

营口风光新材料股份有限公司

2023 年度财务报告



【2024. 4. 24】

2023 年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 22 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第 110A013449 号
注册会计师姓名	盖大江、郝玉杰

审计报告正文

营口风光新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见我们审计了营口风光新材料股份有限公司（以下简称风光股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风光股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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

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

（一）收入确认的真实性和截止性相关信息披露详见财务报表附注三-24、附注五-35。

1、事项描述 2023 年度风光股份公司的营业收入为：752,785,178.04 元。对于一般销售模式，风光股份公司根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输至购货方指定地点并由购货方签收确认后，或向海关办理货物出境手续及相关海关事务后，确认商品销售收入实现。对于寄售销售模式，风光股份公司在购货方签收确认后，公司仍保留对货物的继续管理权，待购货方根据其需求实际领用并通知结算时确认销售收入实现。由于收入是风光股份公司的关键业绩指标之一，收入确认时点会涉及管理层判断，可能对净利润产生重大影响，存在风光股份公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的重大错报固有风险。为此我们将销售收入确认的真实性和截止性确定为关键审计事项。

2、审计应对本期财务报表审计中，我们对收入确认的真实性和截止性主要执行了以下程序：

（1）了解及评价风光股份公司与商品销售业务收入确认有关的内部控制设计有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）通过抽样检查销售合同、了解危化品行业惯例及对风光股份公司管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点和控制权转移时点进行分析评估，进而评估风光股份公司销售收入的确认政策。

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件：针对一般销售模式，检查与购货方签订的合同或订单、发货单、验收单、出口报关单等，并和账面记录进行核对；针对寄售销售模式，检查与购货方签订的合同或订单、发货单、验收单和结算单等，并和账面记录进行核对。

(4) 对收入实施分析程序，复核收入的合理性；对比历史同期、同行业可比公司的收入变动情况，判断收入金额是否有异常波动的情况。

(5) 采用积极式函证方式对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证，以证实交易发生情况；对客户进行背景了解，检查是否存在未识别出的关联交易。

(6) 执行销售截止测试，将临近期末及期后发生的大额交易或异常交易与原始凭证相核对；抽样检查临近各资产负债表日执行的重要销售订单，检查是否存在异常的定价、结算、发货、退货、换货或验收条款。

(7) 检查期后一定时间的总账和明细账，以发现是否存在改变或撤销销售订单、销售收入冲回或大额销售退回的情况。

(二) 应收账款坏账准备的计提相关信息披露详见财务报表附注三-11、附注五-4。

1、事项描述 2023 年 12 月 31 日风光股份公司应收账款的账面价值为 266,034,907.26 元，占资产总额的比例为 10.64%，坏账准备金额为 25,132,546.26 元。风光股份公司管理层对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，风光股份公司依据信用风险特征将应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，风光股份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，计算预期信用损失。鉴于应收账款金额重大，对应收账款坏账准备的计提取决于管理层对客观证据的判断和估计，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对本期财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解及评价风光股份公司信用政策以及与应收账款管理有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2) 分析风光股份公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；了解客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；了解并获取风光股份公司管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可收回性所作出的判断；评估预期信用损失模型计量方法的合理性，检查计提方法是否按照坏账政策执行。

(3) 运用抽样的方式，检查应收账款账龄划分的合理性；测试模型中相关历史信用损失数据的准确性，评估历史违约损失比例；根据对风光股份公司所在行业的了解及参考外部数据，评估风光股份公司管理层对前瞻性信息调整的合理性，并对前瞻性信息进行敏感性测试；按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算预期信用损失。

(4) 评价管理层针对应收款项在财务报表附注中的披露，了解客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(三) 固定资产及在建工程的账面价值相关信息披露详见财务报表附注三-15、附注三-16、附注五-10、附注五-11。

1、事项描述 2023 年 12 月 31 日风光股份公司固定资产的账面价值为 715,616,205.23 元，在建工程的账面价值为 104,159,354.43 元，合计占资产总额的比例为 32.80%。公司自 2020 年 1 月开始持续投入资金建设抗氧剂、烯烃催化剂系列产品建设项目，以扩大生产能力。2023 年度，公司抗氧剂、烯烃催化剂系列产品建设项目处于收尾阶段，固定资产及在建工程的账面价值合计达到人民币 819,775,559.66 元。鉴于该类资产金额重大且在建工程转固时点和固定资产折旧政策涉及重大管理层判断，为此我们将固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对本期财务报表审计中，我们对固定资产及在建工程的账面价值主要执行了以下程序：

(1) 了解公司固定资产在建工程管理、核算相关的内部控制，测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 对固定资产及在建工程执行全面的监盘程序，了解相关资产生产使用情况、产能利用率情况。实地查看在建工程进展情况，是否已达到预定可使用状态，观察已转固资产是否已投入使用，并对相关人员进行询问。

(3) 检查转固项目的采购申请单、采购合同、采购发票、竣工验收报告、设备调试验收单及发票等文件，确认转固的金额及时间的准确性。

(4) 对固定资产折旧重新进行测算，验证固定资产折旧金额的准确性。

(5) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。四、其他信息风光股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括风光股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任风光股份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，管理层负责评估风光股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算风光股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督风光股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(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，就可能导致对风光股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审

计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致风光股份公司不能持续经营。

(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) 就风光股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：营口风光新材料股份有限公司

2024 年 04 月 24 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	706,126,617.78	1,026,892,687.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	290,004,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	56,224,556.27	51,562,092.21
应收账款	266,034,907.26	309,717,512.07
应收款项融资	19,886,399.23	26,404,282.73
预付款项	24,493,702.66	21,956,030.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,069,554.84	14,417,436.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	213,027,099.27	142,005,419.32
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	18,486,429.24	40,435,653.71

流动资产合计	1,609,353,266.55	1,633,391,115.03
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		
固定资产	715,616,205.23	118,691,251.36
在建工程	104,159,354.43	614,617,573.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,215,708.43	2,124,151.19
无形资产	51,347,679.89	52,439,141.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,046,210.60	943,203.41
递延所得税资产	16,576,931.26	16,068,408.96
其他非流动资产		9,186,020.88
非流动资产合计	889,962,089.84	814,069,751.13
资产总计	2,499,315,356.39	2,447,460,866.16
流动负债：		
短期借款	112,162,803.62	20,021,388.89
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	97,790,631.82	68,574,239.04
应付账款	125,245,907.94	147,812,567.89
预收款项		
合同负债	6,649,973.99	917,887.69
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	6,293,198.46	4,644,839.91
应交税费	5,337,147.61	4,475,746.20
其他应付款	2,795,763.46	1,895,845.75
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	725,132.55	975,255.04
其他流动负债	445,645.28	37,154.95
流动负债合计	357,446,204.73	249,354,925.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,008,472.22	66,824,929.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	599,585.46	1,167,229.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,528,751.59	13,877,339.95
递延所得税负债	303,927.11	531,037.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,440,736.38	82,400,536.72
负债合计	382,886,941.11	331,755,462.08
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,437,237,409.81	1,437,237,409.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	42,922,888.40	37,231,185.98
盈余公积	80,117,867.67	74,159,599.55
一般风险准备		
未分配利润	356,150,249.40	367,077,208.74
归属于母公司所有者权益合计	2,116,428,415.28	2,115,705,404.08
少数股东权益		
所有者权益合计	2,116,428,415.28	2,115,705,404.08
负债和所有者权益总计	2,499,315,356.39	2,447,460,866.16

法定代表人：王磊 主管会计工作负责人：刘淼 会计机构负责人：刘淼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	493,176,396.07	898,495,740.06
交易性金融资产	290,004,000.00	
衍生金融资产		

应收票据	54,379,979.37	51,562,092.21
应收账款	280,786,110.01	307,820,649.24
应收款项融资	17,871,562.94	26,404,282.73
预付款项	164,642,896.13	94,378,906.27
其他应收款	903,226,159.31	517,281,149.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,853,859.67	130,446,853.94
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	5,418,896.85	1,136,110.96
流动资产合计	2,317,359,860.35	2,027,525,784.42
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	209,825,000.00	209,825,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	46,152,577.01	53,288,593.58
在建工程	8,588,922.90	3,194,870.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,337,882.89	12,632,875.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	299,821.63	
递延所得税资产	4,635,644.56	4,249,732.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	281,839,848.99	283,191,071.58
资产总计	2,599,199,709.34	2,310,716,856.00
流动负债：		
短期借款	82,449,666.66	20,021,388.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,305,627.90	52,715,948.62
应付账款	158,649,672.52	80,923,194.86
预收款项		
合同负债	92,187,865.62	280,714.35

应付职工薪酬	2,432,869.00	2,392,935.00
应交税费	1,418,211.26	1,608,970.18
其他应付款	1,248,775.17	1,298,880.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,984,422.53	36,492.87
流动负债合计	391,677,110.66	159,278,524.77
非流动负债：		
长期借款	10,008,472.22	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,678,751.59	7,877,339.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,687,223.81	7,877,339.95
负债合计	410,364,334.47	167,155,864.72
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,447,348,573.91	1,447,348,573.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	42,922,888.40	37,231,185.98
盈余公积	80,117,867.67	74,159,599.55
未分配利润	418,446,044.89	384,821,631.84
所有者权益合计	2,188,835,374.87	2,143,560,991.28
负债和所有者权益总计	2,599,199,709.34	2,310,716,856.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	752,785,178.04	834,672,233.90
其中：营业收入	752,785,178.04	834,672,233.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	734,183,632.36	743,840,907.72
其中：营业成本	613,978,760.54	641,192,749.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,196,175.83	4,123,789.88
销售费用	27,249,943.92	27,570,297.73
管理费用	67,759,847.05	58,497,621.92
研发费用	31,018,458.74	30,714,371.42
财务费用	-11,019,553.72	-18,257,922.95
其中：利息费用	2,965,491.14	1,964,718.00
利息收入	12,883,763.38	13,448,193.80
加：其他收益	5,468,748.61	4,316,311.41
投资收益（损失以“-”号填列）	10,647,396.90	17,588,126.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,884,059.25	-6,487,539.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-894,304.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	112,497.66	-8,636.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,051,825.39	106,239,588.13
加：营业外收入	77,445.20	2,128,788.86
减：营业外支出	387,754.52	1,496,043.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,741,516.07	106,872,333.14
减：所得税费用	15,710,207.29	12,022,995.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,031,308.78	94,849,337.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以	15,031,308.78	94,849,337.72

“—”号填列)		
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	15,031,308.78	95,412,424.24
2. 少数股东损益		-563,086.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,031,308.78	94,849,337.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,031,308.78	95,412,424.24
归属于少数股东的综合收益总额		-563,086.52
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.08	0.48
(二) 稀释每股收益	0.08	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王磊 主管会计工作负责人：刘淼 会计机构负责人：刘淼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	736,924,629.69	787,970,007.24
减：营业成本	615,295,645.31	614,921,659.76
税金及附加	2,775,621.87	2,620,112.64
销售费用	18,487,463.99	21,656,330.40
管理费用	25,570,528.83	22,959,152.45
研发费用	25,827,449.52	29,757,437.08

财务费用	-6,548,267.67	-9,785,909.02
其中：利息费用	2,302,198.61	1,921,747.20
利息收入	8,890,388.31	11,723,336.07
加：其他收益	4,126,685.69	3,205,341.02
投资收益（损失以“-”号填列）	10,647,396.90	17,691,262.52
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,572,913.87	-6,209,667.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,018.07	-8,636.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,724,374.63	120,519,523.53
加：营业外收入	28,303.37	2,127,821.11
减：营业外支出	143,345.78	194,187.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,609,332.22	122,453,157.58
减：所得税费用	8,026,651.05	15,492,374.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,582,681.17	106,960,783.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,582,681.17	106,960,783.44
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	59,582,681.17	106,960,783.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	655,094,098.41	634,318,959.06
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	57,283,775.84	32,960,984.69
收到其他与经营活动有关的现金	26,992,375.82	166,230,959.36
经营活动现金流入小计	739,370,250.07	833,510,903.11
购买商品、接受劳务支付的现金	497,978,890.09	527,831,892.66
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,118,456.52	82,712,500.16
支付的各项税费	50,112,901.04	49,121,397.05
支付其他与经营活动有关的现金	70,762,313.12	41,607,276.91
经营活动现金流出小计	717,972,560.77	701,273,066.78
经营活动产生的现金流量净额	21,397,689.30	132,237,836.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,647,396.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00
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	10,647,396.90	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长	95,728,436.54	387,716,552.59

期资产支付的现金		
投资支付的现金	290,050,500.00	54,947,945.21
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	385,778,936.54	442,664,497.80
投资活动产生的现金流量净额	-375,131,539.64	-442,604,497.80
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	126,013,136.96	22,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	126,013,136.96	22,140,000.00
偿还债务支付的现金	91,031,320.32	94,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,767,437.71	204,765,102.26
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	955,235.78	1,039,631.06
筹资活动现金流出小计	114,753,993.81	299,944,733.32
筹资活动产生的现金流量净额	11,259,143.15	-277,804,733.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,261.02	5,846,382.30
五、现金及现金等价物净增加额	-342,453,446.17	-582,325,012.49
加：期初现金及现金等价物余额	973,163,096.49	1,555,488,108.98
六、期末现金及现金等价物余额	630,709,650.32	973,163,096.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	743,215,111.86	622,706,287.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,136,843.94	141,075,029.48
经营活动现金流入小计	783,351,955.80	763,781,316.69
购买商品、接受劳务支付的现金	423,761,173.34	520,564,061.07
支付给职工以及为职工支付的现金	43,908,116.26	41,865,609.64
支付的各项税费	36,139,996.93	42,630,935.58
支付其他与经营活动有关的现金	421,613,056.77	397,577,976.17
经营活动现金流出小计	925,422,343.30	1,002,638,582.46
经营活动产生的现金流量净额	-142,070,387.50	-238,857,265.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,647,396.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00
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	10,647,396.90	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,663,237.89	9,616,663.61

投资支付的现金	290,050,500.00	56,247,945.21
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	299,713,737.89	65,864,608.82
投资活动产生的现金流量净额	-289,066,340.99	-65,804,608.82
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	96,300,000.00	22,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	96,300,000.00	22,140,000.00
偿还债务支付的现金	24,300,000.00	94,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,717,893.06	201,348,365.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	46,017,893.06	295,488,365.97
筹资活动产生的现金流量净额	50,282,106.94	-273,348,365.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,261.02	105,990.99
五、现金及现金等价物净增加额	-380,833,360.53	-577,904,249.57
加：期初现金及现金等价物余额	867,439,653.06	1,445,343,902.63
六、期末现金及现金等价物余额	486,606,292.53	867,439,653.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	200,000,000.00				1,437,740.81			37,231,859.9	74,159,995.5		366,824,076.20		2,115,452,271.54	2,115,452,271.54
加：会计政策变更											253,132.54		253,132.54	253,132.54
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	200,000,000.00				1,437,740.81			37,231,859.9	74,159,995.5		367,077,208.74		2,115,704,408.08	2,115,704,408.08
三、								5,69	5,95		-		723,	723,

本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)								1,70 2.42	8,26 8.12		10,9 26,9 59.3 4		011. 20		011. 20
(一) 综 合收 益总 额											15,0 31,3 08.7 8		15,0 31,3 08.7 8		15,0 31,3 08.7 8
(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									5,95 8,26 8.12		- 25,9 58,2 68.1 2		- 20,0 00,0 00.0 0		- 20,0 00,0 00.0 0
1. 提 取 盈 余 公 积									5,95 8,26 8.12		- 5,95 8,26 8.12				

2. 提取一般风险准备											- 20,000.00		- 20,000.00		- 20,000.00
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								5,691,702.42					5,691,702.42	5,691,702.42
1. 本期提取								6,258,835.04					6,258,835.04	6,258,835.04
2. 本期使用								-567,132.62					-567,132.62	-567,132.62
(六) 其他														
四、本期末余额	200,000,000.00				1,437,237.409.81			42,922,888.40	80,117,867.67		356,150,249.40		2,116,428,415.28	2,116,428,415.28

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				1,447,348,573.91			32,586,522.54	63,463,521.20		482,360,862.85		2,225,759,480.50	46,892,952.10	2,272,652,432.60
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,000,000.00				1,447,348,573.91			32,586,522.54	63,463,521.20		482,360,862.85		2,225,759,480.50	46,892,952.10	2,272,652,432.60
三、本期					-10,101.00			4,644,660.00	10,696,000.00		-115,000.00		-110,000.00	-46,800.00	-156,000.00

增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,164.10			3.44	78.35		283,654.11		054,076.42	92,952.10	947,028.52
（一）综合收益总额											95,412,424.24		95,412,424.24	-563,086.52	94,849,337.72
（二）所有者投入和减少资本					-10,111,164.10								-10,111,164.10	-46,329,865.58	-56,441,029.68
1. 所有者投入的普通股														-56,441,029.68	-56,441,029.68
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					-10,111,164.10								-10,111,164.10	10,111,164.10	
（三）利润分配									10,696,078.35		-210,696,078.35		-200,000.00		-200,000.00
1. 提取									10,696,078.35		-10,696,078.35		0.00		

盈余公 积									5		78.3 5			
2. 提 取一 般风 险准 备											- 200, 000. 00		- 200, 000. 00	- 200, 000. 00
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							4,644,663.44					4,644,663.44		4,644,663.44
1. 本期提取							5,971,030.08					5,971,030.08		5,971,030.08
2. 本期使用							-1,326,366.64					-1,326,366.64		-1,326,366.64
(六) 其他														
四、本期期末余额	200,000,000.00				1,437,237,409.81		37,231,859.8	74,159,599.55		367,077,208.74		2,115,705,404.08		2,115,705,404.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				1,447,348,573.91			37,231,185.98	74,159,599.55	384,821,631.84		2,143,560,991.28
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、	200,0				1,447			37,23	74,15	384,8		2,143

本年期初余额	00,00 0.00				,348, 573.9 1			1,185 .98	9,599 .55	21,63 1.84		,560, 991.2 8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,691 ,702. 42	5,958 ,268. 12	33,62 4,413 .05		45,27 4,383 .59
（一）综合收益总额										59,58 2,681 .17		59,58 2,681 .17
（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									5,958 ,268. 12	- 25,95 8,268 .12		- 20,00 0,000 .00
1. 提取盈									5,958 ,268. 12	- 5,958 ,268.		

余公积										12		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 20,000,000.00		- 20,000,000.00
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								5,691,702.42				5,691,702.42
1. 本期提取								6,258,835.04				6,258,835.04
2. 本期使用								-567,132.62				-567,132.62
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				1,447,348,573.91			42,922,888.40	80,117,867.67	418,446,044.89		2,188,835,374.87

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				1,447,348,573.91			32,586,522.54	63,463,521.20	488,556,926.75		2,231,955,544.40
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				1,447,348,573.91			32,586,522.54	63,463,521.20	488,556,926.75		2,231,955,544.40
三、本期增减变动金额（减少以								4,644,663.44	10,696,078.35	-103,735,294.91		-88,394,553.12

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										106,960,783.44		106,960,783.44
(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										10,696,078.35	-210,696,078.35	-200,000,000.00
1. 提取盈余公积										10,696,078.35	-10,696,078.35	
2. 对所有者(或股东)的分配											-200,000,000.00	-200,000,000.00

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								4,644,663.44				4,644,663.44
1. 本期提取								5,971,030.08				5,971,030.08
2. 本								-				-

期使用							1,326,366.64				1,326,366.64
(六)其他											
四、本期末余额	200,000.00			1,447,348.573.91			37,231,185.98	74,159,599.55	384,821,631.84		2,143,560,991.28

三、公司基本情况

营口风光新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身是营口市风光化工有限公司（以下简称风光化工公司），成立于 2003 年 11 月 17 日，由王文忠和韩秀兰（王文忠妻子）出资设立。2017 年 5 月 16 日，根据风光化工公司 2017 年 5 月 16 日股东会决议以及公司发起人协议、章程的规定，公司全体股东一致同意风光化工公司整体变更为股份有限公司。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 2 日出具致同验字（2017）第 110ZC0309 号《验资报告》予以验证。原风光化工公司的全部资产、负债和权益由整体变更后的股份有限公司承继；公司名称变更为“营口风光新材料股份有限公司”。

2021 年 10 月 26 日，经中国证券监督管理委员会以《关于同意营口风光新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可 3366 号文件）的核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）50,000,000.00 股。2021 年 12 月 17 日，经深圳证券交易所深证上（2021）1287 号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳交易所上市，股票简称“风光股份”，股票代码“301100”。本次公开发行股票后，公司股本总数由 15,000.00 万股增加至 20,000.00 万股，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 14 日出具致同验字（2021）第 110C000890 号《验资报告》予以验证。

2022 年 1 月 7 日，公司完成了上述工商变更登记。公司注册地址为营口市老边区路南镇江家村，法定代表人为王磊，注册资本为 20,000 万元。公司营业执照的经营范围包括：许可项目：危险化学品生产，道路货物运输（不含危险货物），危险化学品经营（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：专用化学产品销售（不含危险化学品），专用化学产品制造（不含危险化学品），化工产品销售（不含许可类化工产品），化工产品生产（不含许可类化工产品），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，新材料技术推广服务，机械设备租赁，炼油、化工生产专用设备销售，机械设备销售（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）。本公司建立了股东会、董事会的法人治理结构，目前设生产部、销售部、供应部、运营办、财务部、研发中心等部门。本财务报表及财务报表附注业经公司第三届董事会第四次会议于 2024 年 4 月 22 日批准。

本公司报告期合并范围包括 5 家二级子公司，具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
佰特沃德（大连）石油化工有限公司（以下简称佰特沃德）	全资子公司	100.00	100.00
陕西艾科莱特新材料有限公司（以下简称艾科莱特）	全资子公司	100.00	100.00
北京三石明辉科技发展有限公司（以下简称三石明辉）	全资子公司	100.00	100.00

辽宁忠信供应链管理有限公司（以下简称忠信供应链）	全资子公司	100.00	100.00
辽宁忠信进出口贸易有限公司（以下简称忠信进出口）	全资子公司	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司具有持续经营能力

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额大于等于 1,500 万
重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 6,000 万

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括银行结构性存款合同、利率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征依照账龄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：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

详见附注三、11 金融工具

13、应收账款

详见附注三、11 金融工具

14、应收款项融资

详见附注三、11 金融工具

15、其他应收款

详见附注三、11 金融工具

16、合同资产

附注三、26 收入

17、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

详见附注三、11 金融工具

20、其他债权投资

详见附注三、11 金融工具

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5.00	15.83-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	23.75-11.88

办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
------	-------	---	------	-------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

26、借款费用

（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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
工业用地	50 年	法定使用年限	直线法	
财务软件	10 年	预计受益权	直线法	
排污权	10 年	法定使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、折旧费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

30、长期资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

附注三、26 收入

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每

个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售

公司普通模式的销售业务，根据销售合同、协议或订单组织生产，将商品委托第三方物流公司运输到购货方指定地点并由购货方签收确认后，或向海关办理货物出境手续及相关海关事务后，确认商品销售收入实现。

公司寄售模式的销售业务，在购货方签收确认后，公司仍保留对货物的继续管理权，待购货方根据其需求实际领用并通知本公司结算时确认销售收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（计入营业外支出）。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）商誉的初始确认，或者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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；
- （2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 20 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》《企业会计准则解释第 18 号——所得税》	合并资产负债表（2023 年 12 月 31 日）：递延所得税资产	181,163.48
财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》《企业会计准则解释第 18 号——所得税》	合并资产负债表（2023 年 12 月 31 日）：未分配利润	181,163.48
财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》《企业会计准则解释第 18 号——所得税》	合并利润表（2023 年度）：所得税费用	-181,163.48
财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》《企业会计准则解释第 18 号——所得税》	合并利润表（2023 年度）：归属于母公司股东的净利润	181,163.48
财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》《企业会计准则解释第 18 号——所得税》	合并资产负债表（2022 年 12 月 31 日）：递延所得税资产	253,132.54
财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》《企业会计准则解释第 18 号——所得税》	合并资产负债表（2022 年 12 月 31 日）：未分配利润	253,132.54
财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》《企业会计准则解释第 18 号——所得税》	合并利润表（2022 年度）：所得税费用	-253,132.54
财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》《企业会计准则解释第 18 号——所得税》	合并利润表（2022 年度）：归属于母公司股东的净利润	253,132.54

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
佰特沃德	25
艾科莱特	25
三石明辉	25
忠信供应链	25
忠信进出口	25

2、税收优惠

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2021 年 9 月 24 日下发的编号 GR202121000388 的《高新技术企业证书》，本公司被审核认定为高新技术企业，适用的所得税税率为 15%，有效期三年。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额，本公司适用上述税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,135.48	70,982.92
银行存款	630,659,737.56	973,098,113.57
其他货币资金	75,412,744.74	53,723,591.00
合计	706,126,617.78	1,026,892,687.49

其他说明：

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，期末使用受限的其他货币资金为 75,410,967.46 元，其中银行承兑汇票保证金 52,717,996.66 元，美元定期存款 21,248,100.00 元，信用证保证金 1,444,870.80 元。本公司银行存款中 ETC 业务冻结资金 6,000.00 元。合计本公司受限资金为 75,416,967.46 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	290,004,000.00	
其中：		
其中：国债逆回购	230,004,000.00	
结构性存款	60,000,000.00	
其中：		
合计	290,004,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,150,245.39	30,073,715.21
商业承兑票据	25,074,310.88	21,488,377.00
合计	56,224,556.27	51,562,092.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	57,627,870.40	100.00%	1,403,314.13	2.44%	56,224,556.27	52,764,715.21	100.00%	1,202,623.00	2.28%	51,562,092.21
其中：										
银行承兑汇票	31,150,245.39	54.05%			31,150,245.39	30,073,715.21	57.00%			30,073,715.21
商业承兑汇票	26,477,625.01	45.95%	1,403,314.13	5.30%	25,074,310.88	22,691,000.00	43.00%	1,202,623.00	5.30%	21,488,377.00
合计	57,627,870.40	100.00%	1,403,314.13	2.44%	56,224,556.27	52,764,715.21	100.00%	1,202,623.00	2.28%	51,562,092.21

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	31,150,245.39		
合计	31,150,245.39		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	26,477,625.01	1,403,314.13	5.30%
合计	26,477,625.01	1,403,314.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,202,623.00	200,691.13				1,403,314.13
合计	1,202,623.00	200,691.13				1,403,314.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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

单位：元

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		25,281,612.49
商业承兑票据		2,713,700.01
合计		27,995,312.50

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	265,904,038.86	318,275,788.69
1 至 2 年	12,861,704.32	7,957,358.26
2 至 3 年	6,674,172.77	2,580,568.40
3 年以上	5,727,537.57	3,577,036.57
3 至 4 年	2,580,568.40	1,868,573.96
4 至 5 年	1,468,571.16	888,618.87
5 年以上	1,678,398.01	819,843.74
合计	291,167,453.52	332,390,751.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	291,167,453.52	100.00%	25,132,546.26	8.63%	266,034,907.26	332,390,751.92	100.00%	22,673,239.85	6.82%	309,717,512.07
其中：										
合计	291,167,453.52	100.00%	25,132,546.26	8.63%	266,034,907.26	332,390,751.92	100.00%	22,673,239.85	6.82%	309,717,512.07

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	265,904,038.86	14,092,914.06	5.30%
1 至 2 年	12,861,704.32	1,363,340.66	10.60%
2 至 3 年	6,674,172.77	4,309,608.47	64.57%
3 至 4 年	2,580,568.40	2,219,713.90	86.02%
4 至 5 年	1,468,571.16	1,468,571.16	100.00%
5 年以上	1,678,398.01	1,678,398.01	100.00%
合计	291,167,453.52	25,132,546.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,673,239.85	2,459,306.41				25,132,546.26
合计	22,673,239.85	2,459,306.41				25,132,546.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	31,405,002.80		31,405,002.80	10.79%	1,664,465.14
客户 B	20,091,981.25		20,091,981.25	6.90%	1,064,875.01
客户 C	17,263,541.40		17,263,541.40	5.93%	914,967.69
客户 D	16,430,819.53		16,430,819.53	5.64%	5,205,941.27
客户 E	15,785,099.29		15,785,099.29	5.42%	1,452,349.66
合计	100,976,444.27		100,976,444.27	34.68%	10,302,598.77

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,886,399.23	26,404,282.73
合计	19,886,399.23	26,404,282.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,513,600.00
合计	11,513,600.00

(5) 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款项融资

单位：元

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	72,491,334.54	
合计	72,491,334.54	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,069,554.84	14,417,436.88

合计	15,069,554.84	14,417,436.88
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,908,103.17	13,544,313.17
押金、备用金	453,957.94	78,696.13
出口退税款	2,334,586.95	1,732,785.87
其他	168,259.58	632,932.80
合计	16,864,907.64	15,988,727.97

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,664,422.40	9,881,725.74
1 至 2 年	5,816,246.50	2,834,032.35
2 至 3 年	873,810.21	3,205,352.38
3 年以上	510,428.53	67,617.50
3 至 4 年	510,428.53	67,617.50
合计	16,864,907.64	15,988,727.97

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,864,907.64	100.00%	1,795,352.80	10.65%	15,069,554.84	15,988,727.97	100.00%	1,571,291.09	9.83%	14,417,436.88
其中：										
保证金	13,908,103.17	82.47%	1,630,746.02	11.73%	12,277,357.15	13,544,313.17	84.71%	1,380,021.32	10.19%	12,164,291.85
押金、备用金	453,957.94	2.69%	27,893.49	6.14%	426,064.45	78,696.13	0.49%	5,234.02	6.65%	73,462.11
出口退税款	2,334,586.95	13.84%	123,733.11	5.30%	2,210,853.84	1,732,785.87	10.84%	91,837.65	5.30%	1,640,948.22
其他	168,259.58	1.00%	12,980.18	7.71%	155,279.40	632,932.80	3.96%	94,198.10	14.88%	538,734.70
合计	16,864,907.64	100.00%	1,795,352.80	10.65%	15,069,554.84	15,988,727.97	100.00%	1,571,291.09	9.83%	14,417,436.88

按组合计提坏账准备：性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金	13,908,103.17	1,630,746.02	11.73%
押金、备用金	453,957.94	27,893.49	6.14%
出口退税款	2,334,586.95	123,733.11	5.30%
其他	168,259.58	12,980.18	7.71%
合计	16,864,907.64	1,795,352.80	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,571,291.09			1,571,291.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	224,061.71			224,061.71
2023 年 12 月 31 日余额	1,795,352.80			1,795,352.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	1,571,291.09	224,061.71				1,795,352.80
合计	1,571,291.09	224,061.71				1,795,352.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
客户 A	投标保证金	3,412,107.11	1 年以内 1-2 年	20.23%	292,895.02
客户 B	投标保证金	3,122,617.91	1 年以内 1-2 年 2-3 年	18.52%	287,222.42
出口退税款	出口退税款	2,334,586.95	1 年以内	13.84%	123,733.11
客户 C	投标保证金	892,744.00	1 年以内	5.29%	47,315.43
客户 D	投标保证金	852,400.00	1 年以内	5.05%	45,177.20
合计		10,614,455.97		62.93%	796,343.18

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,429,405.35	99.74%	21,764,780.33	99.13%
1 至 2 年	64,297.31	0.26%		
2 至 3 年			191,250.29	0.87%
合计	24,493,702.66		21,956,030.62	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,674,791.11 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.58%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
客户 A	2,744,785.66	11.21
客户 B	2,604,095.50	10.63
客户 C	2,312,590.00	9.44
客户 D	1,547,692.45	6.32
客户 E	1,465,627.50	5.98
合计	10,674,791.11	43.58

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	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	83,297,246.79		83,297,246.79	56,181,201.99		56,181,201.99
在产品	51,886,530.66		51,886,530.66	26,875,373.21		26,875,373.21
库存商品	43,478,882.23	894,304.21	42,584,578.02	25,834,720.00		25,834,720.00
合同履约成本	833,619.27		833,619.27	969,591.65		969,591.65
发出商品	34,357,673.50		34,357,673.50	32,122,634.13		32,122,634.13
委托加工物资	67,451.03		67,451.03	21,898.34		21,898.34
合计	213,921,403.48	894,304.21	213,027,099.27	142,005,419.32		142,005,419.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品		894,304.21				894,304.21
合计		894,304.21				894,304.21

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,801,493.47	40,247,912.23
预缴社保		187,741.48
待认证进项税额	3,825,758.87	
预缴企业所得税	1,859,176.90	
合计	18,486,429.24	40,435,653.71

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	--------------------	-----------------

					综合收益的原因	
--	--	--	--	--	---------	--

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	715,616,205.23	118,691,251.36
合计	715,616,205.23	118,691,251.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	49,633,128.60	189,573,213.82	21,860,761.16	4,516,499.96	265,583,603.54
2. 本期增加金额	194,656,228.08	414,196,019.11	1,741,088.02	14,720,362.52	625,313,697.73
(1) 购置		3,457,812.35	1,741,088.02	8,597,244.65	13,796,145.02
(2) 在建工程转入	194,656,228.08	410,738,206.76		6,123,117.87	611,517,552.71
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		654,992.36	191,293.10		846,285.46

(1) 处 置或报废		654,992.36	191,293.10		846,285.46
4. 期末余额	244,289,356.68	603,114,240.57	23,410,556.08	19,236,862.48	890,051,015.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,029,178.66	106,001,532.14	9,802,651.85	2,511,445.53	143,344,808.18
2. 本期增加 金额	4,735,421.84	18,553,149.24	3,116,228.36	1,721,491.79	28,126,291.23
(1) 计 提	4,735,421.84	18,553,149.24	3,116,228.36	1,721,491.79	28,126,291.23
3. 本期减少 金额	95,121.13	306,817.29	181,728.44		583,666.86
(1) 处 置或报废	95,121.13	306,817.29	181,728.44		583,666.86
4. 期末余额	29,669,479.37	124,247,864.09	12,737,151.77	4,232,937.32	170,887,432.55
三、减值准备					
1. 期初余额	1,703,551.17	1,822,584.66	21,408.17		3,547,544.00
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额		165.97			165.97
(1) 处 置或报废		165.97			165.97
4. 期末余额	1,703,551.17	1,822,418.69	21,408.17		3,547,378.03
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	212,916,326.14	477,043,957.79	10,651,996.14	15,003,925.16	715,616,205.23
2. 期初账面 价值	22,900,398.77	81,749,097.02	12,036,701.14	2,005,054.43	118,691,251.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,277,225.56	589,196,489.88
工程物资	20,882,128.87	25,421,084.04
合计	104,159,354.43	614,617,573.92

(1) 在建工程情况

单位：元

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
烯炔抗氧化剂 催化剂项目	80,164,951.67		80,164,951.67	588,628,990.17		588,628,990.17
管廊工程改造	2,479,482.36		2,479,482.36	465,048.55		465,048.55
1010 车间设备 更换	485,436.89		485,436.89			
土建围堰修建	143,272.49		143,272.49	101,329.73		101,329.73
更换卧式离心 机	4,082.15		4,082.15			
公用工程测试 全厂废气量				1,121.43		1,121.43
合计	83,277,225.56		83,277,225.56	589,196,489.88		589,196,489.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
烯烃 抗氧化 剂催化 剂项目	900,0 00.00 0.00	588,6 28,99 0.17	100,4 29,58 5.03	608,8 93,62 3.53		80,16 4,951 .67	88.41 %	90.43 %	5,127 ,671. 71	955,9 35.44		募集 资金
管廊 工程 改造	22,00 0,000 .00	465,0 48.55	2,014 ,433. 81			2,479 ,482. 36	11.27 %	11.27 %				其他
1010 车间 设备 更换	1,000 ,000. 00		485,4 36.89			485,4 36.89	48.54 %	48.54 %				其他
土建 围堰 修建	200,0 00.00	101,3 29.73	41,94 2.76			143,2 72.49	71.64 %	71.64 %				其他
5/2L 烯烃 聚合 装置	2,400 ,000. 00		2,108 ,315. 93	2,108 ,315. 93			87.85 %	100.0 0%				其他
其他	540,0 00.00	1,121 .43	514,4 91.82	515,6 13.25			95.28 %	100.0 0%				其他
歧化 洗料 釜改 造	49,00 0.00		4,082 .15			4,082 .15	8.33%	8.33%				其他
合计	926,1 89,00 0.00	589,1 96,48 9.88	105,5 98,28 8.39	611,5 17,55 2.71		83,27 7,225 .56			5,127 ,671. 71	955,9 35.44		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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
专用设备	20,882,128.8		20,882,128.8	25,421,084.0		25,421,084.0

	7		7	4		4
合计	20,882,128.8		20,882,128.8	25,421,084.0		25,421,084.0
	7		7	4		4

其他说明：

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,306,710.65	3,306,710.65
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,306,710.65	3,306,710.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,182,559.46	1,182,559.46
2. 本期增加金额	908,442.76	908,442.76
(1) 计提	908,442.76	908,442.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,091,002.22	2,091,002.22
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,215,708.43	1,215,708.43
2. 期初账面价值	2,124,151.19	2,124,151.19

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,600,026.54			370,901.82	486,458.10	58,457,386.46
2. 本期增加金额	80,100.00			44,349.56	15,000.00	139,449.56
(1) 购置	80,100.00			44,349.56	15,000.00	139,449.56
(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	57,680,126.54			415,251.38	501,458.10	58,596,836.02
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,682,527.96			204,299.59	131,417.50	6,018,245.05

2. 本期增加金额	1,153,068.60			28,821.64	49,020.84	1,230,911.08
(1) 计提	1,153,068.60			28,821.64	49,020.84	1,230,911.08
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,835,596.56			233,121.23	180,438.34	7,249,156.13
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	50,844,529.98			182,130.15	321,019.76	51,347,679.89
2. 期初账面价值	51,917,498.58			166,602.23	355,040.60	52,439,141.41

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

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
房屋维修	943,203.41	-12,920.36	493,569.65		436,713.40
其他		744,524.31	135,027.11		609,497.20
合计	943,203.41	731,603.95	628,596.76		1,046,210.60

其他说明：

29、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

单位：元

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	31,874,751.21	4,878,258.10	28,994,697.94	4,406,785.17
可抵扣亏损	44,169,974.59	11,042,493.65	43,187,398.35	10,796,849.59
租赁负债	1,324,718.01	331,179.51	2,159,096.80	539,774.20
捐赠支出	1,300,000.00	325,000.00	1,300,000.00	325,000.00
合计	78,669,443.81	16,576,931.26	75,641,193.09	16,068,408.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	1,215,708.43	303,927.11	2,124,151.19	531,037.80
合计	1,215,708.43	303,927.11	2,124,151.19	531,037.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,576,931.26		16,068,408.96
递延所得税负债		303,927.11		531,037.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,585.61	

可抵扣亏损	62,242,389.89	7,810,669.42
合计	62,245,975.50	7,810,669.42

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		301,041.45	
2024 年	1,608,167.47	1,608,167.47	
2025 年	4,377,420.38	4,377,420.38	
2026 年	546,829.64	546,829.64	
2027 年	977,210.48	977,210.48	
2028 年	54,732,761.92		
合计	62,242,389.89	7,810,669.42	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付房屋、设备款				9,186,020.88		9,186,020.88
合计				9,186,020.88		9,186,020.88

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	75,416,967.46	75,416,967.46	冻结	保证金受限、定期存单	53,729,591.00	53,729,591.00	冻结	保证金受限
固定资产					22,025,134.85	22,025,134.85	抵押	
无形资产					48,771,608.23	48,771,608.23	抵押	
应收款型融资	11,513,600.00	11,513,600.00	质押	票据池质押	15,672,464.48	15,672,464.48	质押	票据池质押
合计	86,930,567.46	86,930,567.46			140,198,798.56	140,198,798.56		

其他说明：

(1) 货币资金受限情况详见附注五、1、货币资金说明。

(2) 应收款项融资受限情况详见附注五、5、应收款项融资。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，已使用申请借款额度 6,682.49 万元，2023 年度已还清。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押或担保的固定资产。2022 年度固定资产、无形资产因抵押借款而受限情况详见附注五、10、固定资产说明、13、无形资产说明、18、短期借款说明。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,713,136.96	
抵押借款		20,021,388.89
保证借款	80,448,000.00	
信用借款	2,001,666.66	
合计	112,162,803.62	20,021,388.89

短期借款分类的说明：

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以王磊、隋松辰提供连带责任保证，获取保证借款 80,000,000.00 元。以子公司忠信供应链对本公司的应收账款质押，获取质押借款 29,713,136.96 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,790,631.82	68,574,239.04
合计	97,790,631.82	68,574,239.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款、材料款	80,738,908.55	96,256,723.63
工程款、设备款	40,399,944.32	46,645,070.11
服务费、应付费用	4,107,055.07	4,910,774.15
合计	125,245,907.94	147,812,567.89

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
克里特集团有限公司	2,110,000.00	未到结算期
河北广浩管件有限公司	1,358,075.90	未到结算期
西电宝鸡电气有限公司	1,224,500.00	未到结算期
合计	4,692,575.90	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,795,763.46	1,895,845.75
合计	2,795,763.46	1,895,845.75

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	2,795,763.46	1,895,845.75
合计	2,795,763.46	1,895,845.75

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其它	1,147,980.00	
支付榆林市鑫庆源工贸有限公司保证金	60,000.00	
合计	1,207,980.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,649,973.99	917,887.69
合计	6,649,973.99	917,887.69

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,622,651.65	90,418,986.76	88,778,923.45	6,262,714.96
二、离职后福利-设定提存计划	22,188.26	10,347,828.31	10,339,533.07	30,483.50
合计	4,644,839.91	100,766,815.07	99,118,456.52	6,293,198.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,522,576.53	73,764,361.52	72,178,807.56	6,108,130.49
2、职工福利费		6,630,728.95	6,630,728.95	
3、社会保险费	36,304.13	5,343,477.75	5,362,977.73	16,804.15
其中：医疗保险费	10,490.85	4,416,955.75	4,410,926.99	16,519.61
工伤保险费	25,813.28	894,640.05	920,168.79	284.54
生育保险费		31,881.95	31,881.95	
4、住房公积金	20,322.00	3,114,737.35	3,114,737.35	20,322.00
5、工会经费和职工教育经费	43,448.99	1,565,681.19	1,491,671.86	117,458.32
合计	4,622,651.65	90,418,986.76	88,778,923.45	6,262,714.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	21,300.72	9,977,283.76	9,969,588.16	28,996.32
2、失业保险费	887.54	370,544.55	369,944.91	1,487.18
合计	22,188.26	10,347,828.31	10,339,533.07	30,483.50

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,240,625.31	1,072,521.15
企业所得税	3,111,489.90	2,389,907.82
城市维护建设税	13,159.15	45,126.95
土地使用税	331,519.24	311,572.79
房产税	353,833.61	40,842.92
教育费附加	12,491.23	47,739.74
其他税费	274,029.17	568,034.83
合计	5,337,147.61	4,475,746.20

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	725,132.55	975,255.04
合计	725,132.55	975,255.04

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	445,645.28	37,154.95
合计	445,645.28	37,154.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		66,824,929.53
信用借款	10,008,472.22	
合计	10,008,472.22	66,824,929.53

长期借款分类的说明：

说明：以所持有艾科莱特的 15,000 万股股份作为质押物，以位于榆横工业区 A5 路北的工业用地作为抵押物，王磊、隋松辰及本公司作为担保人，艾科莱特公司获取 26,000 万元借款额度，借款期限为 2021 年 6 月 25 日至 2028 年 9 月 13 日，按额度使用通知书约定利率为 5.05%。截至 2022 年 12 月 31 日，已使用申请借款额度 6,682.49 万元，2023 年度已还清。2023 年新增信用借款 1,000.85 万元，借款期限为 2023 年 9 月 6 日至 2025 年 3 月 5 日。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	599,585.46	1,167,229.44
合计	599,585.46	1,167,229.44

其他说明：

说明：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 6.44 万元，计入财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	13,877,339.95	1,000,000.00	348,588.36	14,528,751.59	与资产相关的政府补助
合计	13,877,339.95	1,000,000.00	348,588.36	14,528,751.59	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	200,000,000.00						200,000,000.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	1,432,841,778.01			1,432,841,778.01
其他资本公积	4,395,631.80			4,395,631.80
合计	1,437,237,409.81			1,437,237,409.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,231,185.98	6,258,835.04	567,132.62	42,922,888.40
合计	37,231,185.98	6,258,835.04	567,132.62	42,922,888.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,159,599.55	5,958,268.12		80,117,867.67
合计	74,159,599.55	5,958,268.12		80,117,867.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	366,824,076.20	482,360,862.85

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	253,132.54	
调整后期初未分配利润	367,077,208.74	482,360,862.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,031,308.78	95,412,424.24
减：提取法定盈余公积	5,958,268.12	10,696,078.35
应付普通股股利	20,000,000.00	200,000,000.00
期末未分配利润	356,150,249.40	367,077,208.74

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 253,132.54 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,301,112.87	613,549,548.23	833,933,626.08	640,576,784.63
其他业务	484,065.17	429,212.31	738,607.82	615,965.09
合计	752,785,178.04	613,978,760.54	834,672,233.90	641,192,749.72

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 361,774,701.00 元,其中,289,419,760.80 元预计将于 2024 年度确认收入,72,354,940.20 元预计将于 2025 年度确认收入,0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	360,248.88	282,486.50
教育费附加	1,119,492.74	920,245.94
房产税	1,092,913.24	420,361.09
土地使用税	1,794,069.16	1,708,997.56
车船使用税	42,006.88	38,653.44
印花税	695,042.55	705,992.74

其他	92,402.38	47,052.61
合计	5,196,175.83	4,123,789.88

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,343,293.28	32,340,654.75
安全生产费	7,191,934.46	6,439,026.05
折旧摊销费	6,714,364.38	3,061,896.61
办公费	5,134,701.32	4,870,555.40
业务招待费	4,955,844.61	3,960,387.25
差旅费	2,361,481.91	1,563,845.27
汽车费	1,883,187.86	2,276,948.52
物料消耗	625,746.77	678,731.67
咨询代理费	321,689.07	592,471.38
测绘设计费	29,860.38	238,909.52
其他	4,197,743.01	2,474,195.50
合计	67,759,847.05	58,497,621.92

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	8,115,217.26	10,208,619.48
职工薪酬	7,047,356.77	6,741,639.25
招标费	4,112,165.14	3,705,801.30
业务宣传费	2,137,584.64	2,046,482.76
办公费	1,596,712.19	2,005,045.64
差旅费	1,828,919.23	764,770.96
其他	2,411,988.69	2,097,938.34
合计	27,249,943.92	27,570,297.73

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,927,509.93	6,918,623.93
材料费	13,035,450.12	15,793,527.50
折旧费	2,495,914.69	1,987,157.85
外部研发	317,431.57	
设计费	61,969.77	4,937,143.88
水电燃气费	29,619.86	59,594.54

其他	1,150,562.80	1,018,323.72
合计	31,018,458.74	30,714,371.42

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,921,426.58	5,382,840.80
减：利息资本化	955,935.44	3,418,122.80
利息收入	12,883,763.38	13,448,193.80
手续费及其他	445,297.21	299,873.08
汇兑损益	-1,546,578.69	-7,074,320.23
合计	-11,019,553.72	-18,257,922.95

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税额加计抵减	2,630,720.62	
工业和信息化部国家级绿色工厂奖	500,000.00	
产业扶持资金	436,355.87	
外经贸发展专项补贴（出口信保）	374,000.00	270,000.00
榆林高新区科学家+工程师人才团队建设 项目经费	300,000.00	
2023 年度陕西省技术创新引导计划	300,000.00	
扣代缴个人所得税手续费返还	287,807.34	120,868.51
抗氧化剂产业园项目	198,588.36	198,588.36
烯烃抗氧化剂催化剂项目专项补助 资金	150,000.00	
稳岗补贴	109,105.15	308,102.96
拆除燃煤锅炉补助（老边生态环境分 局）	81,140.00	265,600.00
国家知识产权优势企业补助	50,000.00	
扩岗补助	22,500.00	
中央外经贸提升经营管理科学决策水 平项目补贴	10,943.00	
知识产权管理体系认证补助	10,000.00	
“六税两费”减免增值税附征	7,588.27	
上市扶持资金		1,800,000.00
企业投资鼓励扶持资金		803,680.54
2022 高企奖励项目款		200,000.00
研发投入后补助		200,000.00
拨付中企业开拓国际市场专项资金		147,456.00
2022 年外经贸发展支持款		1,579.00
失业金返还		436.04
合计	5,468,748.61	4,316,311.41

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-44,722.72	-88,315.57
处置交易性金融资产取得的投资收益		-14,820.00
结构性存款利息收入	10,692,119.62	17,691,262.52
合计	10,647,396.90	17,588,126.95

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-200,691.13	-396,546.00
应收账款坏账损失	-2,459,306.41	-6,152,290.35
其他应收款坏账损失	-224,061.71	61,296.76
合计	-2,884,059.25	-6,487,539.59

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-894,304.21	
合计	-894,304.21	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	112,497.66	-8,636.82

74、营业外收入

单位：元

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		20,003.13	
其他	77,445.20	2,108,785.73	77,445.20
合计	77,445.20	2,128,788.86	77,445.20

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	333,868.07	1,400,270.89	333,868.07
非流动资产毁损报废损失	5,411.80	93,418.21	5,411.80
其他	48,474.65	2,354.75	48,474.65
合计	387,754.52	1,496,043.85	387,754.52

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,445,840.28	19,755,786.49
递延所得税费用	-735,632.99	-7,732,791.07
合计	15,710,207.29	12,022,995.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,741,516.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,611,227.41
子公司适用不同税率的影响	-1,524,230.72
调整以前期间所得税的影响	506,850.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,241,476.39
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	13,618,764.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-8,734.40
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,735,145.84
所得税费用	15,710,207.29

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,823,710.01	31,218,573.32
其他往来款	6,281,221.42	2,427,442.66
政府补助	3,920,927.73	10,117,723.05
定期存款到期	3,966,516.66	122,467,220.33
合计	26,992,375.82	166,230,959.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	38,073,742.28	35,822,506.50
支付保证金	32,688,570.84	4,191,113.50
其他往来款		1,593,656.91
合计	70,762,313.12	41,607,276.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买逆国债	290,050,500.00	
购买固定资产、无形资产	95,728,436.54	387,716,552.59
合计	385,778,936.54	387,716,552.59

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	955,235.78	1,039,631.06
合计	955,235.78	1,039,631.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,021,388.89	116,004,664.74	436,749.99	24,300,000.00		112,162,803.62
长期借款	66,824,929.53	10,008,472.22		66,824,929.53		10,008,472.22

租赁负债	2,142,484.48		64,376.02	882,142.49		1,324,718.01
合计	88,988,802.90	126,013,136.96	501,126.01	92,007,072.02		123,495,993.85

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	15,031,308.78	94,849,337.72
加：资产减值准备	3,778,363.46	6,487,539.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,126,291.23	13,290,159.26
使用权资产折旧	908,442.76	1,182,559.46
无形资产摊销	1,230,911.08	1,171,998.86
长期待摊费用摊销	628,596.76	649,485.14
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）	112,497.66	8,636.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,411.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,965,491.14	-3,656,197.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,647,396.90	-17,588,126.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-508,522.30	-8,239,421.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-227,110.69	506,630.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,915,984.16	-46,421,617.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,556,589.61	46,285,676.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,906,035.97	37,740,145.91

其他	6,258,835.04	5,971,030.08
经营活动产生的现金流量净额	21,397,689.30	132,237,836.33
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		3,306,710.65
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	630,709,650.32	973,163,096.49
减：现金的期初余额	973,163,096.49	1,555,488,108.98
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	-342,453,446.17	-582,325,012.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	630,709,650.32	973,163,096.49
其中：库存现金	54,135.48	70,982.92
可随时用于支付的银行存款	630,653,737.56	973,092,113.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,777.28	
三、期末现金及现金等价物余额	630,709,650.32	973,163,096.49

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金	52,717,996.66	13,723,591.00	受限状态
信用证保证金	1,444,870.80		受限状态
ETC 业务冻结资金	6,000.00	6,000.00	冻结状态
银行定期存单	21,248,100.00	40,000,000.00	三个月以上
合计	75,416,967.46	53,729,591.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			66,010,312.83
其中：美元	8,637,387.20	7.0827	61,176,022.32
欧元	615,112.29	7.8592	4,834,290.51
港币			
应收账款			9,568,489.01
其中：美元	1,136,341.02	7.0827	8,048,362.55
欧元	193,420.00	7.8592	1,520,126.46
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,927,509.93	6,918,623.93
材料费	13,035,450.12	15,793,527.50
折旧费	2,495,914.69	1,987,157.85
外购在研项目	317,431.57	
设计费	61,969.77	4,937,143.88
水电燃气费	29,619.86	59,594.54
其他	1,150,562.80	1,018,323.72
合计	31,018,458.74	30,714,371.42
其中：费用化研发支出	31,018,458.74	30,714,371.42

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

本公司于 2023 年 9 月、2023 年 12 月分别购买了丙烷脱氢反应催化剂的制备研究项目、聚烯烃催化剂及高附加值聚烯烃产品开发研究的后续研发和商业运营许可，有权在项目研发成功后通过商业化运营取得收益，但无权将该许可对外授权或转让。由于该项目尚处于研究阶段，预期经济利益实现的不确定性较大，因此本公司将取得该项目的支出全部计入当期损益。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净	购买日至期末被购买方的现
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------	--------------

							入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
佰特沃德	10,000,000.00	大连	大连	化工产品销售	100.00%		设立
艾科莱特	200,000,000.00	榆林	榆林	化工产品生产与销售	100.00%		设立
三石明辉	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务	100.00%		设立
忠信供应链	100,000,000.00	营口	营口	化工产品销售	100.00%		设立
忠信进出口	10,000,000.00	营口	营口	化工产品销售	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,877,339.95	1,000,000.00		348,588.36		14,528,751.59	与资产相关
抗氧化剂产业园项目	7,877,339.95			198,588.36		7,678,751.59	与资产相关
烯烃抗氧化剂催化剂项目	6,000,000.00			150,000.00		5,850,000.00	与资产相关
辽宁省先进技术项目补助		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
工业和信息化部国家级绿色工厂奖	500,000.00	
产业扶持资金	436,355.87	
外经贸发展专项补贴（出口信保）	374,000.00	270,000.00
榆林高新区科学家+工程师人才团队建设项目经费	300,000.00	
2023 年度陕西省技术创新引导计划	300,000.00	
抗氧化剂产业园项目	198,588.36	198,588.36
烯烃抗氧化剂催化剂项目专项补助资金	150,000.00	
稳岗补贴	109,105.15	308,102.96

拆除燃煤锅炉补助（老边生态环境分局）	81,140.00	265,600.00
国家知识产权优势企业补助	50,000.00	
扩岗补助	22,500.00	
中央外经贸提升经营管理科学决策水平项目补贴	10,943.00	
知识产权管理体系认证补助	10,000.00	
“六税两费”减免增值税附征	7,588.27	
上市扶持资金		1,800,000.00
企业投资鼓励扶持资金		803,680.54
2022 高企奖励项目款		200,000.00
研发投入后补助		200,000.00
拨付中企业开拓国际市场专项资金		147,456.00
2022 年外经贸发展支持款		1,579.00
失业金返还		436.04
总计	2,550,220.65	4,195,442.90

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			19,886,399.23	19,886,399.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第三节：九。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

本公司无合营企业或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁腾涌物流仓储有限公司	公司股东王雪与公司实际控制人王磊存在亲属关系

其他说明：

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
辽宁腾涌物流仓储有限公司	采购运输服务	1,970,656.14	30,000,000.00	否	91,119.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------	----------------	-------	-------------	----------

	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
营口市风光实业发展有限公司	公司购买重型仓栅式半挂车一辆		15,044.25
王磊	公司购买理想汽车一辆	483,000.00	0.00

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,188,000.00	1,872,748.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁腾涌物流仓储有限公司	621,473.48	99,320.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止 2024 年 4 月 22 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	279,839,410.32	315,904,118.96
1 至 2 年	12,861,704.32	7,957,358.26
2 至 3 年	6,674,172.77	2,580,568.40
3 年以上	5,727,537.57	3,577,036.57
3 至 4 年	2,580,568.40	1,868,573.96
4 至 5 年	1,468,571.16	888,618.87
5 年以上	1,678,398.01	819,843.74
合计	305,102,824.98	330,019,082.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	305,102,824.98	100.00%	24,316,714.97	7.97%	280,786,110.01	330,019,082.19	100.00%	22,198,432.95	6.73%	307,820,649.24

账款										
其中：										
账龄组合客户	275,774,410.23	90.39%	24,316,714.97	8.82%	251,457,695.26	323,432,131.19	98.00%	22,198,432.95	6.86%	301,233,698.24
关联方组合	29,328,414.75	9.61%			29,328,414.75	6,586,951.00	2.00%			6,586,951.00
合计	305,102,824.98	100.00%	24,316,714.97	7.97%	280,786,110.01	330,019,082.19	100.00%	22,198,432.95	6.73%	307,820,649.24

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合客户	275,774,410.23	24,316,714.97	8.82%
合计	275,774,410.23	24,316,714.97	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	29,328,414.75		
合计	29,328,414.75		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,198,432.95	2,118,282.02				24,316,714.97
合计	22,198,432.95	2,118,282.02				24,316,714.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	31,405,002.80		31,405,002.80	10.29%	1,664,465.14
客户 B	20,091,981.25		20,091,981.25	6.59%	1,064,875.01
客户 C	17,263,541.40		17,263,541.40	5.66%	914,967.69
客户 D	16,430,819.53		16,430,819.53	5.39%	5,205,941.27
客户 E	15,785,099.29		15,785,099.29	5.17%	1,452,349.66
合计	100,976,444.27		100,976,444.27	33.10%	10,302,598.77

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	903,226,159.31	517,281,149.01
合计	903,226,159.31	517,281,149.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,810,681.17	13,442,766.17
借款	147,830.61	4,337.10
其他	890,904,537.49	505,216,994.99
合计	904,863,049.27	518,664,098.26

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	412,758,334.17	513,029,817.03

1 至 2 年	490,734,143.36	2,706,975.35
2 至 3 年	860,143.21	2,859,688.38
3 年以上	510,428.53	67,617.50
3 至 4 年	510,428.53	67,617.50
合计	904,863,049.27	518,664,098.26

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	904,863,049.27	100.00%	1,636,889.96	0.18%	903,226,159.31	518,664,098.26	100.00%	1,382,949.25	0.27%	517,281,149.01
其中：										
关联方组合	891,353,153.01	98.51%			891,353,153.01	505,064,940.99	97.38%			505,064,940.99
账龄组合	13,509,896.26	1.49%	1,636,889.96	12.12%	11,873,006.30	13,599,157.27	2.62%	1,382,949.25	10.17%	12,216,208.02
合计	904,863,049.27	100.00%	1,636,889.96	0.18%	903,226,159.31	518,664,098.26	100.00%	1,382,949.25	0.27%	517,281,149.01

按组合计提坏账准备：关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	891,353,153.01	0.00	0.00%
合计	891,353,153.01	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	13,509,896.26	1,636,889.96	12.12%
合计	13,509,896.26	1,636,889.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	

2023 年 1 月 1 日余额	1,382,949.25			1,382,949.25
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	253,940.71			253,940.71
2023 年 12 月 31 日余额	1,636,889.96			1,636,889.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
其它应收款坏账准备	1,382,949.25	253,940.71				1,636,889.96
合计	1,382,949.25	253,940.71				1,636,889.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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
客户 A	往来款	891,328,263.38	1 年以内 1-2 年	98.50%	
客户 B	投标保证金	3,412,107.11	1 年以内 1-2 年	0.38%	292,895.02
客户 C	投标保证金	3,122,617.91	1 年以内 1-2 年 2-3 年	0.35%	287,222.42
客户 D	投标保证金	892,744.00	1 年以内	0.10%	47,315.43
客户 E	投标保证金	852,400.00	1 年以内	0.09%	45,177.20
合计		899,608,132.40		99.42%	672,610.07

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	209,825,000.00		209,825,000.00	209,825,000.00		209,825,000.00
合计	209,825,000.00		209,825,000.00	209,825,000.00		209,825,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佰特沃德	500,000.00						500,000.00	
艾科莱特	206,425,000.00						206,425,000.00	
三石明辉	2,900,000.00						2,900,000.00	
合计	209,825,000.00						209,825,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	736,782,237.62	615,235,419.16	787,227,651.63	614,305,694.67
其他业务	142,392.07	60,226.15	742,355.61	615,965.09
合计	736,924,629.69	615,295,645.31	787,970,007.24	614,921,659.76

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中:								
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 361,774,701.00 元,其中,289,419,760.80 元预计将于 2024 年度确认收入,72,354,940.20 元预计将于 2025 年度确认收入,0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款利息收入	10,692,119.62	17,691,262.52
其他	-44,722.72	
合计	10,647,396.90	17,691,262.52

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	107,085.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,441,115.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,647,396.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,897.52	
减：所得税影响额	1,875,592.61	
合计	11,015,108.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

(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原因说明, 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