

公司名称	确定依据
齐翔腾达	集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。
濮阳惠成	公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。
宇新股份	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
公司	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

## 2. 存货

√适用 □不适用

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

### (1) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (2) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现

净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 3. 固定资产

适用 不适用

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，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。

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

#### (4) 其他说明

适用 不适用

#### 4. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 5. 无形资产与开发支出

适用 不适用

##### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### 2) 无形资产使用寿命及摊销

每年年度终了，公司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。经复核，本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。

①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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。

已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### 3) 无形资产减值测试

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50 年	0
专利权	不适用		
非专利技术	直线法	5 年	0

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 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

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

## 6. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

#### 1) 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将

当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## 2) 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 7. 收入

适用 不适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务

时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

### **1) 商品销售合同**

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品控制权的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，取得了客户的销售确认依据（如自提委托单、签收单等），已经收回货款或取得了收款凭证且相关对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 出租物业收入：按租赁合同、协议约定的承租日期与金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认。

## **8. 递延所得税资产和递延所得税负债**

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

1) 该项交易不是企业合并；

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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- ①本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的

其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### 3) 可弥补亏损和税款抵减

#### ① 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### ② 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### 4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### 5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 9. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司根据自身所处的行业和发展阶段，从项目的性质和金额两方面判断财务的重要性。本公司披露的与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平标准为报告内各期利润总额的 5.00%，或金额虽未达到前述标准但公司认为较为重要的相关事项。

## 10. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调险的重要整风会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### (2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### (3) 递延所得税资产

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

## 11. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (二) 会计政策和会计估计分析

适用 不适用

## 五、 分部信息

□适用 √不适用

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	-530,547.96	-1,634,590.09	
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	5,695,224.22	7,901,181.01	9,702,921.24
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	15,571,442.21		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	188,843.34	3,711.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	-74,521.04	-66,899.17	-194,799.96
因股份支付确认的费用	-1,543,650.25	-1,260,107.85	-2,697,295.49

其他符合非经常性损益定义的损益项目			606,462.65
小计	19,306,790.52	4,943,295.13	7,417,288.44
减：所得税影响数	809,214.46	933,495.32	1,517,187.59
少数股东权益影响额			
合计	18,497,576.06	4,009,799.81	5,900,100.85
非经常性损益净额	18,497,576.06	4,009,799.81	5,900,100.85
归属于母公司股东的净利润	46,708,567.22	139,144,635.76	32,569,126.20
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	28,210,991.16	135,134,835.95	26,669,025.35
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%）	39.60	2.88	18.12

#### 非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益主要为同一控制下业务合并产生的期初至合并日的当期净损益和政府补助。报告期内，归属于母公司股东的非经常性损益为 590.01 万元、400.98 万元、1,849.76 万元，其中政府补助所占金额为 970.29 万元、790.12 万元、569.52 万元，政府补助占归属于母公司股东的净利润的比例分别为 29.79%、5.68%、12.19%，呈下降趋势，2022 年归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例为 39.60%，主要系当年业务合并导致，对公司未来经营稳定性及盈利能力不构成重大影响。

## 七、 主要会计数据及财务指标

项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
资产总计(元)	1,689,108,565.97	1,028,910,191.66	730,345,286.18
股东权益合计(元)	770,534,031.42	835,449,522.67	475,354,887.07
归属于母公司所有者的股东权益(元)	770,534,031.42	835,449,522.67	475,354,887.07
每股净资产（元/股）	4.05	4.39	2.97
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	4.05	4.39	2.97
资产负债率（合并）（%）	54.38	18.80	34.91
资产负债率（母公司）（%）	54.38	18.80	34.91
营业收入(元)	2,022,699,424.01	717,455,232.16	520,784,373.69
毛利率（%）	6.51	29.82	17.00
净利润(元)	46,708,567.22	139,144,635.76	32,569,126.20
归属于母公司所有者的净利润(元)	46,708,567.22	139,144,635.76	32,569,126.20
扣除非经常性损益后的净利润(元)	28,210,991.16	135,134,835.95	26,669,025.35
归属于母公司所有者的扣除非经	28,210,991.16	135,134,835.95	26,669,025.35

常性损益后的净利润(元)			
息税折旧摊销前利润(元)	147,941,834.34	236,272,762.60	117,865,511.10
加权平均净资产收益率(%)	5.52	26.78	7.11
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	3.34	26.01	5.82
基本每股收益(元/股)	0.25	0.87	0.20
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.87	0.20
经营活动产生的现金流量净额(元)	122,347,074.36	178,661,845.06	122,119,816.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.64	1.12	0.76
研发投入占营业收入的比例(%)	1.47	3.91	3.44
应收账款周转率	42.04	51.58	68.23
存货周转率	21.60	14.06	17.77
流动比率	0.68	2.80	1.17
速动比率	0.48	2.41	0.80

#### 主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析：

主要财务指标计算说明：

- (1) 每股净资产=期末股东权益÷期末股本总额
- (2) 归属于母公司所有者的每股净资产=期末归属于母公司所有者权益÷期末股本总额
- (3) 资产负债率=负债总额÷资产总额
- (4) 毛利率=(营业收入-营业成本)÷营业收入
- (5) 扣除非经常性损益后的净利润=净利润-非经常性损益净额
- (6) 归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润=归属于母公司所有者的净利润-归属于母公司所有者的非经常性损益
- (7) 息税折旧摊销前利润=净利润+计入财务费用的利息支出+所得税费用+固定资产折旧+使用权资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销
- (8) 加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(9) 基本每股收益= $P \div S$ ,  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$  其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(10) 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额 $\div$ 期末股本总额

(11) 研发投入占营业收入的比例=研发费用 $\div$ 营业收入

(12) 应收账款周转率=营业收入 $\div$  ((应收账款期初账面余额+应收账款期末账面余额) $\div 2$ ), 2022 年 12 月公司收购盛源石化的异辛烷业务, 2022 年度将异辛烷业务营业收入进行追溯调整并纳入合并范围, 而与异辛烷业务相关的应收账款未转让, 2022 年末应收账款余额不包括异辛烷业务, 为提高数据分析的可比性, 在计算应收账款周转率时, 2022 年度营业收入数据为同一控制下异辛烷业务合并追溯调整前的营业收入。

(13) 存货周转率=营业成本 $\div$  ((存货期初账面余额+存货期末账面余额) $\div 2$ ), 2022 年 12 月公司收购盛源石化的异辛烷业务, 2022 年度将异辛烷业务营业成本进行追溯调整并纳入合并范围, 而与异辛烷业务相关的存货未转让, 2022 年末存货余额不包括异辛烷业务, 为提高数据分析的可比性, 在计算存货周转率时, 2022 年度营业成本数据为同一控制下异辛烷业务合并追溯调整前的营业成本。

(14) 流动比率=流动资产 $\div$ 流动负债

(15) 速动比率=(流动资产-存货-预付款项-其他流动资产) $\div$ 流动负债

## 八、 盈利预测

适用 不适用

## 第八节 管理层讨论与分析

### 一、经营核心因素

(一) 影响收入、成本、费用和利润的主要因素

#### 1、影响收入的主要因素

(1) 终端应用市场规模

发行人为碳四原料的深度加工细分领域领先企业之一，现有产品主要有顺酐、顺酐衍生物和异辛烷等产品，应用于基础设施建设、可降解材料和清洁汽油等行业。产品的主要终端市场的需求变动与国内外宏观经济发展形势、我国国家调控政策和国家产业政策密切相关。

(2) 市场竞争情况

发行人深耕细分应用领域，在顺酐、顺酐衍生物和异辛烷等产品领域中，国内竞争对手数量相对较少，发行人拥有相对领先的竞争优势。随着研发能力的持续提高、生产能力的不断扩张以及产品品质的提升，发行人在行业内的竞争力将不断加强，从而提升公司整体盈利能力。

(3) 产能及产能利用率

2020年至2022年，公司顺酐产能保持在8万吨/年，各期产能利用率分别为105.95%、95.06%和105.27%，产能利用率较高。产能规模对于公司每年产品产量构成一定限制，发行人新增的20万吨/年顺酐产线预计将在2023年第三季度投产，届时发行人顺酐产能将达到28万吨/年，进一步扩大顺酐市场占有率。

发行人营业收入分析详见本节之“三、盈利情况分析”之“（一）营业收入分析”。

#### 2、影响成本的主要因素

发行人的营业成本主要由直接材料、直接人工、制造费用和运输费组成。报告期内，发行人直接材料占主营业务成本的比例分别为70.00%、74.06%和88.03%。发行人的主要原材料为醚后C4、正丁烷等，上述大宗商品的价格波动会直接影响发行人的采购成本，进而影响发行人的盈利水平。发行人营业成本分析详见本节之“三、盈利情况分析”之“（二）营业成本分析”。

#### 3、影响费用的主要因素

报告期内，公司的期间费用主要包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用，费用结构相对合理。公司期间费用分析详见本节之“三、盈利情况分析”之“（四）主要费用情况分析”。

#### 4、影响利润的主要因素

影响发行人利润的主要因素是主营业务收入、主营业务成本及期间费用。此外，公司所享受的

税收优惠政策也是影响发行人利润的因素之一。报告期内，发行人为高新技术企业，享受 15%的企业所得税税率。未来若国家对高新技术企业的税收政策发生变化，或公司不再符合高新技术企业认定条件而不能被持续认定为高新技术企业，则公司可能失去该所得税优惠，从而对公司利润造成不利影响。发行人利润分析详见本节之“三、盈利情况分析”之“（五）利润情况分析”。

## （二）对发行人业绩变动具有较强预示作用的财务指标和非财务指标

对发行人具有核心意义或其变动对业绩变动具有较强预示作用的财务或非财务指标主要包括主营业务毛利率的变动、期间费用率变动、研发与技术创新能力、终端应用行业的发展状况。

### 1、主营业务毛利率

主营业务毛利率反映发行人的获利能力。报告期内，发行人主营业务毛利率分别为 16.93%、29.78%和 6.61%。发行人营业收入增长率、毛利率的分析具体详见本节“三、盈利情况分析”之“（三）毛利率分析”。

### 2、期间费用率

报告期内，发行人的期间主要费用合计分别为 5,340.40 万元、5,210.17 万元和 7,418.32 万元，期间费用率分别为 10.25 %、7.26 %和 3.67%，得益于发行人良好的内部控制体系，期间费用支出变动不大。

### 3、研发与技术创新能力

报告期内，发行人的研发费用分别为 1,792.99 万元、2,803.49 万元和 2,965.38 万元，占当年营业收入的比例分别为 3.44%、3.91%和 1.47%，研发费用分析具体详见本节“三、盈利情况分析”之“（四）主要费用情况分析”之“3.研发费用分析”。

发行人通过持续的研发投入和技术创新，在生产符合国家标准产品的基础上，提高产品质量，提高产品市场竞争力及行业影响力，以推动公司业绩的稳步增长。发行人产品的下游应用领域广阔，在充分理解和掌握下游行业未来发展前景以及下游客户对产品的应用环境、质量标准等多方面需求的基础上，保持与下游行业协同发展的研发创新能力，使得发行人在行业内站稳脚跟。同时，生产技术的研发创新，也使得公司逐步形成了“正丁烷-顺酐-四氢苯酐-六氢苯酐- DEHCH/DIBE”的一体化完整产业链条，实现 C4 中正丁烷组分的高效利用。

通过多年的研发投入，发行人在顺酐氧化工艺、催化加氢工艺、油水分离工艺等领域积累了多项核心技术，并广泛应用于各主要产品中，有效提高了顺酐及衍生物产品质量和生产效率，主要产品具备较强的核心竞争力，包括较强工艺提升能力、较高的技术先进性和良好的技术创新能力等，也使得发行人成功入选工信部第四批“专精特新小巨人企业”。截至本招股说明书签署之日，发行人共取得 107 项专利授权，其中 22 项发明专利授权，85 项实用新型专利授权。

## 二、 资产负债等财务状况分析

### (一) 应收款项

#### 1. 应收票据

适用 不适用

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	64,902,698.38	57,972,024.65	70,757,518.16
商业承兑汇票			
合计	<b>64,902,698.38</b>	<b>57,972,024.65</b>	<b>70,757,518.16</b>

##### (2) 报告期各期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3) 报告期各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

项目	2022年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		61,902,698.38
商业承兑汇票		
合计		<b>61,902,698.38</b>

单位：元

项目	2021年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		29,420,071.16
商业承兑汇票		
合计		<b>29,420,071.16</b>

单位：元

项目	2020年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票		53,703,198.06
商业承兑汇票		
合计		<b>53,703,198.06</b>

##### (4) 报告期各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

单位：元

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	64,902,698.38	100.00			64,902,698.38
其中：银行承兑汇票	64,902,698.38	100.00			64,902,698.38
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>64,902,698.38</b>	<b>100.00</b>			<b>64,902,698.38</b>

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	57,972,024.65	100.00			57,972,024.65
其中：银行承兑汇票	57,972,024.65	100.00			57,972,024.65
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>57,972,024.65</b>	<b>100.00</b>			<b>57,972,024.65</b>

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	70,757,518.16	100.00			70,757,518.16
其中：银行承兑汇票	70,757,518.16	100.00			70,757,518.16
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>70,757,518.16</b>	<b>100.00</b>			<b>70,757,518.16</b>

## 1) 按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

2) 按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	64,902,698.38		
商业承兑汇票			
合计	<b>64,902,698.38</b>		

单位: 元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	57,972,024.65		
商业承兑汇票			
合计	<b>57,972,024.65</b>		

单位: 元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	70,757,518.16		
商业承兑汇票			
合计	<b>70,757,518.16</b>		

确定组合依据的说明:

公司基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1 银行承兑汇票	承兑人为信用等级一般的银行
组合2 商业承兑汇票	承兑人为信用等级高的企业

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(6) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 报告期内实际核销的应收票据情况

适用 不适用

(8) 科目具体情况及分析说明:

公司根据近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业财务

集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监发〔2019〕133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2020）》等，遵照谨慎性原则对银行承兑票据的承兑人信用等级进行划分，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司（以下简称“信用等级一般银行”）。6家大型商业银行分别为中国银行、中国工商银行、中国农业银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行，9家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用卡信用良好，资金实力雄厚，经营情况良好，根据2022年银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到AAA级，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级较高银行。

公司基于谨慎性原则并结合新金融工具准则的相关规定，对于信用等级较高的银行承兑汇票通过应收款项融资项目核算，信用等级较低的银行承兑汇票、商业承兑汇票通过应收票据核算。报告期各期末，公司应收票据账面价值分别为7,075.75万元、5,797.20万元和6,490.27万元，占各期末流动资产的比例分别为25.84%、11.33%和18.07%。2021年末，公司应收票据余额下降的主要原因系银行承兑汇票到期、回款增加。2022年末，公司应收票据余额略高于2021年末，主要原因系公司销售产品收到的银行承兑汇票增加。

截至报告期末，公司应收票据均为银行承兑汇票，流动性较强，信用风险较小，票据到期无法收回款项的可能性较小。

## 2. 应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,459,387.59	1,792,585.00	5,075,453.34
合计	<b>1,459,387.59</b>	<b>1,792,585.00</b>	<b>5,075,453.34</b>

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

科目具体情况及分析说明：

公司基于谨慎性原则并结合新金融工具准则的相关规定，对于信用等级较高的银行承兑汇票通过应收款项融资项目核算。

报告期各期末，公司应收款项融资余额分别为507.55万元、179.26万元和145.94万元，占各

期末流动资产的比例分别为 1.85%、0.35%和 0.41%，均为银行承兑汇票。

### 3. 应收账款

√适用 □不适用

#### (1) 按账龄分类披露

单位：元

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	17,928,470.56	20,961,929.61	6,740,635.40
1 至 2 年		31,202.68	43,064.34
2 至 3 年		42,079.62	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>17,928,470.56</b>	<b>21,035,211.91</b>	<b>6,783,699.74</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,928,470.56	100.00	896,423.53	5.00	17,032,047.03
其中：账龄组合	17,928,470.56	100.00	896,423.53	5.00	17,032,047.03
<b>合计</b>	<b>17,928,470.56</b>	<b>100.00</b>	<b>896,423.53</b>	<b>5.00</b>	<b>17,032,047.03</b>

单位：元

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,035,211.91	100.00	1,063,840.64	5.06	19,971,371.27
其中：账龄组合	21,035,211.91	100.00	1,063,840.64	5.06	19,971,371.27
<b>合计</b>	<b>21,035,211.91</b>	<b>100.00</b>	<b>1,063,840.64</b>	<b>5.06</b>	<b>19,971,371.27</b>

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,783,699.74	100.00	341,338.20	5.03	6,442,361.54
其中：账龄组合	6,783,699.74	100.00	341,338.20	5.03	6,442,361.54
<b>合计</b>	<b>6,783,699.74</b>	<b>100.00</b>	<b>341,338.20</b>	<b>5.03</b>	<b>6,442,361.54</b>

1) 按单项计提坏账准备：

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,928,470.56	896,423.53	5.00
1至2年			
2至3年			
<b>合计</b>	<b>17,928,470.56</b>	<b>896,423.53</b>	<b>5.00</b>

单位：元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,961,929.61	1,048,096.48	5.00
1至2年	31,202.68	3,120.27	10.00
2至3年	42,079.62	12,623.89	30.00
<b>合计</b>	<b>21,035,211.91</b>	<b>1,063,840.64</b>	<b>5.06</b>

单位：元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,740,635.40	337,031.77	5.00
1至2年	43,064.34	4,306.43	10.00
2至3年			
<b>合计</b>	<b>6,783,699.74</b>	<b>341,338.20</b>	<b>5.03</b>

确定组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征，公司采用账龄划分信用风险特征并确定组合，在组合的基础上计提坏账准备。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元

类别	2021年12月31日	本期变动金额					2022年12月31日
		业务合并增加	计提	收回或转回	业务合并减少	核销	
按账龄组合计提坏账准备	1,063,840.64	1,054,267.38	497,873.00		1,372,295.96	347,261.53	896,423.53
<b>合计</b>	<b>1,063,840.64</b>	<b>1,054,267.38</b>	<b>497,873.00</b>		<b>1,372,295.96</b>	<b>347,261.53</b>	<b>896,423.53</b>

注: 2022年12月公司完成同一控制下业务合并, 业务合并增加系对期初坏账准备进行追溯调整, 业务合并减少系完成同一控制下业务合并后未再将异辛烷业务应收账款余额纳入合并范围, 其坏账准备余额则相应减少。

单位: 元

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提坏账准备	341,338.20	722,502.44			1,063,840.64
<b>合计</b>	<b>341,338.20</b>	<b>722,502.44</b>			<b>1,063,840.64</b>

单位: 元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提坏账准备	424,052.41	-82,714.21			341,338.20
<b>合计</b>	<b>424,052.41</b>	<b>-82,714.21</b>			<b>341,338.20</b>

其中报告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。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元

项目	核销金额		
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
实际核销的应收账款	347,261.53		

其中重要的应收账款核销的情况：

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

单位：元

单位名称	2022年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
Orson Resins And Coating Pvt.Ltd	3,640,744.65	20.31	182,037.23
浙江普晟能源有限公司	2,771,414.00	15.46	138,570.70
PENPET PETROCHEMICAL TRADING GMBH	2,332,472.40	13.01	116,623.62
开封物源化工有限公司	1,940,807.41	10.83	97,040.37
LLC CHEMRESURS	1,597,159.26	8.91	79,857.96
<b>合计</b>	<b>12,282,597.72</b>	<b>68.52</b>	<b>614,129.88</b>

单位：元

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
CHEMICAL COMMODITIES TRADING FZ - LLC	4,484,029.81	21.32	224,201.49
CHEMNEWS CORP	3,465,192.95	16.47	173,259.65
INDIA PESTICIDES LTD	3,262,700.72	15.51	163,135.04
ATUL LTD	2,414,005.79	11.48	120,700.29
Aditya Birla Chemicals (Thailand) Ltd	1,963,715.60	9.33	98,185.78
<b>合计</b>	<b>15,589,644.87</b>	<b>74.11</b>	<b>779,482.25</b>

单位：元

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
赢创特种化学(上海)有限公司	1,880,296.00	27.72	94,014.80
ATUL LTD	879,086.73	12.96	43,954.34
CHEMNEWS CORP	560,325.79	8.26	28,016.29
开封物源化工有限公司	522,881.77	7.71	26,144.09
苏州永联进出口贸易有限公司	384,760.00	5.67	19,238.00
<b>合计</b>	<b>4,227,350.29</b>	<b>62.32</b>	<b>211,367.52</b>

其他说明：

报告期各期末，公司按欠款方归集的期末余额前五名合计占应收账款期末余额的比例分别为

62.32%、74.11%和 68.52%，客户资信状况良好，无法收回款项的可能性较小，公司应收账款余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 报告期各期末信用期内的应收账款

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	10,992,995.23	61.32%	19,913,670.91	94.67%	6,740,635.40	99.37%
信用期外应收账款	6,935,475.33	38.68%	1,121,541.00	5.33%	43,064.34	0.63%
应收账款余额合计	<b>17,928,470.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,035,211.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,783,699.74</b>	<b>100.00%</b>

(7) 应收账款期后回款情况

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	17,928,470.56	-	21,035,211.91	-	6,783,699.74	-
截至 2023 年 3 月 31 日已回款金额	13,594,531.10	75.83%	20,961,929.61	99.65%	6,740,635.40	99.37%

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(9) 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

(10) 科目具体情况及分析说明

1) 应收账款余额变动分析

公司应收账款账面余额占当期公司营业收入的比例如下表所示：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款期末余额	1,792.85	2,103.52	678.37
营业收入	81,906.88	71,745.52	52,078.44
应收账款期末余额占当期营业收入的比例	2.19%	2.93%	1.30%
应收账款期末余额增	-14.77%	210.08%	-20.01%

长率			
营业收入增长率	14.16%	37.76%	9.90%

注：2022 年 12 月公司收购盛源石化的异辛烷业务，2022 年度将异辛烷业务营业收入进行追溯调整并纳入合并范围，而与异辛烷业务相关的应收账款未转让，2022 年末应收账款余额不包括异辛烷业务，为提高数据分析的可比性，此处 2022 年度营业收入数据为同一控制下异辛烷业务合并追溯调整前的营业收入，即不考虑同一控制下业务合并。

报告期各期末，公司应收账款余额分别为 678.37 万元、2,103.52 万元和 1,792.85 万元，占各期末流动资产的比例分别为 2.48%、4.11%和 4.99%。2021 年末，公司应收账款余额增加 1,425.15 万元，同比上涨 210.08%，主要系公司 2021 年产品市场行情较好，应收账款余额随营业收入规模的增长而增长；2022 年末，公司应收账款余额减少 310.67 万元，同比下降 14.77%，公司一直注重对应收账款的管理，应收账款余额维持在合理的水平。

报告期各期末，公司应收账款余额占当年营业收入的比例分别为 1.30%、2.93%和 2.19%，占比较低，公司对于大多数客户采取款到发货或货到客户后次日起 6 个工作日的信用政策，应收账款余额及其占营业收入的比例处于较低水平。

总体来看，应收账款期末余额保持稳定。

## 2) 应收账款账龄分析

报告期各期末，公司应收账款账面余额按账龄分类如下表所示：

单位：万元

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1 年以内	1,792.85	100.00%	2,096.19	99.65%	674.06	99.37%
1 至 2 年	-	-	3.12	0.15%	4.31	0.63%
2 至 3 年	-	-	4.21	0.20%	-	-
<b>合计</b>	<b>1,792.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,103.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>678.37</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司应收账款账龄主要集中在 1 年以内，占比分别高达 99.37%、99.65%和 100.00%，应收账款账龄较短。报告期内，公司与客户之间保持着良好的业务合作关系，客户信用状况良好，能够按照合同的约定履约付款，且公司应收账款管理严格，公司应收账款无法回收的风险较小。

## 3) 坏账准备计提比例与同行业可比公司对比分析

公司对客户应收账款按照预期信用损失率计提坏账准备，公司与同行业可比公司坏账准备计提比例对比分析如下表所示：

2022 年 12 月 31 日

公司名称	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
齐翔腾达	未披露					
濮阳惠成	5.00%	10.00%	40.00%	50.00%	80.00%	100.00%
宇新股份	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
<b>盛源科技</b>	<b>5.00%</b>	<b>10.00%</b>	<b>30.00%</b>	<b>50.00%</b>	<b>80.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>2021年12月31日</b>						
公司名称	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
齐翔腾达	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
濮阳惠成	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	80.00%	100.00%
宇新股份	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
<b>盛源科技</b>	<b>5.00%</b>	<b>10.00%</b>	<b>30.00%</b>	<b>50.00%</b>	<b>80.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>2020年12月31日</b>						
公司名称	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
齐翔腾达	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
濮阳惠成	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	80.00%	100.00%
宇新股份	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
<b>盛源科技</b>	<b>5.00%</b>	<b>10.00%</b>	<b>30.00%</b>	<b>50.00%</b>	<b>80.00%</b>	<b>100.00%</b>

注：齐翔腾达 2022 年年度报告中未披露应收账款坏账准备计提比例，其他可比公司数据来源于各年年度报告。

通过与同行业可比公司对比分析，报告期内，公司账龄组合的应收账款坏账准备计提政策与同行业可比公司基本一致，符合行业和公司的实际情况，应收账款坏账准备计提比例合理。

公司整体坏账准备计提比例与同行业可比公司对比分析如下表所示：

公司名称	应收账款坏账准备计提比例		
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
齐翔腾达	4.94%	3.97%	3.86%
濮阳惠成	5.63%	5.70%	6.19%
宇新股份	5.00%	5.00%	5.00%
<b>平均值</b>	<b>5.19%</b>	<b>4.89%</b>	<b>5.02%</b>
<b>盛源科技</b>	<b>5.00%</b>	<b>5.06%</b>	<b>5.03%</b>

公司应收账款坏账准备整体计提比例与同行业可比公司平均值基本一致，公司对应收账款的坏账准备计提较为谨慎、稳健。

综上所述，公司应收账款坏账准备计提政策合理、谨慎，并已根据实际经营情况足额计提应收账款坏账准备。

#### 4) 应收账款周转率与同行业可比公司对比分析

报告期各期末，公司应收账款周转率与同行业可比公司的对比情况如下表所示：

单位：次/年

公司名称	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
齐翔腾达	11.37	14.80	13.65
濮阳惠成	6.46	7.62	7.37
宇新股份	144.74	665.66	160.84
<b>平均值</b>	<b>54.19</b>	<b>229.36</b>	<b>60.62</b>
<b>盛源科技</b>	<b>42.04</b>	<b>51.58</b>	<b>68.23</b>

注：①2022年12月公司收购盛源石化的异辛烷业务，2022年度将异辛烷业务营业收入进行追溯调整并纳入合并范围，而与异辛烷业务相关的应收账款未转让，2022年末应收账款余额不包括异辛烷业务，为提高数据分析的可比性，在计算应收账款周转率时，2022年度营业收入数据为同一控制下异辛烷业务合并追溯调整前的营业收入。

②同行业可比公司数据来源于 WIND 数据库。

报告期内，公司应收账款周转率分别为 68.23 次/年、51.58 次/年和 42.04 次/年，应收账款周转率较高，展现出公司客户资信水平较高，能够在合同约定的信用期内及时支付货款；同时公司也制定了应收账款相关管理制度，按信用期及时催回收款。与同行业可比公司相比，公司应收账款周转率高于齐翔腾达和濮阳惠成，仅低于宇新股份。公司对大多数客户采取款到发货或货到客户后次日 6 个工作日的信用政策，应收账款周转率处于较高水平，符合行业基本情况。

#### 5) 期后回款分析

单位：万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
应收账款期末余额	1,792.85	-	2,103.52	-	678.37	-
截至2023年3月31日已回款金额	1,359.45	75.83%	2,096.19	99.65%	674.06	99.37%

截至 2023 年 3 月 31 日已回款金额占报告期各期末应收账款账面余额比例分别为 99.37%、99.65%和 75.83%，由于公司客户信誉较好，公司虽然给予客户一定的信用期，但应收账款在期后基本能够收回，公司回款状况良好。

#### 6) 第三方回款分析

第三方回款是指公司销售业务中实际付款方与公司签订销售合同或订单的客户不一致的情况。公司 2022 年 12 月完成同一控制下业务合并，2022 年度对异辛烷业务营业收入进行追溯重述，纳入合并范围，异辛烷业务销售回款亦纳入合并范围，异辛烷业务在 2022 年度存在第三方回款的情形，由此形成的因业务合并导致的第三方回款。报告期内，公司第三方回款情况统计如下：

单位：万元

类别	2022 年度	2021 年度	2020 年度
客户的实际控制人及其配偶代客户付款	15,562.02	-	-
客户的员工代客户付款	25,274.78		
其他	4,112.20	-	-
<b>第三方回款金额</b>	<b>44,949.00</b>	-	-
营业收入	224,043.62	78,671.95	57,885.27
第三方回款金额占营业收入的比例	20.06%	-	-

注：营业收入为含税营业收入。

2022 年度第三方回款金额为 44,949.00 万元，占当年含税营业收入的比例为 20.06%。第三方回款主要为客户通过其实际控制人及其配偶、员工等相关主体的个人账户向公司支付货款。涉及第三方回款的客户针对第三方付款事宜出具了《证明》，相关客户及第三方与公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系或其他利益安排。

公司收购盛源石化异辛烷业务后，对异辛烷业务进行了规范整改，严格执行公司的相关规章制度，自 2023 年 1 月 1 日起，公司不存在第三方回款的情形。

综上，公司涉及的第三方回款均系真实销售业务所形成的，公司根据约定向客户提供商品，据此收取相应的货款，具有商业合理性，不存在因第三方回款导致的合同纠纷，不存在通过第三方回款达到虚构交易或者调节账龄的情形。

#### 4. 其他披露事项：

无。

## （二） 存货

### 1. 存货

#### （1） 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,443,928.49	439,772.04	7,004,156.45
在产品	2,086,428.15	358,282.98	1,728,145.17
库存商品	5,513,219.47	1,370,281.95	4,142,937.52
周转材料	202,551.16		202,551.16

消耗性生物资产			
发出商品	4,123,766.49		4,123,766.49
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
<b>合计</b>	<b>19,369,893.76</b>	<b>2,168,336.97</b>	<b>17,201,556.79</b>

单位：元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,969,558.37		9,969,558.37
在产品	4,949,443.09		4,949,443.09
库存商品	22,200,859.75	1,553,524.47	20,647,335.28
周转材料	161,299.72		161,299.72
消耗性生物资产			
发出商品	11,478,560.50		11,478,560.50
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
<b>合计</b>	<b>48,759,721.43</b>	<b>1,553,524.47</b>	<b>47,206,196.96</b>

单位：元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,748,348.03		9,748,348.03
在产品	1,338,242.70		1,338,242.70
库存商品	10,624,181.31		10,624,181.31
周转材料	116,708.78		116,708.78
消耗性生物资产			
发出商品	1,016,429.85		1,016,429.85
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
<b>合计</b>	<b>22,843,910.67</b>		<b>22,843,910.67</b>

(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

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		439,772.04				439,772.04
在产品		358,282.98				358,282.98
库存商品	1,553,524.47	664,974.45		848,216.97		1,370,281.95
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的						

已完工未结算资产					
合同履约成本					
<b>合计</b>	<b>1,553,524.47</b>	<b>1,463,029.47</b>		<b>848,216.97</b>	<b>2,168,336.97</b>

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		1,553,524.47				1,553,524.47
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
<b>合计</b>		<b>1,553,524.47</b>				<b>1,553,524.47</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础；用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础；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。

对于存在减值迹象的存货，公司已充分计提了跌价准备。报告期各期末，公司存货跌价准备金额分别为 0.00 万元、155.35 万元和 216.83 万元。2021 年末，公司计提跌价准备的存货为库存商品增塑剂，除增塑剂之外，公司其他存货类别不存在减值迹象；2022 年末，公司计提跌价准备的存货为顺酐、增塑剂及其原材料，主要是受行业周期性的影响，公司产品的市场景气度较差，市场价格较低，公司基于谨慎性原则，计提存货跌价准备。

**(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) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）**

适用 不适用

**(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）**

适用 不适用

**(6) 科目具体情况及分析说明**

公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料构成。

原材料主要包括正丁烷、异丁醇、异辛醇、丁二烯、氢氧化钠（烧碱）等材料；在产品主要包括报告期末正在生产中的顺酐和六氢苯酐；库存商品主要是已经完成生产过程并验收入库，能够对外销售的顺酐、四氢苯酐和六氢苯酐；发出商品主要是已发出但尚未完成客户验收，商品控制权尚未转移的顺酐、四氢苯酐、六氢苯酐等；周转材料主要是用于包装公司商品的编织袋、镀锌桶、托盘等包装物。

1) 期末存货余额变动分析

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
存货账面余额	1,936.99	4,875.97	2,284.39
存货跌价准备	216.83	155.35	-
存货账面价值	1,720.16	4,720.62	2,284.39

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 2,284.39 万元、4,720.62 万元和 1,720.16 万元，占各期末流动资产的比例分别为 8.34%、9.22%和 4.79%。相较于 2020 年末和 2022 年末，2021 年末存货账面余额较高，主要是由于 2021 年产品市场行情较好，市场需求旺盛，公司根据市场需求而扩大销售规模和增加商品备货，导致存货期末余额增加。

2) 期末存货构成分析

报告期各期末，存货具体构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	占比	账面余额	占比	账面余额	占比
原材料	744.39	38.43%	996.96	20.45%	974.83	42.67%
在产品	208.64	10.77%	494.94	10.15%	133.82	5.86%
库存商品	551.32	28.46%	2,220.09	45.53%	1,062.42	46.51%
发出商品	412.38	21.29%	1,147.86	23.54%	101.64	4.45%
周转材料	20.26	1.05%	16.13	0.33%	11.67	0.51%
<b>合计</b>	<b>1,936.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,875.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,284.39</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司存货的账面余额分别为 2,284.39 万元、4,875.97 万元和 1,936.99 万元，主要由原材料、库存商品和发出商品构成，其合计占比分别高达 93.63%、89.52%和 88.18%，存货构成具有合理性。

## 2. 其他披露事项：

无。

### (三) 金融资产、财务性投资

适用 不适用

#### 1. 交易性金融资产

适用 不适用

#### 2. 衍生金融资产

适用 不适用

#### 3. 债权投资

适用 不适用

#### 4. 其他债权投资

适用 不适用

#### 5. 长期应收款

适用 不适用

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	2022年12月31日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	

融资租赁保证金	7,695,100.00		7,695,100.00	
<b>合计</b>	<b>7,695,100.00</b>		<b>7,695,100.00</b>	-

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

单位：元

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的长期应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的长期应收款	7,695,100.00				7,695,100.00
其中：融资租赁保证金	7,695,100.00				7,695,100.00
<b>合计</b>	<b>7,695,100.00</b>				<b>7,695,100.00</b>

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

单位：元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
融资租赁保证金	7,695,100.00		
<b>合计</b>	<b>7,695,100.00</b>		

确定组合依据的说明：

公司长期应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1 融资租赁保证金	承兑信用风险较低的银行

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

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

**(5) 科目具体情况及分析说明**

报告期各期末，公司长期应收款余额分别为 0.00 万元、0.00 万元和 769.51 万元，2022 年末，长期应收款为融资租赁保证金。随着公司经营规模的扩大和 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）的新增建设，公司对资金的需求增加，2022 年公司通过融资租赁公司进行融资，向融资租赁公司支付的保证金在长期应收款科目进行列报，具体明细如下表所示：

单位：万元

融资租赁公司	金额
西安长青动力融资租赁有限责任公司	430.00
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	250.00
苏州金融租赁股份有限公司	89.01
君创国际融资租赁有限公司	0.50
合计	769.51

**6. 长期股权投资**

适用 不适用

**7. 其他权益工具投资**

适用 不适用

**8. 其他非流动金融资产**

适用 不适用

**9. 其他财务性投资**

适用 不适用

**10. 其他披露事项**

无。

**11. 金融资产、财务性投资总体分析**

详见“第八节 管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“（三）金融资产、财务性投资”之“5.长期应收款”。

#### (四) 固定资产、在建工程

##### 1. 固定资产

√适用 □不适用

##### (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	333,694,447.14	317,843,625.13	388,573,561.00
固定资产清理			
合计	<b>333,694,447.14</b>	<b>317,843,625.13</b>	<b>388,573,561.00</b>

##### (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2022年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	54,032,944.61	523,075,163.30	1,385,328.58	2,691,856.36		581,185,292.85
2.本期增加金额	10,138,039.59	165,127,175.18	490,088.49	244,679.17		175,999,982.43
(1) 购置	360,110.91	15,612,863.81	490,088.49	244,679.17		16,707,742.38
(2) 在建工程转入		4,841,062.00				4,841,062.00
(3) 企业合并增加	9,777,928.68	103,885,717.35				113,663,646.03
(4) 使用权资产转入		40,787,532.02				40,787,532.02
3.本期减少金额		2,894,319.13	697,948.74			3,592,267.87
(1) 处置或报废		2,894,319.13	697,948.74			3,592,267.87
4.期末余额	64,170,984.20	685,308,019.35	1,177,468.33	2,936,535.53		753,593,007.41
二、累计折旧						
1.期初余额	16,185,237.87	244,046,506.90	1,017,509.96	2,092,412.99		263,341,667.72
2.本期增加金额	7,654,916.31	150,688,046.25	133,246.61	152,390.01		158,628,599.18
(1) 计提	3,043,391.57	63,570,470.75	133,246.61	152,390.01		66,899,498.94
(2) 企业合并增加	4,611,524.74	70,555,969.95				75,167,494.69
(3) 使用权资产转入		16,561,605.55				16,561,605.55
3.本期减少金额		1,492,255.63	579,451.00			2,071,706.63
(1) 处置或报废		1,492,255.63	579,451.00			2,071,706.63
4.期末余额	23,840,154.18	393,242,297.52	571,305.57	2,244,803.00		419,898,560.27
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值					
1.期末账面价值	40,330,830.02	292,065,721.83	606,162.76	691,732.53	333,694,447.14
2.期初账面价值	37,847,706.74	279,028,656.40	367,818.62	599,443.37	317,843,625.13

单位：元

2021年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	54,032,944.61	548,424,401.71	1,188,868.40	2,351,306.07		605,997,520.79
2.本期增加金额		18,593,976.25	196,460.18	340,550.29		19,130,986.72
（1）购置		6,641,561.88	196,460.18	340,550.29		7,178,572.35
（2）在建工程转入		11,952,414.37				11,952,414.37
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		43,943,214.66				43,943,214.66
（1）处置或报废		3,155,682.64				3,155,682.64
（2）转入使用权资产		40,787,532.02				40,787,532.02
4.期末余额	54,032,944.61	523,075,163.30	1,385,328.58	2,691,856.36		581,185,292.85
二、累计折旧						
1.期初余额	13,618,672.95	200,914,008.19	884,752.61	2,006,526.04		217,423,959.79
2.本期增加金额	2,566,564.92	51,589,033.25	132,757.35	85,886.95		54,374,242.47
（1）计提	2,566,564.92	51,589,033.25	132,757.35	85,886.95		54,374,242.47
3.本期减少金额		8,456,534.54				8,456,534.54
（1）处置或报废		1,095,820.97				1,095,820.97
（2）转入使用权资产		7,360,713.57				7,360,713.57
4.期末余额	16,185,237.87	244,046,506.90	1,017,509.96	2,092,412.99		263,341,667.72
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,847,706.74	279,028,656.40	367,818.62	599,443.37		317,843,625.13
2.期初账面价值	40,414,271.66	347,510,393.52	304,115.79	344,780.03		388,573,561.00

单位：元

2020年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,384,546.19	536,133,507.85	1,188,868.40	2,351,306.07		592,058,228.51
2.本期增加金额	1,648,398.42	12,593,016.30				14,241,414.72
（1）购置		323,002.13				323,002.13
（2）在建工程转入	1,648,398.42	12,270,014.17				13,918,412.59
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		302,122.44				302,122.44
（1）处置或报废		302,122.44				302,122.44

4.期末余额	54,032,944.61	548,424,401.71	1,188,868.40	2,351,306.07	605,997,520.79
二、累计折旧					
1.期初余额	11,097,782.40	145,248,003.73	719,768.49	1,897,149.53	158,962,704.15
2.本期增加金额	2,520,890.55	55,666,004.46	164,984.12	109,376.51	58,461,255.64
(1) 计提	2,520,890.55	55,666,004.46	164,984.12	109,376.51	58,461,255.64
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	13,618,672.95	200,914,008.19	884,752.61	2,006,526.04	217,423,959.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,414,271.66	347,510,393.52	304,115.79	344,780.03	388,573,561.00
2.期初账面价值	41,286,763.79	390,885,504.12	469,099.91	454,156.54	433,095,524.36

**(3) 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）**

适用 不适用

**(5) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

单位：元

2022年12月31日		
项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电室	872,868.34	辅助性场地
门卫室	179,840.03	辅助性场地
危废间	102,195.22	辅助性场地
污水房	47,031.12	辅助性场地
监测基站	38,162.23	辅助性场地

**(7) 固定资产清理**

适用 不适用

**(8) 科目具体情况及分析说明**

1) 期末固定资产构成分析

报告期各期末，固定资产具体构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面价值	占比（%）	账面价值	占比（%）	账面价值	占比（%）
房屋及建筑物	4,033.08	12.09	3,784.77	11.91	4,041.43	10.40
机器设备	29,206.57	87.52	27,902.87	87.79	34,751.04	89.43
运输工具	60.62	0.18	36.78	0.12	30.41	0.08
电子设备及其他	69.17	0.21	59.94	0.19	34.48	0.09
<b>合计</b>	<b>33,369.44</b>	<b>100.00</b>	<b>31,784.36</b>	<b>100.00</b>	<b>38,857.36</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 38,857.36 万元、31,784.36 万元和 33,369.44 万元，占各期末非流动资产的比例分别为 85.11%、61.47%和 25.09%。公司固定资产主要由房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他构成，其中以房屋及建筑物和机器设备为主，报告期各期末，两者合计金额占比分别为 99.83%、99.70%和 99.61%。

## 2) 固定资产成新率分析

截至 2022 年 12 月 31 日，公司固定资产成新率情况如下表所示：

单位：万元

项目	原值	累计折旧	账面价值	成新率
房屋及建筑物	6,417.10	2,384.02	4,033.08	62.85%
机器设备	68,530.80	39,324.23	29,206.57	42.62%
运输工具	117.75	57.13	60.62	51.48%
电子设备及其他	293.65	224.48	69.17	23.56%
<b>合计</b>	<b>75,359.30</b>	<b>41,989.86</b>	<b>33,369.44</b>	<b>44.28%</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，公司固定资产整体成新率为 44.28%。房屋及建筑物成新率为 62.85%，机器设备成新率为 42.62%，运输工具成新率为 51.48%、电子设备及其他成新率为 23.56%。电子设备及其他主要为办公电脑、打印机、空调及办公家具，部分设备资产实际使用年限已超过折旧计提年限，故成新率较低，因该类资产非公司核心生产经营设备，其成新率偏低不会对公司生产经营产生重大不利影响。

## 3) 未办妥产权证书的房产

单位：万元

2022年12月31日		
项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电室	87.29	辅助性场地

门卫室	17.98	辅助性场地
危废间	10.22	辅助性场地
污水房	4.70	辅助性场地
监测基站	3.82	辅助性场地
<b>合计</b>	<b>124.01</b>	-

上述未办理产权证书的房屋建筑面积合计为 807.304 m<sup>2</sup>，占公司有证房屋建筑面积的比例为 4.63%，占比较小，目前主要用作配电室、门卫室、危废间、污水房和监测基站等，均为公司辅助性场地，非核心生产经营场所，对公司生产经营不会构成重大不利影响。

#### 4) 折旧政策与同行业可比公司对比分析

公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。报告期内，公司固定资产折旧年限、残值率与同行业可比公司对比分析如下表所示：

公司名称	项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他
齐翔腾达	折旧年限(年)	20	5-10	5	5
	残值率(%)	5.00	5.00	5.00	5.00
濮阳惠成	折旧年限(年)	20	10	5	5
	残值率(%)	5.00	5.00	5.00	5.00
宇新股份	折旧年限(年)	8-50	10-20	8	3-10
	残值率(%)	3.00	3.00	3.00	3.00
盛源科技	折旧年限(年)	20	5-10	5	4-5
	残值率(%)	5.00	5.00	5.00	5.00

报告期内，公司固定资产折旧年限、残值率与同行业可比公司相比，不存在显著差异。

报告期各期末，公司固定资产未出现减值迹象，不存在重大减值因素。

## 2. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	783,061,081.48	7,197,120.13	
工程物资			
<b>合计</b>	<b>783,061,081.48</b>	<b>7,197,120.13</b>	

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

2022年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
20万吨/年顺酐及PBS新材料一体化项目（一期工程）	731,936,038.48		731,936,038.48
加氢设备改造-混丁液化气分离装置	51,125,043.00		51,125,043.00
合计	<b>783,061,081.48</b>		<b>783,061,081.48</b>

单位：元

2021年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
20万吨/年顺酐及PBS新材料一体化项目（一期工程）	2,356,058.13		2,356,058.13
污水处理装置	4,841,062.00		4,841,062.00
合计	<b>7,197,120.13</b>		<b>7,197,120.13</b>

单位：元

2020年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
无			
合计			

其他说明：

无。

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

2022 年度												
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
20万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）	1,197,033,500.00	2,356,058.13	729,579,980.35			731,936,038.48	61.15%	61.15%	4,759,512.44	4,759,512.44	5.81	自有资金、募集资金、金融机构贷款
污水处理装置	5,200,000.00	4,841,062.00		4,841,062.00			93.10%	100.00%				自有资金
加氢设备改造-混丁液化气分离装置	56,325,000.00		51,125,043.00			51,125,043.00	90.77%	90.77%				自有资金、金融机构贷款
<b>合计</b>	<b>1,258,558,500.00</b>	<b>7,197,120.13</b>	<b>780,705,023.35</b>	<b>4,841,062.00</b>		<b>783,061,081.48</b>	-	-	<b>4,759,512.44</b>	<b>4,759,512.44</b>	-	-

单位：元

2021 年度												
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
20万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）	1,197,033,500.00		2,356,058.13			2,356,058.13	0.20%	0.20%				自有资金、募集资金、金融机构贷款
污水处理装置	5,200,000.00		4,841,062.00			4,841,062.00	93.10%	93.10%				自有资金
四六氢装置技改	14,453,500.00		11,952,414.37	11,952,414.37			82.70%	100.00%				自有资金
<b>合计</b>	<b>1,216,687,000.00</b>		<b>19,149,534.50</b>	<b>11,952,414.37</b>		<b>7,197,120.13</b>	-	-			-	-

单位：元

2020 年度												
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
DIBE 升级改造	12,918,000.00		12,270,014.17	12,270,014.17			94.98%	100.00%				自有资金
停车场	1,695,600.00		1,648,398.42	1,648,398.42			97.22%	100.00%				自有资金
<b>合计</b>	<b>14,613,600.00</b>		<b>13,918,412.59</b>	<b>13,918,412.59</b>			-	-			-	-

其他说明：

无。

**(4) 报告期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(5) 工程物资情况**

适用 不适用

**(6) 科目具体情况及分析说明**

报告期各期末，公司在建工程账面价值分别为 0.00 万元、719.71 万元和 78,306.11 万元，占各期末非流动资产的比例分别为 0.00%、1.39%和 58.88%。

2022 年末，公司在建工程账面价值较 2021 年末增加 77,586.40 万元，主要系公司 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）在本期的建设投入增加。

受益于我国“限塑令”的出台，对新能源行业、新材料行业的支持以及对于新旧基建领域投资力度的加大，我国对顺酐及环保型增塑剂的需求会进一步呈现增长的趋势。公司现有产能已无法满足未来产品市场需求的增长，在持续增长的市场需求和公司未来发展规划的内外动力驱动下，公司新建 20 万吨/年顺酐及能量回收延链 PBS 新材料一体化项目，该项目预计将在 2023 年第三季度投产，届时可进一步扩大公司生产规模，同时延伸产业链条，丰富产品结构，提升产品价值。该项目预计总投资约 189,583.82 万元，分为一期和二期，一期投资 119,703.35 万元，拟建设 20 万吨/年顺酐装置和 5,000.00 吨/年 DIBE 装置；二期投资 69,880.47 万元，拟建设 3 万吨/年 BDO 装置、5 万吨/年丁二酸/酐装置和 3 万吨/年 PBS 装置。

报告期各期末，公司在建工程未出现减值迹象，不存在重大减值因素。

**3. 其他披露事项**

无。

**(五) 无形资产、开发支出**

**1. 无形资产**

适用 不适用

**(1) 无形资产情况**

适用 不适用

单位：元

2022年12月31日				
项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,274,423.94	1,773,948.26		39,048,372.20
2.本期增加金额	63,089,105.15	3,699,325.47		66,788,430.62
(1) 购置	55,291,741.15	3,481,626.36		58,773,367.51
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	7,797,364.00	217,699.11		8,015,063.11
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	100,363,529.09	5,473,273.73		105,836,802.82
二、累计摊销				
1.期初余额	4,418,572.95	238,674.77		4,657,247.72
2.本期增加金额	3,230,765.05	358,686.82		3,589,451.87
(1) 计提	1,723,277.66	355,055.13		2,078,332.79
(2) 企业合并增加	1,507,487.39	3,631.69		1,511,119.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	7,649,338.00	597,361.59		8,246,699.59
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	92,714,191.09	4,875,912.14		97,590,103.23
2.期初账面价值	32,855,850.99	1,535,273.49		34,391,124.48

单位：元

2021年12月31日				
项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,274,423.94	626,711.67		37,901,135.61
2.本期增加金额		1,147,236.59		1,147,236.59
(1) 购置		1,147,236.59		1,147,236.59
(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	37,274,423.94	1,773,948.26		39,048,372.20
二、累计摊销				
1.期初余额	3,673,084.47	162,669.69		3,835,754.16
2.本期增加金额	745,488.48	76,005.08		821,493.56
(1) 计提	745,488.48	76,005.08		821,493.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				

4.期末余额	4,418,572.95	238,674.77		4,657,247.72
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	32,855,850.99	1,535,273.49		34,391,124.48
2.期初账面价值	33,601,339.47	464,041.98		34,065,381.45

单位：元

2020年12月31日				
项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,532,607.49	478,697.64		34,011,305.13
2.本期增加金额	3,741,816.45	148,014.03		3,889,830.48
(1) 购置	3,741,816.45	148,014.03		3,889,830.48
(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	37,274,423.94	626,711.67		37,901,135.61
二、累计摊销				
1.期初余额	2,952,541.42	113,566.44		3,066,107.86
2.本期增加金额	720,543.05	49,103.25		769,646.30
(1) 计提	720,543.05	49,103.25		769,646.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	3,673,084.47	162,669.69		3,835,754.16
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	33,601,339.47	464,041.98		34,065,381.45
2.期初账面价值	30,580,066.07	365,131.20		30,945,197.27

其他说明：

无。

## (2) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司无形资产具体构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面价值	占比(%)	账面价值	占比(%)	账面价值	占比(%)
土地使用权	9,271.42	95.00	3,285.59	95.54	3,360.13	98.64
计算机软件	487.59	5.00	153.53	4.46	46.40	1.36
<b>合计</b>	<b>9,759.01</b>	<b>100.00</b>	<b>3,439.11</b>	<b>100.00</b>	<b>3,406.54</b>	<b>100.00</b>

公司无形资产主要由土地使用权和计算机软件构成，其中以土地使用权为主，报告期各期末，其占比分别为 98.64%、95.54%和 95.00%。土地使用权具体情况详见“第五节 业务和技术”之“三、发行人主营业务情况”之“（三）主要资产情况”。

报告期各期末，公司无形资产账面价值分别为 3,406.54 万元、3,439.11 万元和 9,759.01 万元，占各期末非流动资产的比例分别为 7.46%、6.65%和 7.34%，无形资产账面价值及占各期末非流动资产的比例相对稳定。2022 年末，公司无形资产账面价值较 2021 年末增加 6,319.90 万元，主要系公司当年取得 20 万吨/年顺酐及能量回收延链 PBS 新材料一体化项目的建设土地。

报告期各期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 2. 开发支出

适用 不适用

## 3. 其他披露事项

无。

## (六) 商誉

适用 不适用

## (七) 主要债项

### 1. 短期借款

适用 不适用

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	2022年12月31日
质押借款	
抵押借款	
保证借款	30,047,361.17
信用借款	
合计	<b>30,047,361.17</b>

短期借款分类说明：

根据借款性质，可分为银行借款和已贴现未到期信用级别一般的银行承兑汇票，银行借款又根据借款条件分为担保借款和无担保借款两种形式，担保借款又分为保证借款、抵押借款和质押借款。保证借款是以第三人承诺在借款人不能偿还银行借款时，按约定承担责任和连带责任的借款；抵押借款是以借款人或第三人的财产作为抵押物的借款；质押借款是以借款人或第三人的动产或权利作为质物的借款。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### (3) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司短期借款余额如下表所示：

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证+抵押借款	-	3,704.97	3,704.50
保证借款	3,004.74	3,004.87	4,005.51
已贴现未到期信用级别一般的银行承兑汇票	-	571.23	474.71
已贴现未到期信用级别一般的银行承兑汇票利息	-	1.63	6.51
合计	<b>3,004.74</b>	<b>7,282.70</b>	<b>8,191.23</b>

报告期各期末，公司短期借款余额分别为 8,191.23 万元、7,282.70 万元和 3,004.74 万元，占各期末流动负债的比例分别为 34.93%、39.81%和 5.71%，公司短期借款余额逐年下降，主要系短期借款到期偿还所致。公司短期借款主要用于日常经营周转。

## 2. 交易性金融负债

适用 不适用

### 3. 衍生金融负债

适用 不适用

### 4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

#### (1) 合同负债情况

单位：元

项目	2022年12月31日
预收货款	15,964,502.03
合计	<b>15,964,502.03</b>

#### (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) 科目具体情况及分析说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，与商品销售和提供劳务相关的预收款项在合同负债列示。公司合同负债主要为预收客户的货款。报告期各期末，公司合同负债余额分别为312.62万元、2,905.81万元和1,596.45万元，占各期末流动负债的比例分别为1.33%、15.88%和3.03%。2021年末，合同负债余额较2020年末增加2,593.19万元，上涨829.50%，主要系2021年末公司产品市场行情较好，产品市场价格较高，预收客户货款大幅增加；2022年末，合同负债余额较2021年末减少1,309.36万元，下降45.06%，主要系2022年末公司产品市场呈下行趋势，下游客户需求下降，预收客户货款随之减少。

### 5. 长期借款

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日
质押借款	
抵押借款	
保证借款	18,028,592.77
信用借款	
保证+抵押借款	290,419,111.12
减：一年内到期的长期借款	29,447,703.89
合计	<b>279,000,000.00</b>

长期借款分类的说明：

适用 不适用

公司将借款期限超过 1 年的借款确认为长期借款，将到期日不足 1 年的长期借款确认为一年内到期的长期借款，在财务报表中以一年内到期的非流动负债进行列报。根据借款条件分为担保借款和无担保借款两种形式，担保借款又分为保证借款、抵押借款和质押借款。

**科目具体情况及分析说明：**

报告期各期末，公司长期借款余额分别为 0.00 万元、0.00 万元和 27,900.00 万元，占各期末非流动负债的比例分别为 0.00%、0.00%和 71.10%，2022 年末长期借款余额大幅增长，主要系 2022 年公司 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）的建设资金投入而发生的专项借款。

**6. 其他流动负债**

√适用 □不适用

**(1) 其他流动负债情况**

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日
短期应付债券	
应付退货款	
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	61,902,698.38
待转销项税额	1,502,935.07
<b>合计</b>	<b>63,405,633.45</b>

**(2) 短期应付债券的增减变动**

□适用 √不适用

**(3) 科目具体情况及分析说明**

报告期各期末，公司其他流动负债余额如下表所示：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	6,190.27	2,366.74	4,887.69
待转销项税额	150.29	300.62	23.97
<b>合计</b>	<b>6,340.56</b>	<b>2,667.35</b>	<b>4,911.66</b>

其他流动负债主要包括已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票和待转销项税额。报告期各期末，公司其他流动负债余额分别为 4,911.66 万元、2,667.35 万元和 6,340.56 万元，占各期末流动负债的比例分别为 20.95%、14.58%和 12.05%。

## 7. 其他非流动负债

适用 不适用

## 8. 应付债券

适用 不适用

## 9. 主要债项、期末偿债能力总体分析

### (1) 负债结构分析

报告期各期末，公司负债结构如下表所示：

单位：万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债	52,617.38	57.28%	18,292.96	94.56%	23,450.26	91.97%
非流动负债	39,240.08	42.72%	1,053.11	5.44%	2,048.78	8.03%
合计	<b>91,857.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,346.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>25,499.04</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司负债以流动负债为主，流动负债占负债总额的比例分别为91.97%、94.56%和57.28%。2022年，因公司20万吨/年顺酐及PBS新材料一体化项目（一期工程）的建设投入的资金需求，公司合理规划债务资金的期限结构，当年新增长期银行借款和融资租赁资金，导致2022年末非流动负债的占比升高，公司负债的流动性与经营需求相匹配。

### (2) 偿债能力分析

报告期各期末，公司主要偿债指标如下表所示：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动比率（倍）	0.68	2.80	1.17
速动比率（倍）	0.48	2.41	0.80
资产负债率（%）	54.38	18.80	34.91
息税折旧摊销前利润（万元）	14,794.18	23,627.28	11,786.55
利息保障倍数（倍）	3.45	38.62	6.46

①流动比率=流动资产/流动负债；

②速动比率=（流动资产-存货-预付款项-其他流动资产）/流动负债；

③资产负债率=负债总额/资产总额；

④息税折旧摊销前利润=净利润+计入财务费用的利息支出+所得税费用+固定资产折旧+使用权资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销；

⑤利息保障倍数=（净利润+计入财务费用的利息支出+所得税费用）/利息支出。

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.17、2.80 和 0.68，速动比率分别为 0.80、2.41 和 0.48，公司流动比率和速动比率波动较大。2020 年末，公司流动比率指标值高于 1，速动比率指标值略低于 1，主要是由于 2020 年末正丁烷等原材料市场价格处于上涨趋势，公司为锁定采购价格而大额预付材料款，导致速动资产减少，进而导致速动比率有所下降。2021 年末，公司流动比率、速动比率显著提升，指标值均高于 2，短期偿债能力得到显著增强。2022 年末，公司流动比率和速动比率指标值均低于 1，主要是由于 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）的建设投入，具体来看：1）工程项目建设的自有资金投入减少了货币资金；2）应付工程项目建设的设备工程款增加，导致应付账款余额大幅增加；3）因工程项目建设的资金需求，公司向银行、融资租赁公司申请借款，一年内到期的非流动负债期末余额较上年末大幅增加，在上述因素的综合影响下，2022 年末公司流动比率和速动比率较低。

报告期各期末，公司资产负债率分别为 34.91%、18.80%和 54.38%，波动上升，主要是由于公司新增生产线 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）的投资建设，使得建设资金需求增加，通过银行、融资租赁公司进行对外融资，同时应付设备工程款也随之增加，导致公司负债水平提升，资产负债率提高。

报告期内，公司息税折旧摊销前利润分别为 11,786.55 万元、23,627.28 万元和 14,794.18 万元，公司利息保障倍数分别为 6.46、38.62 和 3.45。2021 年度，公司息税折旧摊销前利润和利息保障倍数均大幅上涨，主要是由于 2021 年度公司产品市场行情较好，公司营收规模和利润规模大幅上升。2022 年度，公司息税折旧摊销前利润和利息保障倍数有所下降，主要是由于 2022 年度银行借款和融资租赁款增加导致利息支出增加以及公司产品市场景气度下降导致利润总额下降。

整体而言，报告期内，公司根据实际资金需求，合理统筹融资金额和期限结构，充分发挥财务杠杆作用，公司有足够利润和现金用以支付到期贷款本金和利息，无逾期还贷的情况。

## （八） 股东权益

### 1. 股本

单位：元

	2021 年 12 月 31 日	本期变动					2022 年 12 月 31 日
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	190,304,000.00						190,304,000.00

单位：元

	2020年12月31日	本期变动					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,134,000.00	30,170,000.00				30,170,000.00	190,304,000.00

单位：元

	2019年12月31日	本期变动					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,134,000.00						160,134,000.00

科目具体情况及分析说明：

经 2021 年 10 月 15 日公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第四次会议及 2021 年 11 月 2 日公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司以每股 9 元的价格向金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）、郑州高创兴港互联网产业发展基金（有限合伙）、河南省中原科创风险投资基金（有限合伙）、洛阳市中证科技创新创业投资基金（有限合伙）、李玉兰、陶建磊、高潮英、李风英、虎芳芳、李娟等 10 名认购对象定向发行 3,017.00 万股，导致股本增加至 19,030.40 万股，认购对象以现金认购，实际募集资金总额 27,153.00 万元。

2. 其他权益工具

适用 不适用

3. 资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价（股本溢价）	300,334,226.85		39,336,738.14	260,997,488.71
其他资本公积	25,960,261.93	1,543,650.25		27,503,912.18
合计	<b>326,294,488.78</b>	<b>1,543,650.25</b>	<b>39,336,738.14</b>	<b>288,501,400.89</b>

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	58,974,226.85	241,360,000.00		300,334,226.85
其他资本公积	24,679,007.21	1,281,254.72		25,960,261.93
合计	<b>83,653,234.06</b>	<b>242,641,254.72</b>		<b>326,294,488.78</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	58,974,226.85			58,974,226.85
其他资本公积	21,388,472.81	3,290,534.40		24,679,007.21
合计	<b>80,362,699.66</b>	<b>3,290,534.40</b>		<b>83,653,234.06</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

√适用 □不适用

(1) 2020 年度

2020 年末其他资本公积增加 329.05 万元，主要系员工持股平台持股员工将所持份额转让，确认股份支付金额 329.05 万元。

(2) 2021 年度

1) 2021 年，公司向 10 名认购对象定向发行 3,017.00 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股 9 元，实际募集资金总额 27,153.00 万元，其中增加股本 3,017.00 万元，增加股本溢价 24,136.00 万元。

2) 2021 年末其他资本公积增加 128.13 万元，主要系员工持股平台持股员工将所持份额转让，确认股份支付金额 128.13 万元。

(3) 2022 年度

1) 2022 年末资本溢价减少 3,933.68 万元，主要由本期同一控制下异辛烷业务合并导致。

2) 2022 年末其他资本公积增加 154.37 万元，主要系员工持股平台持股员工将所持份额转让，确认股份支付金额 154.37 万元。

科目具体情况及分析说明：

无。

4. 库存股

□适用 √不适用

5. 其他综合收益

□适用 √不适用

6. 专项储备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	1,577,218.67	92,138.21	13,637,998.69	14,898,465.27	408,890.30
合计	1,577,218.67	92,138.21	13,637,998.69	14,898,465.27	408,890.30

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	5,398,273.55	4,053,462.60	7,874,517.48	1,577,218.67
合计	5,398,273.55	4,053,462.60	7,874,517.48	1,577,218.67

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	6,448,719.24	3,791,416.80	4,841,862.49	5,398,273.55
合计	<b>6,448,719.24</b>	<b>3,791,416.80</b>	<b>4,841,862.49</b>	<b>5,398,273.55</b>

#### 科目具体情况及分析说明：

公司属于化学原料和化学制品制造业，根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，公司自2012年1月至2022年10月按照上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）营业收入不超过1,000万元的，按照4.00%提取；
- （2）营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2.00%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.50%提取；
- （4）营业收入超过10亿元的部分，按照0.20%提取。

根据财政部、应急部财资[2022]136号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，公司自2022年11月21日起按上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- （1）上一年度营业收入不超过1,000万元的，按照4.5%提取；
- （2）上一年度营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；
- （3）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；
- （4）上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

专项储备本期增加是公司按照国家规定提取的安全生产费，本期减少是公司支付的危险废物处置服务费、设备检测、安全生产等费用。

#### 7. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	37,403,280.11	4,670,856.72	1,557,144.22	40,516,992.61
任意盈余公积				
合计	<b>37,403,280.11</b>	<b>4,670,856.72</b>	<b>1,557,144.22</b>	<b>40,516,992.61</b>

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	23,488,816.53	13,914,463.58		37,403,280.11
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>23,488,816.53</b>	<b>13,914,463.58</b>		<b>37,403,280.11</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	20,231,903.91	3,256,912.62		23,488,816.53
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>20,231,903.91</b>	<b>3,256,912.62</b>		<b>23,488,816.53</b>

科目具体情况及分析说明：

报告期内，公司根据《公司法》及公司章程的有关规定，按净利润的10%提取法定盈余公积金。

2022年度盈余公积减少155.71万元，系2022年12月完成同一控制下业务合并，异辛烷业务计提的法定盈余公积转出。

8. 未分配利润

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	279,870,535.11	202,680,562.93	173,368,349.35
调整期初未分配利润合计数	42,756,585.76		
调整后期初未分配利润	322,627,120.87	202,680,562.93	173,368,349.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,708,567.22	139,144,635.76	32,569,126.20
减：提取法定盈余公积	4,670,856.72	13,914,463.58	3,256,912.62
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	57,091,200.00	48,040,200.00	
转作股本的普通股股利			
同一控制下业务合并形成的留存收益变动	56,770,883.75		
<b>期末未分配利润</b>	<b>250,802,747.62</b>	<b>279,870,535.11</b>	<b>202,680,562.93</b>

调整期初未分配利润明细：

适用 不适用

科目具体情况及分析说明：

无。

## 9. 其他披露事项

无。

## 10. 股东权益总体分析

报告期各期末,公司股东权益合计分别为 47,535.49 万元、83,544.95 万元和 77,053.40 万元。2021 年末,公司股东权益增加 36,009.46 万元,增加比例为 75.75%,主要系 2021 年度公司产品市场行情较好,收入规模和利润水平大幅提高,增加了公司的股东权益;同时公司积极利用资本市场平台,2021 年通过股票定向发行的方式募集资金 27,153.00 万元,提高了公司股东权益的规模。2022 年末,公司股东权益减少 6,491.55 万元,下降比例为 7.77%,主要系 2022 年向股东分派现金股利,致使公司股东权益下降。

公司在业务快速发展的同时,注重股东回报,通过现金股利向股东进行权益分派,其中 2021 年分派现金股利 4,804.02 万元,2022 年分配现金股利 5,709.12 万元。报告期各期末,公司股东权益规模充分体现了公司的经营成果和重视股东的合理回报。

### (九) 其他资产负债科目分析

#### 1. 货币资金

适用 不适用

单位:元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	30,363.81	36,661.61	40,961.61
银行存款	146,608,306.26	354,917,588.67	74,167,590.13
其他货币资金	20,000,000.00		26,750,000.00
<b>合计</b>	<b>166,638,670.07</b>	<b>354,954,250.28</b>	<b>100,958,551.74</b>
其中:存放在境外的款项总额			

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位:元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00		26,750,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>26,750,000.00</b>

## 科目具体情况及分析说明：

报告期各期末，货币资金余额分别为 10,095.86 万元、35,495.43 万元和 16,663.87 万元，占各期末流动资产的比例分别为 36.87%、69.35%和 46.40%。其中，2020 年末和 2022 年末，使用受到限制的货币资金分别为 2,675.00 万元和 2,000.00 万元，占货币资金的比例分别为 26.50%和 12.00%，使用受到限制的货币资金均为公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。

2021 年末货币资金余额增加 25,399.57 万元，增加比例为 251.58%，主要系 2021 年 12 月完成股票定向发行，实际募集资金总额为 27,153.00 万元；2022 年末货币资金余额减少 18,831.56 万元，下降比例为 53.05%，主要系 2022 年公司 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）的建设资金投入，使得货币资金减少。

## 2. 预付款项

√适用 □不适用

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	46,309,636.26	99.93	16,587,750.29	92.59	63,416,294.80	99.20
1 至 2 年	30,555.47	0.07	1,230,962.37	6.87	464,415.54	0.73
2 至 3 年	1,472.57	0.00	79,715.95	0.44	28,804.00	0.05
3 年以上	629.07	0.00	17,324.00	0.10	18,500.00	0.02
合计	<b>46,342,293.37</b>	<b>100.00</b>	<b>17,915,752.61</b>	<b>100.00</b>	<b>63,928,014.34</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

### (2) 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款项情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
濮阳市中炜精细化工有限公司	17,546,481.34	37.86
山东滨庆新能源开发有限公司	13,836,265.54	29.86
济宁润浩石油化工有限公司	11,367,564.55	24.53
中石油昆仑燃气有限公司液化 气天津分公司	1,159,200.00	2.50
江苏泽霖石油化工有限公司	1,000,000.00	2.16
合计	<b>44,909,511.43</b>	<b>96.91</b>

单位：元

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
济宁恩邦化工有限公司及其 关联公司	3,326,406.10	18.57

石家庄展驰石油化工有限公司	3,154,366.70	17.61
濮阳市鑫源盛物资有限公司	3,040,847.40	16.97
滨州大有新能源开发有限公司	1,889,415.55	10.55
天津渤化工程有限公司	1,684,500.00	9.40
<b>合计</b>	<b>13,095,535.75</b>	<b>73.10</b>

单位：元

单位名称	2020年12月31日	占预付账款期末余额比例(%)
济宁恩邦化工有限公司及其关联公司	39,116,338.48	61.19
石家庄展驰石油化工有限公司	16,004,251.43	25.03
濮阳市鑫源盛物资有限公司	2,391,330.40	3.74
滨州大有新能源开发有限公司	1,695,794.27	2.65
分宜县江石化工有限公司	1,000,000.00	1.56
<b>合计</b>	<b>60,207,714.58</b>	<b>94.18</b>

### (3) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司预付款项余额分别为 6,392.80 万元、1,791.58 万元和 4,634.23 万元，占各期末流动资产的比例分别为 23.35%、3.50%和 12.90%。2021 年末，公司预付款项余额减少 4,601.22 万元，同比下降 71.98%，2020 年末正丁烷等原材料市场价格处于上涨趋势，公司预付大额材料采购款以保障原材料的供应，而 2021 年末正丁烷等原材料市场价格处于高位，公司基于资金整体安排，减少预付材料采购款，在该两方面因素的共同影响下，2021 年末预付款项大幅减少；2022 年末，公司预付款项余额增加 2,842.65 万元，同比上升 158.67%，主要是由于公司预付材料款以保障原材料的供应，进而导致预付款项期末余额增加。

### 3. 合同资产

适用 不适用

### 4. 其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			2,253,892.23
应收股利			
其他应收款	1,475,501.81	5,717,745.42	1,551,687.61
<b>合计</b>	<b>1,475,501.81</b>	<b>5,717,745.42</b>	<b>3,805,579.84</b>

### (1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的					

其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,553,159.80	100.00	77,657.99	5.00	1,475,501.81
其中：账龄组合	1,553,159.80	100.00	77,657.99	5.00	1,475,501.81
其他					
<b>合计</b>	<b>1,553,159.80</b>	<b>100.00</b>	<b>77,657.99</b>	<b>5.00</b>	<b>1,475,501.81</b>

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,723,873.47	100.00	6,128.05	0.11	5,717,745.42
其中：账龄组合	122,561.05	2.14	6,128.05	5.00	116,433.00
其他	5,601,312.42	97.86			5,601,312.42
<b>合计</b>	<b>5,723,873.47</b>	<b>100.00</b>	<b>6,128.05</b>	<b>0.11</b>	<b>5,717,745.42</b>

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,808,300.24	100.00	2,720.40	0.07	3,805,579.84
其中：账龄组合	54,408.01	1.43	2,720.40	5.00	51,687.61
其他	3,753,892.23	98.57			3,753,892.23
<b>合计</b>	<b>3,808,300.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,720.40</b>	<b>0.07</b>	<b>3,805,579.84</b>

1) 按单项计提坏账准备

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,553,159.80	77,657.99	5.00
其他			
<b>合计</b>	<b>1,553,159.80</b>	<b>77,657.99</b>	<b>5.00</b>

单位：元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	122,561.05	6,128.05	5.00

其他	5,601,312.42		
<b>合计</b>	<b>5,723,873.47</b>	<b>6,128.05</b>	<b>0.11</b>

单位：元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	54,408.01	2,720.40	5.00
其他	3,753,892.23		
<b>合计</b>	<b>3,808,300.24</b>	<b>2,720.40</b>	<b>0.07</b>

确定组合依据的说明：

公司将其他应收款划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项
其他	应收利息、应收股利、应收出口退税款及融资租赁保证金

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

单位：元

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	6,128.05			6,128.05
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	71,529.94			71,529.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	77,657.99			77,657.99

对报告期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

## (2) 应收利息

### 1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
定期存款			
委托贷款			
债券投资			
应收关联方利息			2,253,892.23
合计			2,253,892.23

### 2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3) 应收股利

□适用 √不适用

## (4) 其他应收款

√适用 □不适用

### 1) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	1,432,133.00	1,549,844.76	1,500,000.00
备用金	2,000.00		
往来款			
应收出口退税款		4,101,312.42	
代扣代缴款	119,026.80	72,716.29	54,408.01
合计	1,553,159.80	5,723,873.47	1,554,408.01

### 2) 按账龄披露的其他应收款

单位：元

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,553,159.80	4,223,873.47	54,408.01
1至2年			1,500,000.00
2至3年		1,500,000.00	
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,553,159.80	5,723,873.47	1,554,408.01

### 3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4) 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

单位名称	2022年12月31日				
	款项性质	2022年12月31日	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
范县王楼镇人民政府	保证金	1,000,000.00	1年以内	64.38	50,000.00
范县濮城镇后三里店村	保证金	398,505.00	1年以内	25.66	19,925.25
代扣代缴社保	代扣代缴款	119,026.80	1年以内	7.66	5,951.34
北京昌科金泰科技有限公司	押金	33,628.00	1年以内	2.17	1,681.40
肖慧铭	备用金	2,000.00	1年以内	0.13	100.00
合计	-	<b>1,553,159.80</b>	-	<b>100.00</b>	<b>77,657.99</b>

单位：元

单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	2021年12月31日	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
国家税务总局范县税务局	出口退税款	4,101,312.42	1年以内	71.65	
华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2至3年	26.21	
代扣代缴社保	代扣代缴款	72,716.29	1年以内	1.27	3,635.81
北京昌科金泰科技有限公司	押金	49,844.76	1年以内	0.87	2,492.24
合计	-	<b>5,723,873.47</b>	-	<b>100.00</b>	<b>6,128.05</b>

单位：元

单位名称	2020年12月31日				
	款项性质	2020年12月31日	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
华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1至2年	96.50	
代扣代缴社保	代扣代缴款	54,408.01	1年以内	3.50	2,720.40
合计	-	<b>1,554,408.01</b>	-	<b>100.00</b>	<b>2,720.40</b>

5) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

(5) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司其他应收款余额分别为 380.83 万元、572.39 万元和 155.32 万元，占各期末流动资产的比例分别为 1.39%、1.12%和 0.43%，占比较低。公司的其他应收款主要为保证金、出口退税款、押金和代扣代缴款等。

## 5. 应付票据

√适用 □不适用

单位：元

种类	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	40,000,000.00
合计	<b>40,000,000.00</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 科目具体情况及分析说明：

报告期各期末，公司应付票据余额分别为 6,250.00 万元、0.00 万元和 4,000.00 万元，占各期末流动负债的比例为 26.65%、0.00%和 7.60%，均为银行承兑汇票。公司应付票据余额主要为公司向供应商采购材料而支付货款所开具的银行承兑汇票。

## 6. 应付账款

√适用 □不适用

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日
应付工程设备款	210,195,391.39
应付货款	5,727,472.69
应付其他	4,381,215.25
应付运费	2,046,907.64
合计	<b>222,350,986.97</b>

### (2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	应付账款	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
濮阳市盛源石油化工（集团）有限公司	55,990,208.58	25.18	工程设备款、货款
中化二建集团有限公司	16,583,662.65	7.46	工程设备款
科莱恩华锦催化剂（盘锦）	10,367,256.64	4.66	工程设备款

有限公司			
河南军辉建筑安装工程有 限公司	10,281,978.34	4.62	工程设备款
沈阳三洋球罐有限公司	7,517,876.11	3.38	工程设备款
<b>合计</b>	<b>100,740,982.32</b>	<b>45.30</b>	-

### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

### (4) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司的应付账款余额分别为 1,507.71 万元、2,079.25 万元和 22,235.10 万元，占各期末流动负债的比例分别为 6.43%、11.37%和 42.26%。公司的应付账款主要系应付货款、应付工程设备款和应付运费等。2022 年末，应付账款余额增加 20,155.85 万元，同比增长 969.38%，主要由于 2022 年公司 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）的建设投入，公司向供应商采购设备和工程服务，应付工程设备款大幅增加。

## 7. 预收款项

适用 不适用

## 8. 应付职工薪酬

适用 不适用

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	6,112,715.51	593,032.18	33,331,325.39	31,147,649.24	8,889,423.84
2、离职后福利-设定提存计划			1,654,854.45	1,654,854.45	
3、辞退福利					
4、一年内到期的其他福利					
<b>合计</b>	<b>6,112,715.51</b>	<b>593,032.18</b>	<b>34,986,179.84</b>	<b>32,802,503.69</b>	<b>8,889,423.84</b>

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	5,582,938.16	18,428,372.32	17,898,594.97	6,112,715.51
2、离职后福利-设定提存计划		965,682.31	965,682.31	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,582,938.16</b>	<b>19,394,054.63</b>	<b>18,864,277.28</b>	<b>6,112,715.51</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	3,026,139.95	16,383,369.91	13,826,571.70	5,582,938.16
2、离职后福利-设定提存计划		73,345.60	73,345.60	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,026,139.95</b>	<b>16,456,715.51</b>	<b>13,899,917.30</b>	<b>5,582,938.16</b>

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2021年12月31日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,301,476.49	559,445.41	30,066,850.69	27,776,822.43	8,150,950.16
2、职工福利费			1,687,360.89	1,687,360.89	
3、社会保险费			860,053.83	860,053.83	
其中：医疗保险费			714,661.70	714,661.70	
工伤保险费			145,392.13	145,392.13	
生育保险费					
4、住房公积金			234,330.00	234,330.00	
5、工会经费和职工教育经费	811,239.02	33,586.77	482,729.98	589,082.09	738,473.68
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
<b>合计</b>	<b>6,112,715.51</b>	<b>593,032.18</b>	<b>33,331,325.39</b>	<b>31,147,649.24</b>	<b>8,889,423.84</b>

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,279,382.14	15,870,735.15	15,848,640.80	5,301,476.49
2、职工福利费		1,117,884.64	1,117,884.64	
3、社会保险费		457,028.04	457,028.04	
其中：医疗保险费		381,521.49	381,521.49	
工伤保险费		75,506.55	75,506.55	
生育保险费				
4、住房公积金		168,800.00	168,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	303,556.02	813,924.49	306,241.49	811,239.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,582,938.16</b>	<b>18,428,372.32</b>	<b>17,898,594.97</b>	<b>6,112,715.51</b>

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,648,329.49	14,070,272.12	11,439,219.47	5,279,382.14
2、职工福利费		950,074.40	950,074.40	
3、社会保险费		321,729.08	321,729.08	
其中：医疗保险费		319,134.28	319,134.28	
工伤保险费		2,594.80	2,594.80	
生育保险费				
4、住房公积金	12,560.00	151,010.00	163,570.00	
5、工会经费和职工教育经费	365,250.46	890,284.31	951,978.75	303,556.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,026,139.95</b>	<b>16,383,369.91</b>	<b>13,826,571.70</b>	<b>5,582,938.16</b>

### (3) 设定提存计划

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险		1,582,515.68	1,582,515.68	
2、失业保险费		72,338.77	72,338.77	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,654,854.45</b>	<b>1,654,854.45</b>	

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		923,621.44	923,621.44	
2、失业保险费		42,060.87	42,060.87	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>965,682.31</b>	<b>965,682.31</b>	

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险		70,515.20	70,515.20	
2、失业保险费		2,830.40	2,830.40	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>73,345.60</b>	<b>73,345.60</b>	

### (4) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司应付职工薪酬余额分别为 558.29 万元、611.27 万元和 888.94 万元，占各期末流动负债的比例分别为 2.38%、3.34%和 1.69%。公司应付职工薪酬余额呈逐年上升趋势，主要是

由于公司员工人数的增加和工资水平的提高，公司不存在拖欠员工薪酬的情况。

## 9. 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	33,405,955.59	8,655,897.09	296,234.17
合计	<b>33,405,955.59</b>	<b>8,655,897.09</b>	<b>296,234.17</b>

### (1) 应付利息

□适用 √不适用

### (2) 应付股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### (3) 其他应付款

√适用 □不适用

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	33,242,265.65	8,647,000.00	220,610.00
其他	163,689.94	8,897.09	75,624.17
合计	<b>33,405,955.59</b>	<b>8,655,897.09</b>	<b>296,234.17</b>

#### 2) 其他应付款账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,320,955.59	75.80	8,620,897.09	99.60	276,234.17	93.25
1至2年	8,065,000.00	24.14	15,000.00	0.17		
2至3年						
3年以上	20,000.00	0.06	20,000.00	0.23	20,000.00	6.75
合计	<b>33,405,955.59</b>	<b>100.00</b>	<b>8,655,897.09</b>	<b>100.00</b>	<b>296,234.17</b>	<b>100.00</b>

#### 3) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	最近一期期末余额	未偿还或未结转的原因
西安航天华威化工生物工程有限公司	7,258,000.00	未到结算期
江苏瑞鼎环境工程有限公司	500,000.00	未到结算期
山东太平洋环保股份有限公司	300,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>8,058,000.00</b>	-

4) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2022年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
山东华显安装建设有限公司	非关联方	保证金	10,230,000.00	1年以内	30.62
西安航天华威化工生物工程有限公司	非关联方	保证金	7,258,000.00	1至2年	21.73
山东泰开送变电有限公司	非关联方	保证金	3,440,660.00	1年以内	10.30
河南远阔商贸有限公司	非关联方	保证金	2,694,000.00	1年以内	8.06
浙江大大不锈钢有限公司	非关联方	保证金	844,605.65	1年以内	2.53
<b>合计</b>	-	-	<b>24,467,265.65</b>	-	<b>73.24</b>

√适用 □不适用

单位名称	2021年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
西安航天华威化工生物工程有限公司	非关联方	保证金	7,258,000.00	1年以内	83.85
江苏瑞鼎环境工程有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	5.78
大连大玖机械有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	5.78
山东太平洋环保股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1年以内	3.47
新乡市利菲尔特滤器股份有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	0.58
<b>合计</b>	-	-	<b>8,608,000.00</b>	-	<b>99.46</b>

√适用 □不适用

单位名称	2020年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
天津麦克泰克进出口有限公司	非关联方	保证金	170,610.00	1年以内	57.59

司					
冯一格	关联方	往来款	41,804.81	1 年以内	14.11
范县社会医疗保险中心	非关联方	往来款	21,800.33	1 年以内	7.36
烟台龙港泵业股份有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	3 年以上	6.75
东营兴盛特种设备科技有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	1 年以内	3.38
<b>合计</b>	-	-	<b>264,215.14</b>	-	<b>89.19</b>

#### (4) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司其他应付款余额分别为 29.62 万元、865.59 万元和 3,340.60 万元，占各期末流动负债的比例分别为 0.13%、4.73%和 6.35%。公司其他应付款主要为公司应付设备、工程等供应商的保证金。报告期内，公司其他应付款余额逐年增加，主要系公司 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）开工建设，公司收到的设备、工程等供应商的保证金增加。

### 10. 合同负债

适用 不适用

#### (1) 合同负债情况

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	15,964,502.03	29,058,138.58	3,126,241.56
<b>合计</b>	<b>15,964,502.03</b>	<b>29,058,138.58</b>	<b>3,126,241.56</b>

#### (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) 科目具体情况及分析说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，与商品销售和提供劳务相关的预收款项在合同负债列示。公司合同负债主要为预收客户的货款。报告期各期末，公司合同负债余额分别为 312.62 万元、2,905.81 万元和 1,596.45 万元，占各期末流动负债的比例分别为 1.33%、15.88%和 3.03%。2021 年末，合同负债余额较 2020 年末增加 2,593.19 万元，上涨 829.50%，主要系 2021 年末公司产品市场行情较好，产品市场价格较高，预收客户货款大幅增加；2022 年末，合同负债余额较 2021 年末减少 1,309.36 万元，下降 45.06%，主要系 2022 年末公司产品市场呈下行趋势，下游客户需求下降，预收客户货款随之减少。

### 11. 长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日
长期应付款	61,574,414.69
专项应付款	
合计	<b>61,574,414.69</b>

(1) 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日
应付融资租赁款	115,225,184.59
减：未确认融资费用	8,860,205.19
减：一年内到期的长期应付款	44,790,564.71
合计	<b>61,574,414.69</b>

(2) 专项应付款

□适用 √不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司长期应付款余额分别为 717.89 万元、0.00 万元和 6,157.44 万元，占各期末非流动负债的比例分别为 35.04%、0.00%和 15.69%。各期末长期应付余额均为应付融资租赁款，其中 2022 年末大幅增加，主要系公司 20 万吨/年顺酐及 PBS 新材料一体化项目（一期工程）的建设资金需求，公司通过融资租赁公司进行融资。

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付融资租赁款	11,522.52	-	1,760.00
减：未确认融资费用	886.02	-	99.27
减：一年内到期的长期应付款	4,479.06	-	942.84
合计	<b>6,157.44</b>	-	<b>717.89</b>

(2) 融资租赁借款具体情况

2020年12月31日：

单位：万元

出租人	账面余额	未确认融资费用	账面净值
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	1,760.00	99.27	1,660.73
合计	<b>1,760.00</b>	<b>99.27</b>	<b>1,660.73</b>