（以下简称“顺佳和化工”、）签订的《闲置设备转让协议》，该协议系2022年12月5日公司与顺佳和化工签署的向其转让账面价值为24,015,192.63元的化工材料机器设备，转让价款为24,015,192.63元。协议约定顺佳和化工应于2022年12月31日之前支付转让价款的75%，如未按照本协议约定支付保证金或转让价款，每逾期一天，应就逾期部分按照万分之五的标准赔偿转让方利息损失。逾期超过5天，公司亦有权没收保证金；逾期超过20天，公司有权立即解除本协议。因顺佳和化工未履行前述付款义务，依据前述条款规定解除上述《闲置设备转让协议》，公司未终止确认相关设备。

3、短期借款的债权人变更

2023年2月，长和塑胶实业有限公司自京东资产处置平台竞价取得广东粤财资产管理有限公司对本公司的单户债权，该债权系广东粤财资产管理有限公司自广东南粤银行股份有限公司揭阳分行受让取得我公司的单户债权，该债权本金3,000.00万元、利息78.31万元。

2023年4月21日，揭阳市长和塑胶实业有限公司（以下简称“长和塑胶”）、广东南兴

投资咨询有限公司与公司签订《债权转让暨抵销协议》，协议约定：长和塑胶将单户债权转让给南兴投资，南兴投资将债权中的3000万本金用于抵销其应向公司支付的应收账款债权转让价款中的同等金额，抵销完成后，公司应收南兴投资债权转让款余额7,695.32万元。

4、关于挂牌转让部分应收账款债权转让协议之补充协议

如财务报表附注注释3.应收账款所述，2022年12月7日，公司与南兴投资咨询签订了《应收账款转让协议》，南兴投资履约过程中多次与公司沟通拟以收购资产包的方式抵销转让价款，由于过程较繁琐，《应收账款转让协议》未如期履行，经双方友好协商，已于2023年4月21日签订《债权转让暨抵消协议》，并于2023年4月24日签订了《应收账款转让协议之补充协议》，约定南兴咨询应于2023年6月30日之前向公司支付剩余转让价款的51%，于2023年12月31日之前支付完毕剩余转让价款。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告批准报出日，无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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

单位:元币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
更正公司2021年度商誉进行减值测试过程中，因预测期固定资产和无形资产折旧、摊销计提不恰当以及未考虑预测期无形资产、使用权资产的资本性支出等因素	本项差错经公司第九届第十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	商誉	-9,328,241.30
		未分配利润	-9,328,241.30
		资产减值损失	-9,328,241.30

(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

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。本公司的经营分部是指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) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 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。

以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：化工材料分部、互联网综合服务分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	化工材料	互联网综合服务	分部间抵销	合计
一、营业收入	10,481.45	31,625.90		42,107.35
二、营业费用	124.76	348.67		473.43
三、利润总额	-75,156.04	584.63		-74,571.41
四、所得税费用	-24.81	-15.57		-40.38
五、净利润	-75,131.22	600.19		-74,531.03
六、资产总额	67,014.10	43,952.23		110,966.33
七、负债总额	158,223.91	19,717.11		177,941.02

各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	44,959,536.30
1年以内小计	44,959,536.30
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	44,959,536.30

(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						174,491,421.04	27.54	174,491,421.04	100	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款						174,491,421.04	27.54	174,491,421.04	100	
按组合计提坏账准备	44,959,536.30	100.00	5,440,120.59	12.10	39,519,415.71	459,001,796.45	72.46	51,407,543.95	11.2	407,594,252.50
其中：										
信用风险	188,936.32	0.42	9,446.83	5	179,489.49	459,001,796.45	72.46	51,407,543.95	11.2	407,594,252.50
化工业务组合	44,770,599.98	99.58	5,430,673.77	12.13	39,339,926.21					
合计	44,959,536.30	/	5,440,120.60	/	39,519,415.70	633,493,217.49	/	225,898,964.99	/	407,594,252.50

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：信用风险

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	188,936.32	9,446.83	5.00
合计	188,936.32	9,446.83	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：化工业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,770,599.98	5,430,673.77	12.13
合计	44,770,599.98	5,430,673.77	12.13

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	174,491,421.04	33,300.25			174,524,721.29
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,407,543.95	286,230,457.12			332,197,880.47
合计	225,898,964.99	286,263,757.37			506,722,601.76

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
广东南兴投资咨询有限公司	35,176,817.80	78.24	4,266,948.00
广东粤来化工有限公司	9,593,782.18	21.34	1,163,725.77
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	188,936.32	0.42	9,446.83
合计	44,959,536.30	100.00	5,440,120.60

(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	255,978,927.06	397,495,572.17
合计	255,978,927.06	397,495,572.17

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	204,875,475.16
1年以内小计	204,875,475.16

1至2年	64,129,236.96
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	4,744,860.00
合计	273,749,572.12

(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
押金及保证金	4,791,360.69	4,744,860.00
备用金	897,844.59	
往来款	161,004,274.22	413,917,140.63
应收账款债权转让	106,953,200.00	
其他	102,892.62	
合计	273,749,572.12	418,662,000.63

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		16,786,428.46	4,380,000.00	21,166,428.46
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		13,025,785.06		13,025,785.06
本期转回		16,421,568.46		16,421,568.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		13,390,645.06	4,380,000.00	17,770,645.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,380,000.00					4,380,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,786,428.46	13,025,785.06	16,421,568.46			13,390,645.06
合计	21,166,428.46	13,025,785.06	16,421,568.46			17,770,645.06

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
广东南兴投资咨询有限公司	应收账款债权转让	106,953,200.00	1年以内	39.07	12,973,423.16
深圳城市山海商业管理有限公司	押金及保证金	4,380,000.00	5年以上	1.6	4,380,000.00
员工	备用金	711,327.59	1年以内	0.26	35,566.38
揭东县砲台镇塘埔经济联合社	押金及保证金	300,000.00	5年以上	0.11	300,000.00
张北县发展改革局	押金及保证金	64,860.00	5年以上	0.02	64,860.00
合计	/	112,409,387.59	/	41.06	17,753,849.54

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,052,692,400.00	997,707,755.12	1,054,984,644.88	2,026,692,400.00	997,707,755.12	1,028,984,644.88
对联营、合营企业投资						
合计	2,052,692,400.00	997,707,755.12	1,054,984,644.88	2,026,692,400.00	997,707,755.12	1,028,984,644.88

(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
张北榕泰云谷数据有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
揭阳市天元投资有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京森华易腾通信技术有限公司	1,200,000,000.00	26,000,000.00		1,226,000,000.00		997,707,755.12
深圳金财通商业保理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
揭阳市佳富实业有限公司	754,692,400.00			754,692,400.00		
合计	2,026,692,400.00	26,000,000.00		2,052,692,400.00		997,707,755.12

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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	55,304,129.61	54,840,167.18	469,086,587.88	487,237,807.91
其他业务	48,527,940.87	127,772,060.62	10,981,462.24	7,913,727.51
合计	103,832,070.48	182,612,227.80	480,068,050.12	495,151,535.42

(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	母公司	合计
商品类型		
化工材料	55,304,129.61	55,304,129.61
租金及其他收入	48,527,940.87	48,527,940.87
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	102,293,343.77	102,293,343.77
在某一时段内转让	1,538,726.71	1,538,726.71
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	103,832,070.48	103,832,070.48

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

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,928,896.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		-2,928,896.54

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	-52,319,095.17	资产处置收益、营业外收支
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）	130,155.98	其他收益-政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	929,940.57	投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,721,645.77	其他营业外收支净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,435,806.26	加计抵扣进项税
减：所得税影响额	-3,783.82	
少数股东权益影响额		
合计	-92,541,054.31	

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	-63.53	-1.06	-1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-55.64	-0.93	-0.93

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 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净资产差异情况

适用 不适用

(2). 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净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：霍焰

董事会批准报送日期：2023年4月24日

修订信息

适用 不适用