

山东京阳科技股份有限公司

2020-2022 年度审计报告



目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-13
(一) 资产负债表	7-8
(二) 利润表	9
(三) 现金流量表	10
(四) 所有者权益变动表	11-13
三、财务报表附注	14-140



审计报告

中汇会审[2023]0268号

山东京阳科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东京阳科技股份有限公司(以下简称“京阳科技”或“公司”)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了京阳科技2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2021年度、2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要



在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>收入确认</p> <p>相关会计年度：2022年度、2021年度、2020年度。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）、五（三十五）。</p> <p>2022年度、2021年度、2020年度，财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币179,316.69万元、145,836.09万元、92,791.30万元。</p> <p>由于营业收入是京阳科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对公司报告期内营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 选取样本，执行函证程序，函证内容包括应收账款或合同负债（预收款项）余额及各期交易额；</p> <p>(5) 以抽样方式检查收入确认相关合同、发票、过磅单、出库单、提货确认单（验收确认函）等支持性资料；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，复核资产负债表日前后销售和发货情况，确定业务活动是否异常，并考虑是否有必要追加实施审计程序；</p> <p>(7) 访谈了公司报告期重要客户、新增客户，并通过国家企业信用信息公示系统、企查查等搜索该公司的工商资料，核查公司与</p>



关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
	客户是否存在关联关系。
<p>存货期末余额的认定</p> <p>相关会计年度：2022年度、2021年度、2020年度。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三（十三）、五（七）。</p> <p>截至2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，财务报表所示存货项目账面价值分别为22,334.15万元、17,360.57万元10,003.39万元。</p> <p>期末存货是否存在、成本计算及存货计价是否合理、期末存货是否存在跌价等情形对财务报表影响重大，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）复核成本费用的归集和分配、对各期成本流转、产品单位成本变动等进行比较分析，以识别关键指标变动及变动原因的合理性；</p> <p>（3）对存货实施监盘程序，对第三方代管的存货执行监盘及函证程序，检查存货的数量、状况；</p> <p>（4）对存货实施计价测试，检查各期末存货是否存在跌价，评价各期末存货金额的准确性。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估京阳科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京阳科技、终止运营或别无其他现实的选择。



京阳科技治理层(以下简称治理层)负责监督京阳科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京阳科技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京阳科技不能持续经营。

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



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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度、2021年度、2022年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文，为《山东京阳科技股份有限公司 2020 年度至 2022 年度审计报告》之签字盖章页)



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

章磊

中国注册会计师：

孙亮

中国·杭州

中国注册会计师：

孙亮

报告日期：2023 年 2 月 20 日





资产负债表

会企01表-1

编制单位：山东阳光科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	396,226,251.41	568,266,474.43	226,346,200.91
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五(二)	13,707,674.14	29,390,492.00	50,028,462.54
应收账款	五(三)	91,901,986.12	37,564,203.09	58,847,627.35
应收款项融资	五(四)	141,630,365.67	40,949,299.00	16,069,842.50
预付款项	五(五)	54,813,190.31	24,432,113.77	22,457,694.77
其他应收款	五(六)	-	180,691.06	2,420,764.40
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五(七)	223,341,544.25	173,605,670.99	100,033,892.21
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	五(八)	12,408,284.44	1,978,069.75	17,246,794.29
流动资产合计		934,029,296.34	876,367,011.09	493,451,278.97
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	五(九)	216,021,494.99	224,383,491.89	-
其他权益工具投资	五(十)	274,625,000.00	511,970,000.00	389,272,700.00
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五(十一)	476,207,827.63	530,642,259.22	592,183,021.34
在建工程	五(十二)	156,901,234.94	737,373.61	179,823.00
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	五(十三)	179,454,356.98	54,440,848.36	55,650,137.32
开发支出	五(十四)	-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五(十五)	874,977.99	2,041,615.23	3,208,252.47
递延所得税资产	五(十六)	7,903,558.77	785,281.50	1,141,750.11
其他非流动资产	五(十七)	75,652,001.16	2,535,318.27	175,137.52
非流动资产合计		1,387,640,452.46	1,327,536,191.08	1,041,810,821.76
资产总计		2,321,669,748.80	2,203,903,205.17	1,535,262,100.73

法定代表人：

王平爱

主管会计工作负责人：

王正彪

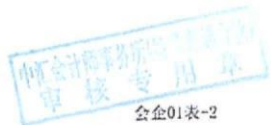
会计机构负责人：

郭美





资产负债表(续)



会企01表-2

编制单位: 山东京阳科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十八)	108,601,527.78	56,917,458.34	26,127,698.17
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五(十九)	2,549,218.00	-	2,000,000.00
应付账款	五(二十)	136,007,363.22	71,975,874.75	139,923,652.44
预收款项		-	-	-
合同负债	五(二十一)	14,446,314.83	16,403,046.24	22,908,991.49
应付职工薪酬	五(二十二)	9,272,022.96	7,415,324.73	8,491,906.96
应交税费	五(二十三)	16,370,334.10	11,645,921.49	3,712,636.55
其他应付款	五(二十四)	63,495,653.85	180,760,388.64	2,386,364.40
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	五(二十五)	1,418,608.33	-	-
其他流动负债	五(二十六)	1,877,986.99	2,132,130.31	2,978,132.36
流动负债合计		354,039,030.06	347,250,144.50	208,529,382.37
非流动负债:				
长期借款	五(二十七)	12,600,000.00	-	-
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	五(二十八)	45,430,200.00	-	-
递延所得税负债	五(十六)	25,814,326.10	63,575,647.19	45,536,011.49
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		83,844,526.10	63,575,647.19	45,536,011.49
负债合计		437,883,556.16	410,825,791.69	254,065,393.86
所有者权益:				
股本	五(二十九)	380,000,000.00	380,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五(三十)	2,601,607.91	1,449,256.72	1,344,000.00
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益	五(三十一)	135,681,250.00	350,174,500.00	245,881,795.00
专项储备	五(三十二)	32,435,430.27	28,723,939.15	24,231,806.31
盈余公积	五(三十三)	183,706,790.45	153,672,971.77	125,373,910.56
未分配利润	五(三十四)	1,149,361,114.01	879,056,745.84	624,365,195.00
所有者权益合计		1,893,786,192.64	1,793,077,413.48	1,281,196,706.87
负债和所有者权益总计		2,321,669,748.80	2,203,903,205.17	1,535,262,100.73

法定代表人:

王平 王平印

主管会计工作负责人:

王树正 王树正印

会计机构负责人:

韩美 韩美印





利润表

会企02表

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(三十五)	1,793,166,882.76	1,458,360,941.41	927,912,967.14
减：营业成本	五(三十五)	1,288,287,977.30	1,000,218,082.68	743,836,860.16
税金及附加	五(三十六)	92,521,548.24	108,080,725.30	113,478,984.36
销售费用	五(三十七)	3,039,472.47	2,850,037.72	2,509,602.31
管理费用	五(三十八)	49,818,938.84	24,223,143.67	21,017,476.64
研发费用	五(三十九)	9,991,203.99	7,490,360.46	6,399,869.70
财务费用	五(四十)	-12,092,088.76	-4,744,157.22	-3,090,590.75
其中：利息费用		5,179,526.00	4,830,080.60	2,803,371.67
利息收入		-17,351,442.28	-9,657,644.58	-5,993,152.29
加：其他收益	五(四十一)	783,679.95	11,982,691.52	3,177,904.04
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-4,626,848.09	-700,290.42	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,514,348.09	-721,764.83	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-2,024,961.79	2,376,437.41	-508,955.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	274,361.42	54,412.02	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		356,006,062.18	333,955,999.33	46,429,713.37
加：营业外收入	五(四十五)	298,370.48	71,867.00	123,331.00
减：营业外支出	五(四十六)	1,465,300.00	883,174.07	1,170,759.26
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		354,839,132.66	333,147,692.26	45,382,285.11
减：所得税费用	五(四十七)	54,500,945.81	50,157,080.21	7,409,086.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		300,338,186.85	282,990,612.05	37,973,198.94
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		300,338,186.85	282,990,612.05	37,973,198.94
(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		-214,493,250.00	104,292,705.00	245,230,525.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-214,493,250.00	104,292,705.00	245,230,525.00
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	五(四十八)	-214,493,250.00	104,292,705.00	245,230,525.00
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.应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-
9.其他		-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		85,844,936.85	387,283,317.05	283,203,723.94
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	十三(二)	0.79	1.09	0.15
(二)稀释每股收益(元/股)	十三(二)	0.79	1.09	0.15

法定代表人：

王平

主管会计工作负责人：

王平

会计机构负责人：

王平



现金流量表

会企03表

编制单位：山东京阳科技股份有限公司



金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年度	2021年度	2020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		1,739,196,511.10	1,584,995,798.91	947,520,759.44
收到的税费返还		-	5,657,120.88	89,235,244.68
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	68,458,034.33	21,651,941.28	10,538,256.27
经营活动现金流入小计		1,807,654,545.43	1,612,304,861.07	1,047,294,260.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,510,233,632.51	1,225,635,671.40	764,328,619.09
支付给职工以及为职工支付的现金		63,514,149.62	50,877,615.45	44,689,488.31
支付的各项税费		130,114,595.81	88,787,841.12	77,080,352.27
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	22,257,315.21	10,457,599.65	9,040,675.56
经营活动现金流出小计		1,726,119,693.15	1,375,758,727.62	895,139,135.24
经营活动产生的现金流量净额		81,534,852.28	236,546,133.45	152,155,125.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	20,005,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,887,500.00	21,474.41	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,352,226.61	72,050.00	830,000.00
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	五(四十九)	917,106.54	30,414,821.39	55,915,520.00
投资活动现金流入小计		8,156,833.15	50,513,295.80	56,745,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,537,647.04	20,345,927.26	59,856,389.53
投资支付的现金		136,500,000.00	65,005,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十九)	917,106.54	30,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		370,954,753.58	115,350,927.26	84,856,389.53
投资活动产生的现金流量净额		-362,797,920.43	-64,837,631.46	-28,110,869.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	120,000,000.00	-
取得借款收到的现金		114,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	49,599,356.14	37,400,901.50	15,185,681.08
筹资活动现金流入小计		163,599,356.14	207,400,901.50	35,185,681.08
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,206,703.33	1,187,933.77	200,941,949.99
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	2,169,811.31	13,944,335.43	-0.00
筹资活动现金流出小计		54,376,514.64	35,132,269.20	200,941,949.99
筹资活动产生的现金流量净额		109,222,841.50	172,268,632.30	-165,756,268.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.31	-48,665.47	-71,728.56
五、现金及现金等价物净增加额		-172,040,223.33	343,928,468.82	-41,783,741.84
加：期初现金及现金等价物余额		568,266,371.17	224,337,902.35	265,121,644.19
六、期末现金及现金等价物余额		396,226,147.84	568,266,371.17	224,337,902.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

会企01表-1

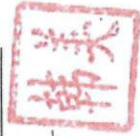
金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	380,000,000.00	-	-	-	1,149,256.72	-	350,174,500.00	28,723,939.15	153,672,971.77	879,056,745.84	1,793,077,413.48
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	380,000,000.00	-	-	-	1,149,256.72	-	350,174,500.00	28,723,939.15	153,672,971.77	879,056,745.84	1,793,077,413.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,152,351.19	-	-214,493,250.00	3,711,491.12	30,033,818.68	270,304,368.17	90,708,779.16
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-214,493,250.00	-	-	300,338,198.65	85,844,948.65
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,152,351.19	-	-	-	-	-	1,152,351.19
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	1,152,351.19	-	-	-	-	-	1,152,351.19
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,033,818.68	-30,033,818.68
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,033,818.68	-30,033,818.68
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	3,711,491.12	-	-	3,711,491.12
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	7,019,865.57	-	-	7,019,865.57
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	3,308,374.45	-	-	3,308,374.45
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	380,000,000.00	-	-	-	2,691,607.91	-	135,681,250.00	32,435,430.27	183,706,790.45	1,149,361,111.01	1,883,786,192.64

法定代表人：  王平印

主管会计工作负责人：  贾托

会计机构负责人：  韩美利



所有者权益变动表

2021年度

会企01表-2
金额单位：人民币元

项目	行次	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	260,000,000.00	-	-	-	1,344,000.00	-	245,881,795.00	24,231,806.31	125,373,910.56	624,365,195.00	1,281,196,706.87
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	260,000,000.00	-	-	-	1,344,000.00	-	245,881,795.00	24,231,806.31	125,373,910.56	624,365,195.00	1,281,196,706.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	120,000,000.00	-	-	-	105,256.72	-	104,292,705.00	4,492,132.84	28,299,061.21	254,091,550.84	511,880,706.61
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	104,292,705.00	-	-	282,990,612.05	387,283,317.05
(二)所有者投入和减少资本	8	8,000,000.00	-	-	-	112,195,256.72	-	-	-	-	-	120,195,256.72
1. 股东投入的普通股	9	8,000,000.00	-	-	-	112,000,000.00	-	-	-	-	-	120,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	105,256.72	-	-	-	-	-	105,256.72
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	28,299,061.21	-28,299,061.21	-
2. 对所有者分配的股利	15	-	-	-	-	-	-	-	-	28,299,061.21	-28,299,061.21	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	17	112,000,000.00	-	-	-	-112,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	112,000,000.00	-	-	-	-112,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 专项储备计划变动结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	4,492,132.84	-	-	4,492,132.84
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	6,469,115.32	-	-	6,469,115.32
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-1,975,982.48	-	-	-1,975,982.48
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	380,000,000.00	-	-	-	1,449,256.72	-	350,174,500.00	28,723,939.15	153,672,971.77	879,056,745.84	1,793,077,413.48



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

会计科目表-3



项目	行次	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	260,000,000.00	-	-	-	-	1,344,000.00	-	651,270.00	17,479,748.17	-	121,576,590.67	750,169,315.95	1,191,210,924.79
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	260,000,000.00	-	-	-	-	1,344,000.00	-	651,270.00	17,479,748.17	-	121,576,590.67	750,169,315.95	1,191,210,924.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	245,230,525.00	6,752,058.11	-	3,797,319.89	-165,824,120.95	89,955,782.08
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	245,230,525.00	-	-	-	37,974,198.91	283,203,723.91
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,797,319.89	-203,797,319.89	-200,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,797,319.89	-3,797,319.89	-
2. 对所有者分配的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-200,000,000.00	-200,000,000.00	-200,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	6,752,058.11	-	-	-	6,752,058.11
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	6,752,058.11	-	-	-	6,752,058.11
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,367,653.98	-	-	-	-1,367,653.98
四、本期期末余额	28	260,000,000.00	-	-	-	-	1,344,000.00	-	245,851,795.00	24,231,806.31	-	125,373,910.56	624,365,195.00	1,281,196,705.87



郭美

会计机构负责人：



王爱

主管会计工作负责人：



王爱

法定代表人：



山东京阳科技股份有限公司

财务报表附注

2020-2022 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山东京阳科技股份有限公司(设立时公司原名为山东京阳石化股份有限公司,2014年12月5日变更为现名称,以下简称“京阳科技”或“公司”)系由王爱平、张吉华、张玲玲、张明、陈福友、韩吉川、唐小娟共同出资组建,于2014年10月16日在滨州市工商行政管理局登记注册,成立时注册资本为10,000万元。截至2022年12月31日,公司注册资本38,000万元,现持有统一社会信用代码为91371600313046122Y的营业执照。

一般项目:石墨及碳素制品制造;石墨及碳素制品销售;石油制品制造(不含危险化学品);石油制品销售(不含危险化学品);货物进出口;新材料技术研发;新材料技术推广服务;第三类非药品类易制毒化学品生产;第三类非药品类易制毒化学品经营;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:危险化学品生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

(二) 公司历史沿革

1. 2014年10月正式成立

2014年9月,王爱平、张玲玲、张吉华、张明、陈福友、韩吉川、唐小娟签署《发起人协议》,召开创立大会,同意以发起设立的方式成立本公司,注册资本为10,000.00万元,并审议通过了《公司章程》。公司于2014年10月16日在滨州市工商行政管理局办妥设立登记手续,并取得注册号371600200047851的营业执照。

公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	王爱平	2,000.00	20.00
2	张玲玲	2,000.00	20.00
3	张吉华	1,800.00	18.00
4	张明	1,000.00	10.00
5	唐小娟	1,000.00	10.00

6	韩吉川	600.00	6.00
7	陈福友	600.00	6.00
8	预留股	1,000.00	10.00
-	合计	10,000.00	100.00

2014年9月公司设立时，全体股东的出资均未实缴。

2. 2015年10月第一次股份转让

2015年10月30日，京阳科技召开临时股东大会并作出决议，决议通过张吉华自愿放弃其认缴股份，不再担任公司股东；王振、沈剑锋、郑文江、李兴杰自愿成为公司新股东。经全体股东确认，张吉华将其认购但未实缴的1,800.00万股股份分别向王爱平转让1,200.00万股，向韩吉川转让600.00万股；张明将其认购但未实缴的500.00万股股份分别向韩吉川转让200.00万股，向陈福友转让200.00万股，向李兴杰转让100.00万股；唐小娟将其认购但未实缴的140.00万股股份分别向王振转让110.00万股，向沈剑锋转让15.00万股，向郑文江转让15.00万股。上述股份转让均为零对价，并由受让方履行对应的实缴出资义务。

本次股份转让完成后，全体股东按照最新的认缴比例实缴出资（即为设立出资），其中，预留股对应的10.00%股份由王爱平实缴，同时，预留股对应的股份转至王爱平名下。

本次股份转让完成后，公司的股权结构情况具体如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	4,200.00	4,200.00	42.00
2	张玲玲	2,000.00	2,000.00	20.00
3	韩吉川	1,400.00	1,400.00	14.00
4	唐小娟	860.00	860.00	8.60
5	陈福友	800.00	800.00	8.00
6	张明	500.00	500.00	5.00
7	李兴杰	100.00	100.00	1.00
8	王振	110.00	110.00	1.10
9	沈剑锋	15.00	15.00	0.15
10	郑文江	15.00	15.00	0.15
-	合计	10,000.00	10,000.00	100.00

3. 2017年1月第二次股份转让及第一次增资

2017年1月23日，京阳科技召开临时股东大会并作出决议：

(1) 张玲玲将其持有公司的2,000.00万股股份转让给北京屹泽投资有限公司；唐小娟将其持有公司的860.00万股股份转让给范基贞；韩吉川将其持有公司的300.00万股股份转让给王爱芹；陈福友将其持有公司的300.00万股股份转让给王爱平，将其持有公司的500.00万股股份转让给韩吉川。

(2) 将公司注册资本由10,000.00万元增资至12,600.00万元，此次增资价格为1.00元/股，新增股份2,600.00万股，其中，王爱平认购1,170.00万股，北京屹泽投资有限公司认购520.00万股，韩吉川认购416.00万股，王爱芹认购78.00万股，范基贞认购223.60万股，张明认购130.00万股，李兴杰认购26.00万股，王振认购28.60万股，沈剑锋认购3.90万股，郑文江认购3.90万股。认购方式均为货币出资。

经过本次股份转让和增资，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	5,670.00	5,670.00	45.00
2	北京屹泽投资有限公司	2,520.00	2,520.00	20.00
3	韩吉川	2,016.00	2,016.00	16.00
4	范基贞	1,083.60	1,083.60	8.60
5	张明	630.00	630.00	5.00
6	王爱芹	378.00	378.00	3.00
7	王振	138.60	138.60	1.10
8	李兴杰	126.00	126.00	1.00
9	沈剑锋	18.90	18.90	0.15
10	郑文江	18.90	18.90	0.15
-	合计	12,600.00	12,600.00	100.00

4. 2017年9月第二次增资

2017年9月29日，京阳科技召开临时股东大会并作出决议：

将公司注册资本由12,600.00万元增资至16,000.00万元，增资价格为1元/股，新增股份3,400.00万股，其中，王爱平认购1,530.00万股，北京屹泽投资有限公司认购680.00万股，韩吉川认购544.00万股，王爱芹认购102.00万股，范基贞认购292.40万股，张明认购170.00

万股，王振认购 37.4 万股，李兴杰认购 34.00 万股，沈剑锋认购 5.10 万股，郑文江认购 5.10 万股。认购方式均为货币出资。

经过本次增资，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	7,200.00	7,200.00	45.00
2	石静远	3,200.00	3,200.00	20.00
3	韩吉川	2,560.00	2,560.00	16.00
4	范基贞	1,376.00	1,376.00	8.60
5	张明	800.00	800.00	5.00
6	王爱芹	480.00	480.00	3.00
7	王振	176.00	176.00	1.10
8	李兴杰	160.00	160.00	1.00
9	沈剑锋	24.00	24.00	0.15
10	郑文江	24.00	24.00	0.15
-	合计	16,000.00	16,000.00	100.00

5. 2018 年 2 月第三次股份转让

2018 年 2 月 1 日，京阳科技召开股东大会并作出决议：同意北京屹泽投资有限公司将其持有公司的 3,200.00 万股股份转让给石静远。

此次股份转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	7,200.00	7,200.00	45.00
2	石静远	3,200.00	3,200.00	20.00
3	韩吉川	2,560.00	2,560.00	16.00
4	范基贞	1,376.00	1,376.00	8.60
5	张明	800.00	800.00	5.00
6	王爱芹	480.00	480.00	3.00
7	王振	176.00	176.00	1.10
8	李兴杰	160.00	160.00	1.00

9	沈剑锋	24.00	24.00	0.15
10	郑文江	24.00	24.00	0.15
-	合计	16,000.00	16,000.00	100.00

6. 2018年3月第四次股份转让

2018年3月30日，京阳科技召开股东大会并作出决议：同意王振将其持有公司的176.00万股股份转给阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

经过本次股份转让，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	王爱平	7,200.00	7,200.00	45.00
2	石静远	3,200.00	3,200.00	20.00
3	韩吉川	2,560.00	2,560.00	16.00
4	范基贞	1,376.00	1,376.00	8.60
5	张明	800.00	800.00	5.00
6	王爱芹	480.00	480.00	3.00
7	阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	176.00	176.00	1.10
8	李兴杰	160.00	160.00	1.00
9	沈剑锋	24.00	24.00	0.15
10	郑文江	24.00	24.00	0.15
-	合计	16,000.00	16,000.00	100.00

7. 2018年5月第三次增资

2018年5月25日，京阳科技召开股东大会并作出决议：同意增加公司注册资本1,200.00万股，增资价格8元/股，本次增资后公司注册资本由16,000.00万元增至17,200.00万元。本次新增股份1,200.00万股，由宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）认购518.75万股，自然人周旻认购120.00万股，浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）认购561.25万股，认购方式为货币出资。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	王爱平	7,200.00	7,200.00	41.86

2	石静远	3,200.00	3,200.00	18.60
3	韩吉川	2,560.00	2,560.00	14.88
4	范基贞	1,376.00	1,376.00	8.00
5	张明	800.00	800.00	4.65
6	浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）	561.25	561.25	3.26
7	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	518.75	518.75	3.02
8	王爱芹	480.00	480.00	2.79
9	阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	176.00	176.00	1.02
10	李兴杰	160.00	160.00	0.93
11	周昉	120.00	120.00	0.70
12	沈剑锋	24.00	24.00	0.14
13	郑文江	24.00	24.00	0.14
-	合计	17,200.00	17,200.00	100.00

8. 2019年1月第四次增资

2019年1月23日，京阳科技召开股东大会并作出决议：同意将前次增资形成的8,400.00万元资本公积和400.00万元未分配利润转增股本，本次增资后，公司注册资本由17,200.00万元增至26,000.00万元。

经过本次增资，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	10,883.7209	10,883.7209	41.86
2	石静远	4,837.2093	4,837.2093	18.60
3	韩吉川	3,869.7674	3,869.7674	14.88
4	范基贞	2,080.0000	2,080.0000	8.00
5	张明	1,209.3023	1,209.3023	4.65
6	浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）	848.4012	848.4012	3.26
7	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	784.1570	784.1570	3.02
8	王爱芹	725.5814	725.5814	2.79

9	阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	266.0465	266.0465	1.02
10	李兴杰	241.8605	241.8605	0.93
11	周旻	181.3953	181.3953	0.70
12	沈剑锋	36.2791	36.2791	0.14
13	郑文江	36.2791	36.2791	0.14
-	合计	26,000.0000	26,000.0000	100.00

9. 2021年3月第五次股份转让

2021年3月1日，京阳科技召开股东大会并作出决议，同意韩吉川将其持有公司的604.50万股股份转让给福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙），同意韩吉川将其持有公司的604.50万股股份转让给上海璞泰来新能源科技股份有限公司。

经过本次股份转让，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	10,883.7209	10,883.7209	41.86
2	石静远	4,837.2093	4,837.2093	18.60
3	韩吉川	2,660.7674	2,660.7674	10.23
4	范基贞	2,080.0000	2,080.0000	8.00
5	张明	1,209.3023	1,209.3023	4.65
6	浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）	848.4012	848.4012	3.26
7	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	784.1570	784.1570	3.02
8	王爱芹	725.5814	725.5814	2.79
9	福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）	604.5000	604.5000	2.33
10	上海璞泰来新能源科技股份有限公司	604.5000	604.5000	2.33
11	阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	266.0465	266.0465	1.02
12	李兴杰	241.8605	241.8605	0.93
13	周旻	181.3953	181.3953	0.70
14	沈剑锋	36.2791	36.2791	0.14
15	郑文江	36.2791	36.2791	0.14

-	合计	26,000.0000	26,000.0000	100.00
---	----	-------------	-------------	--------

10. 2021年6月第六次股份转让

2021年6月15日，京阳科技召开股东大会并作出决议，同意宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司的410.1240万股股份转让给宁波展源股权投资合伙企业（有限合伙），同意浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司的426.8662万股股份转让给宁波卓硕投资合伙企业（有限合伙），同意浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司的16.8758万股股份转让给宁波展源股权投资合伙企业（有限合伙）。

经过本次股份转让，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	10,883.7209	10,883.7209	41.86
2	石静远	4,837.2093	4,837.2093	18.60
3	韩吉川	2,660.7674	2,660.7674	10.23
4	范基贞	2,080.0000	2,080.0000	8.00
5	张明	1,209.3023	1,209.3023	4.65
6	王爱芹	725.5814	725.5814	2.79
7	福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）	604.5000	604.5000	2.33
8	上海璞泰来新能源科技股份有限公司	604.5000	604.5000	2.33
9	宁波展源股权投资合伙企业（有限合伙）	426.9998	426.9998	1.64
10	宁波卓硕投资合伙企业（有限合伙）	426.8662	426.8662	1.64
11	浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）	404.6592	404.6592	1.56
12	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	374.0330	374.0330	1.44
13	阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	266.0465	266.0465	1.02
14	李兴杰	241.8605	241.8605	0.93
15	周旻	181.3953	181.3953	0.70
16	沈剑锋	36.2791	36.2791	0.14
17	郑文江	36.2791	36.2791	0.14
-	合计	26,000.0000	26,000.0000	100.00

11. 2021年11月第五次增资

2021年11月10日，京阳科技召开股东大会并作出决议，同意将公司注册资本由26,000.00万元增至26,800.00万元，增资价格15.00元/股。本次新增股份800.00万股，由宁波展源股权投资合伙企业（有限合伙）认购240.00万股，宁波卓硕投资合伙企业（有限合伙）认购240.00万股，青岛中桐兴禾创业投资基金合伙企业（有限合伙）认购150.00万股，青岛红创和盛私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购100.00万股，允泰景佑股权投资基金（枣庄）合伙企业（有限合伙）认购70.00万股，认购方式为货币出资。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	10,883.7209	10,883.7209	40.61
2	石静远	4,837.2093	4,837.2093	18.05
3	韩吉川	2,660.7674	2,660.7674	9.93
4	范基贞	2,080.0000	2,080.0000	7.76
5	张明	1,209.3023	1,209.3023	4.51
6	王爱芹	725.5814	725.5814	2.71
7	宁波展源股权投资合伙企业（有限合伙）	666.9998	666.9998	2.49
8	宁波卓硕投资合伙企业（有限合伙）	666.8662	666.8662	2.49
9	福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）	604.5000	604.5000	2.26
10	上海璞泰来新能源科技股份有限公司	604.5000	604.5000	2.26
11	浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）	404.6592	404.6592	1.51
12	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	374.0330	374.0330	1.40
13	阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	266.0465	266.0465	0.99
14	李兴杰	241.8605	241.8605	0.90
15	周旻	181.3953	181.3953	0.68
16	青岛中桐兴禾创业投资基金合伙企业（有限合伙）	150.0000	150.0000	0.56
17	青岛红创和盛私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.0000	100.0000	0.37

18	允泰景佑股权投资基金（枣庄） 合伙企业（有限合伙）	70.0000	70.0000	0.26
19	沈剑锋	36.2791	36.2791	0.14
20	郑文江	36.2791	36.2791	0.14
-	合计	26,800.0000	26,800.0000	100.00

12. 2021年12月第六次增资及第七次股份转让

2021年12月20日，京阳科技召开股东大会并作出决议：同意将前次增资形成的11,200.00万元资本公积转增资本，本次增资后，公司注册资本由26,800.00万元增至38,000.00万元。

2021年12月22日，宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）与自然人裘世财签署股份转让协议，约定：宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有京阳科技的182.5272万股股份转让给自然人裘世财；浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有京阳科技的197.4728万股股份转让给自然人裘世财。

经过本次增资及股份转让，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	15,432.1416	15,432.1416	40.61
2	石静远	6,858.7296	6,858.7296	18.05
3	韩吉川	3,772.7299	3,772.7299	9.93
4	范基贞	2,949.2537	2,949.2537	7.76
5	张明	1,714.6824	1,714.6824	4.51
6	王爱芹	1,028.8094	1,028.8094	2.71
7	宁波展源股权投资合伙企业（有限合伙）	945.7460	945.7460	2.49
8	宁波卓硕投资合伙企业（有限合伙）	945.5566	945.5566	2.49
9	福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）	857.1269	857.1269	2.26
10	上海璞泰来新能源科技股份有限公司	857.1269	857.1269	2.26
11	裘世财	380.0000	380.0000	1.00
12	阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	377.2301	377.2301	0.99
13	浙江天堂硅谷贞明股权投资合	376.2977	376.2977	0.99

	伙企业（有限合伙）			
14	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	347.8181	347.8181	0.92
15	李兴杰	342.9365	342.9365	0.90
16	周昉	257.2023	257.2023	0.68
17	青岛中桐兴禾创业投资基金合伙企业（有限合伙）	212.6866	212.6866	0.56
18	青岛红创和盛私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	141.7910	141.7910	0.37
19	允泰景佑股权投资基金（枣庄）合伙企业（有限合伙）	99.2537	99.2537	0.26
20	沈剑锋	51.4405	51.4405	0.14
21	郑文江	51.4405	51.4405	0.14
-	合计	38,000.0000	38,000.0000	100.00

13. 2022年2月第八次股份转让

2022年2月13日，周昉与杭州橡鸣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，约定：周昉将其持有京阳科技的257.20万股股份转让给杭州橡鸣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

经过本次股份转让，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	王爱平	15,432.1416	15,432.1416	40.61
2	石静远	6,858.7296	6,858.7296	18.05
3	韩吉川	3,772.7299	3,772.7299	9.93
4	范基贞	2,949.2537	2,949.2537	7.76
5	张明	1,714.6824	1,714.6824	4.51
6	王爱芹	1,028.8094	1,028.8094	2.71
7	宁波展源股权投资合伙企业（有限合伙）	945.7460	945.7460	2.49
8	宁波卓硕投资合伙企业（有限合伙）	945.5566	945.5566	2.49
9	福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）	857.1269	857.1269	2.26
10	上海璞泰来新能源科技股份有限公司	857.1269	857.1269	2.26

11	裘世财	380.0000	380.0000	1.00
12	阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	377.2301	377.2301	0.99
13	浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）	376.2977	376.2977	0.99
14	宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	347.8181	347.8181	0.92
15	李兴杰	342.9365	342.9365	0.90
16	杭州豫鸣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	257.2023	257.2023	0.68
17	青岛中桐兴禾创业投资基金合伙企业（有限合伙）	212.6866	212.6866	0.56
18	青岛红创和盛私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	141.7910	141.7910	0.37
19	允泰景佑股权投资基金（枣庄）合伙企业（有限合伙）	99.2537	99.2537	0.26
20	沈剑锋	51.4405	51.4405	0.14
21	郑文江	51.4405	51.4405	0.14
-	合计	38,000.0000	38,000.0000	100.00

（三）本财务报告的批准

本财务报告已于 2023 年 2 月 20 日经公司第四届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十六)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2020年1月1日至2022年12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

(七) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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 1)、2)情形外，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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收票据减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级一般的银行

本公司遵照谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，承兑人分为信用等级较高的银行（指中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行 6 家大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制商业银行，以下简称“信用等级较高的银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（主要指除了上述划分为信用等级较高银行以外的银行，以下简称“信用等级一般的银行”）。

(十) 应收账款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十一) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的银行

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。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，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币

性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

2. 公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

3. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十五) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商

品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上

新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物及构筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
运输车辆	平均年限法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他设备	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

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

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

(十九) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则

计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划：本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

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

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

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的, 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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入, 但是, 履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: (1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; (3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; (5) 客户已接受该商品; (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格, 是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项, 作为负债进行会计处理, 不计入交易价格。合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包

含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 针状焦：

国内销售：客户自行安排车辆至公司提货，公司于客户验收合格时确认收入。

国外销售：公司外销主要有 FOB、EXW 模式，于产品完成出口报关手续时确认收入。

(2) 优质燃料油、沥青：客户自行安排车辆至公司提货，依照行业惯例优质燃料油、沥青在完成过磅由客户提货出厂时即发生控制权转移，公司于客户完成提货出厂时确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，

没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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；

(2) 对于与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。

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；

(2) 对于与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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2020 年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁

负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终

是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。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。

(三十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

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

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未

来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值

作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 2]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 3]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 4]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注 2]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则不存在需要追溯调整当期期初留存收益及财务报表的项目情况，执行此项政策变更对以后期间财务数据亦无影响。

[注 3] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

在本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定前，本公司已按照与此规定一致的原则对研发过程中产生的产品或副产品进行会计处理，不存在需要追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目的情况，执行此项政策变更对以后期间财务数据亦无影响。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，对公司报告期内财务报表无影响。

[注 4] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对公司报告期内财务报表无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对公司报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新企业会计准则或准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
合同资产	不适用	-	-
流动负债：			
预收款项	24,612,853.68	-	-24,612,853.68
合同负债	不适用	21,781,286.44	21,781,286.44
其他流动负债	-	2,831,567.24	2,831,567.24

除对本表列示的资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2) 执行新租赁准则

首次执行新租赁准则未对资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

3) 执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”以及解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定

首次执行上述会计准则解释相关规定未对资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、9%计算销项税。
消费税	应纳税销售量	燃料油：1.2元/升
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	土地总面积	4.8元/平方米

(二) 税收优惠及批文

1. 公司于2019年11月28日收到了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201937001610；发证时间：2019年11月28日；有效期：三年。根据国家有关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年（2019年至2021年）享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。2022年公司高新技术企业证书到期，正在进行复审认定，暂按15%的税率预缴企业所得税。

2. 根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5号），自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

3. 根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税[2021]6号），自2021年1月1日起，山东省免征地方水利建设基金，即征收比例由原按增值税、消费税实际缴纳额的1%调减为0。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第61号）、《关于企业和自收自支事业单位向职工出租的单位自有住房房产税和营业税政策的通知》（财税〔2013〕94号）、《关于调整住房租赁市场税收政策的通知》（财税〔2000〕125号），公司办公楼3层以上及宿舍楼用于向员工出租使用，公司自2020年1月1日至2020年12月31日享受上述房屋的房产税减免政策。

5. 根据《滨州市人民政府新旧动能转换重大工程实施规划》（滨政发[2018]13号），公司于2018年7月被滨州市人民政府确定为新旧动能转换重大工程重点扶持企业。根据山东省地方税

务局公告 2018 年第 7 号规定，公司属于新旧动能转换重大工程重点扶持企业，经国家税务总局阳信县税务局核准后准予房产税减免，公司据此享受 2020 年度至 2021 年度免缴部分房产税的税收优惠政策。

6、根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)，公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并在税前实行 100%加计扣除。

五、财务报表主要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	1,803.00	-	3,289.14
银行存款	396,224,344.84	568,266,371.17	224,334,613.21
其他货币资金	103.57	103.26	2,008,298.56
合 计	396,226,251.41	568,266,474.43	226,346,200.91

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	103.57	103.26	2,008,298.56
合 计	103.57	103.26	2,008,298.56

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	14,429,130.67	30,937,360.00	52,661,539.51
账面余额小计	14,429,130.67	30,937,360.00	52,661,539.51
减：坏账准备	721,456.53	1,546,868.00	2,633,076.97
账面价值合计	13,707,674.14	29,390,492.00	50,028,462.54

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,429,130.67	100.00	721,456.53	5.00	13,707,674.14
合计	14,429,130.67	100.00	721,456.53	5.00	13,707,674.14

续上表

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,937,360.00	100.00	1,546,868.00	5.00	29,390,492.00
合计	30,937,360.00	100.00	1,546,868.00	5.00	29,390,492.00

续上表

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,661,539.51	100.00	2,633,076.97	5.00	50,028,462.54
合计	52,661,539.51	100.00	2,633,076.97	5.00	50,028,462.54

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

单位名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,429,130.67	721,456.53	5.00

续上表

组合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	30,937,360.00	1,546,868.00	5.00

续上表

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	52,661,539.51	2,633,076.97	5.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,546,868.00	-825,411.47	-	-	-	721,456.53

续上表:

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,633,076.97	-1,086,208.97	-	-	-	1,546,868.00

续上表:

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,495,151.58	1,137,925.39	-	-	-	2,633,076.97

5. 报告期各期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票（已贴现未到期）	8,490,000.00	6,851,000.00	6,091,031.50
合计	8,490,000.00	6,851,000.00	6,091,031.50

6. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,429,130.67	-	10,295,000.00	-	48,398,018.37

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	96,738,932.76	39,541,266.41	61,944,870.90
账面余额小计	96,738,932.76	39,541,266.41	61,944,870.90
减：坏账准备	4,836,946.64	1,977,063.32	3,097,243.55
账面价值合计	91,901,986.12	37,564,203.09	58,847,627.35

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,738,932.76	100.00	4,836,946.64	5.00	91,901,986.12

续上表

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,541,266.41	100.00	1,977,063.32	5.00	37,564,203.09

续上表

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,944,870.90	100.00	3,097,243.55	5.00	58,847,627.35

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	96,738,932.76	4,836,946.64	5.00

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39, 541, 266. 41	1, 977, 063. 32	5. 00

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	61, 944, 870. 90	3, 097, 243. 55	5. 00

其中：账龄组合

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96, 738, 932. 76	4, 836, 946. 64	5. 00

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39, 541, 266. 41	1, 977, 063. 32	5. 00

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61, 944, 870. 90	3, 097, 243. 55	5. 00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1, 977, 063. 32	2, 859, 883. 32	-	-	-	4, 836, 946. 64

续上表：

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3, 097, 243. 55	-1, 120, 180. 23	-	-	-	1, 977, 063. 32

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,153,817.94	943,425.61	-	-	-	3,097,243.55

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2022.12.31				
璞泰来	80,736,680.34	1年以内	83.46	4,036,834.02
贝特瑞	15,917,350.85	1年以内	16.45	795,867.54
淄博德通能源科技有限公司	84,901.57	1年以内	0.09	4,245.08
小计	96,738,932.76		100.00	4,836,946.64
2021.12.31				
璞泰来	33,636,078.41	1年以内	85.06	1,681,803.92
贝特瑞	5,557,590.00	1年以内	14.06	277,879.50
凯金新能源	347,598.00	1年以内	0.88	17,379.90
小计	39,541,266.41		100.00	1,977,063.32
2020.12.31				
璞泰来	54,620,356.90	1年以内	88.18	2,731,017.85
士达炭素	2,969,158.00	1年以内	4.79	148,457.90
山西鑫豪杭贸易有限公司	2,659,216.00	1年以内	4.29	132,960.80
湖南中科星城石墨有限公司	1,589,640.00	1年以内	2.57	79,482.00
贝特瑞	106,460.00	1年以内	0.16	5,323.00
小计	61,944,830.90		99.99	3,097,241.55

注：应收账款按照最终控制人的口径合并披露，合并披露范围如下，本附注五（三十五）“营业收入/营业成本”和本附注九“关联方余额及其交易”亦同。

（1）溧阳紫宸新材料科技有限公司、江西紫宸科技有限公司、四川紫宸科技有限公司、海南璞泰来新能源技术有限公司按其最终控制方合并披露为上海璞泰来新能源科技股份有限公司（简称“璞泰来”）。

（2）成都蓉光炭素股份有限公司、北京方大炭素科技有限公司、方大炭素新材料科技股份有限公司、抚顺炭素有限责任公司、绥芬河方大国际贸易有限公司、海南方大航空发展有限公司、眉山方大蓉光炭素有限责任公司、合肥炭素有限责任公司均系受同一控制人控制的企业，合并披露为辽宁方大集团实业有限公司（简称“辽宁方大集团”）。

（3）东营科力化工有限公司、广饶科力达石化科技有限公司、青岛中油泰达石油化工有限

公司均系受同一控制人控制的企业，合并披露为东营科力化工有限公司（简称“科力化工”）。

（4）眉山士达新材料有限公司、四川士达特种炭材有限公司按其最终控制方合并披露为四川广汉士达炭素股份有限公司（简称“士达炭素”）。

（5）湖州瑞丰新能源科技有限公司、广东凯金新能源科技股份有限公司、内蒙古凯金新能源科技有限公司按其最终控制方合并披露为广东凯金新能源科技股份有限公司（简称“凯金新能源”）。

（6）宁波杉杉新材料科技有限公司、上海杉杉科技有限公司、湖州杉杉新能源科技有限公司、内蒙古杉杉科技有限公司按其最终控制方合并披露为宁波杉杉新材料科技有限公司（简称“杉杉股份”）。

（7）贝特瑞新材料集团股份有限公司、贝特瑞（江苏）新能源材料有限公司、贝特瑞（四川）新材料科技有限公司、深圳市贝特瑞供应链管理有限公司、鸡西市贝特瑞新能源科技有限公司、天津市贝特瑞新能源科技有限公司按其最终控制方合并披露为贝特瑞新材料集团股份有限公司（简称“贝特瑞”）。

（8）辽宁丹炭科技集团有限公司（曾用名：凤城市宝山炭素有限公司）、葫芦岛市东晟碳素厂、凤城市宝鑫炭素有限公司均系受同一控制人控制的企业，合并披露为辽宁丹炭科技集团有限公司（简称“辽宁丹炭”）。

（9）河北鹏晟石油化工有限公司、沧州坤晟石油产品有限公司均系受同一控制人控制的企业，合并披露为河北鹏晟石油化工有限公司（简称“河北鹏晟”）。

（四）应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	141,630,365.67	40,949,299.00	16,069,842.50

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2022. 12. 31				
银行承兑汇票	40,949,299.00	100,681,066.67	-	141,630,365.67
2021. 12. 31				
银行承兑汇票	16,069,842.50	24,879,456.50	-	40,949,299.00
2020. 12. 31				

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	18,922,289.64	-2,852,447.14	-	16,069,842.50

续上表:

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2022.12.31				
银行承兑汇票	40,949,299.00	141,630,365.67	-	-
2021.12.31				
银行承兑汇票	16,069,842.50	40,949,299.00	-	-
2020.12.31				
银行承兑汇票	18,922,289.64	16,069,842.50	-	-

3. 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	2,549,218.00	-	-

4. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	241,201,285.89	-	230,334,392.96	-	94,543,925.03	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,323,054.53	99.10	24,323,844.27	99.56	22,411,610.25	99.79
1至2年	470,216.03	0.86	108,269.50	0.44	46,084.52	0.21
2至3年	19,919.75	0.04	-	-	-	-
合计	54,813,190.31	100.00	24,432,113.77	100.00	22,457,694.77	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2022. 12. 31				
中国海洋石油集团有限公司	28,931,290.75	1年以内	52.78	预付货款未结算
无棣鑫岳炼化有限公司	6,574,910.44	1年以内	12.00	预付货款未结算
淄博德通能源科技有限公司	4,082,483.77	1年以内	7.45	预付货款未结算
山东垣达化工科技有限公司	3,358,969.60	1年以内	6.13	预付货款未结算
山东中海化工集团有限公司	3,079,968.02	1年以内	5.62	预付货款未结算
小 计	46,027,622.58		83.98	
2021. 12. 31				
广州得圣能源有限公司	17,425,000.00	1年以内	71.32	预付货款未结算
山东鲁丰石油有限责任公司	1,128,221.81	1年以内	4.62	预付货款未结算
陕西延长石油(集团)有限责任公司	985,621.90	1年以内	4.03	预付货款未结算
河北畅诺化工销售有限公司	954,520.16	1年以内	3.91	预付货款未结算
中国石油天然气集团有限公司	651,644.51	1年以内	2.67	预付货款未结算
小 计	21,145,008.38		86.55	
2020. 12. 31				
中国石油化工集团有限公司	11,887,526.85	1年以内	52.93	预付货款未结算
中国石油天然气集团有限公司	3,435,457.03	1年以内	15.30	预付货款未结算
石家庄畅邦化工产品销售有限公司	1,702,362.21	1年以内	7.58	预付货款未结算
中国海洋石油集团有限公司	1,143,504.80	1年以内	5.09	预付货款未结算
山东恒源石油化工股份有限公司	939,462.66	1年以内	4.18	预付货款未结算
小 计	19,108,313.55		85.08	

注：预付款项按照最终控制人的口径合并披露。

(1) 青岛丰利石油能源有限公司、山东鲁丰石油有限责任公司按其最终控制方合并披露为山东鲁丰石油有限责任公司。

(2) 中石油燃料油有限责任公司华北销售分公司、中石油燃料油有限责任公司西北销售分公司、中石油燃料油有限责任公司东北销售分公司按其最终控制方合并披露为中国石油天然气集团有限公司。

(3) 淮安清江石油化工有限公司、中国石化燃料油销售有限责任公司天津分公司、岳阳隆兴实业有限公司、中石化燃料油山东有限公司、中国石油化工股份有限公司石家庄炼化分公司、中国石化燃料油销售有限责任公司山东分公司按其最终控制方合并披露为中国石油化工集团有限公司。

(4) 中海石油中捷石化有限公司、中海油广东销售有限公司、中海油销售（北京）股份有限公司按其最终控制方合并披露为中国海洋石油集团有限公司。

(5) 中海（东营）石化有限公司、中海石油东营石化有限公司、山东中海精细化工有限公司按其最终控制方合并披露为山东中海化工集团有限公司。

(6) 石家庄畅邦化工产品销售有限公司、河北畅诺化工销售有限公司、石家庄畅瀚化工有限公司按其最终控制方合并披露为石家庄畅邦化工产品销售有限公司。

(7) 陕西延长石油（集团）有限责任公司、陕西延长新能源有限责任公司靖边采购站、陕西延长新能源有限责任公司按其最终控制方合并披露为陕西延长石油（集团）有限责任公司。

3. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	-	-	-

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	190,201.12	9,510.06	180,691.06

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,600,322.67	179,558.27	2,420,764.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

续上表

种类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

续上表

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	190,201.12	100.00	9,510.06	5.00	180,691.06

续上表

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,600,322.67	100.00	179,558.27	6.91	2,420,764.40

(2) 按账龄披露

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	-	190,201.12	2,421,760.00
1-2年	-	-	43,302.67
2-3年	-	-	135,200.00
3年以上	-	-	60.00
账面余额小计	-	190,201.12	2,600,322.67
减：坏账准备	-	9,510.06	179,558.27
账面价值小计	-	180,691.06	2,420,764.40

(3) 按性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证金	-	187,769.24	-
押金	-	-	60.00
应收暂付款	-	2,431.88	2,449,196.00
借款	-	-	151,066.67
其他	-	-	-

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
账面余额小计	-	190,201.12	2,600,322.67
减：坏账准备	-	9,510.06	179,558.27
账面价值小计	-	180,691.06	2,420,764.40

(4) 坏账准备计提情况

1) 2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,510.06	-	-	9,510.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期：	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-9,510.06	-	-	-9,510.06
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

2) 2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	121,088.00	58,410.27	60.00	179,558.27
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-111,577.94	-58,410.27	-60.00	-170,048.21
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	9,510.06	-	-	9,510.06

3)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,729,098.08	22,795.80	60.00	1,751,953.88
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-2,165.13	2,165.13	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,605,844.95	33,449.34	-	-1,572,395.61
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	121,088.00	58,410.27	60.00	179,558.27

(5) 报告期各期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合	-	-	-
小 计	-	-	-

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合	190, 201. 12	9, 510. 06	5. 00
小 计	190, 201. 12	9, 510. 06	5. 00

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合	2, 600, 322. 67	179, 558. 27	6. 91
小 计	2, 600, 322. 67	179, 558. 27	6. 91

其中：账龄组合

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
小 计	-	-	-

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190, 201. 12	9, 510. 06	5. 00
小 计	190, 201. 12	9, 510. 06	5. 00

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2, 421, 760. 00	121, 088. 00	5. 00
1-2 年	43, 302. 67	4, 330. 27	10. 00
2-3 年	135, 200. 00	54, 080. 00	40. 00
3 年以上	60. 00	60. 00	100. 00
小 计	2, 600, 322. 67	179, 558. 27	6. 91

(6) 报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

(7) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,510.06	-9,510.06	-	-	-	-
小计	9,510.06	-9,510.06				

续上表:

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	179,558.27	-170,048.21	-	-	-	9,510.06
小计	179,558.27	-170,048.21	-	-	-	9,510.06

续上表:

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,751,953.88	-1,572,395.61	-	-	-	179,558.27
小计	1,751,953.88	-1,572,395.61	-	-	-	179,558.27

(8) 报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2021. 12. 31					
陕西能源化工交易所股份有限公司	保证金	187,769.24	1年以内	98.72	9,388.46
备用金	应收暂付款	2,431.88	1年以内	1.28	121.60
小计		190,201.12		100.00	9,510.06

单位名称	款项的性质 或内容	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
2020.12.31					
韩智慧	应收暂付款	2,420,707.00	1年以内	93.09	121,035.35
石静远	借款	151,066.67	1-2年 15,866.67 元；2-3年 135,200.00 元	5.81	55,666.67
滨州建筑工程施工 图审查中心	应收暂付款	27,436.00	1-2年	1.06	2,743.60
备用金	应收暂付款	1,053.00	1年以内	0.03	52.65
开源纯净水阳信总 代理	押金	60.00	3年以上	0.01	60.00
小计		2,600,322.67		100.00	179,558.27

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	2022.12.31		
	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	87,543,257.39	-	87,543,257.39
在产品及自制半成品	80,860,373.88	-	80,860,373.88
库存商品	24,550,335.58	-	24,550,335.58
发出商品	24,198,450.70	-	24,198,450.70
备品备件	6,189,126.70	-	6,189,126.70
合 计	223,341,544.25	-	223,341,544.25

续上表：

项 目	2021.12.31		
	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	87,209,935.06	-	87,209,935.06
在产品及自制半成品	52,027,380.37	-	52,027,380.37
库存商品	30,536,762.09	-	30,536,762.09
发出商品	-	-	-

项 目	2021. 12. 31		
	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
备品备件	3,831,593.47	-	3,831,593.47
合 计	173,605,670.99	-	173,605,670.99

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,856,694.85	-	52,856,694.85
在产品及自制半成品	32,990,664.61	-	32,990,664.61
库存商品	7,108,809.84	-	7,108,809.84
发出商品	1,856,049.51	-	1,856,049.51
备品备件	5,221,673.40	-	5,221,673.40
合 计	100,033,892.21	-	100,033,892.21

[注]截至 2022 年 12 月 31 日存货中不存在用于债务担保的余额。

2. 存货跌价准备

报告期各期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴及待抵扣税费	10,238,473.13	-	10,238,473.13
其中：消费税	1,192,374.48	-	1,192,374.48
增值税	9,046,098.65	-	9,046,098.65
企业所得税	-	-	-
IPO 发行费用	2,169,811.31	-	2,169,811.31

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴及待抵扣税费	1,978,069.75	-	1,978,069.75
其中：消费税	1,978,069.75	-	1,978,069.75
增值税	-	-	-
企业所得税	-	-	-

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴及待抵扣税费	17,246,794.29	-	17,246,794.29
其中：消费税	2,038,592.17	-	2,038,592.17
增值税	-	-	-
企业所得税	15,208,202.12	-	15,208,202.12

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	216,021,494.99	-	216,021,494.99

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	224,383,491.89	-	224,383,491.89

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-

2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2022. 12. 31						
山东瑞阳新能源科技有限公司	225,000,000.00	224,383,491.89	-	-	-9,514,348.09	-
2021. 12. 31						
山东瑞阳新能源科技有限公司	-	-	225,000,000.00	-	-721,764.83	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	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		
2022. 12. 31						
山东瑞阳新能源科技有限公司	1,152,351.19	-	-	-	216,021,494.99	-
2021. 12. 31						
山东瑞阳新能源科技有限公司	105,256.72	-	-	-	224,383,491.89	-

3. 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 其他说明

报告期不存在公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(十) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
利华益维远化学股份有限公司	259,625,000.00	511,970,000.00	389,272,700.00
北京中兵数字科技集团有限公司	15,000,000.00	-	-

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合计	274,625,000.00	511,970,000.00	389,272,700.00

2. 非交易性权益工具投资

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 计入其他综合收 益的原因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
2022. 12. 31						
利华益维远 化学股份有 限公司	4,887,500.00	159,625,000.00	-	-	不以交易为目的 直接指定持有的 权益工具投资	-
2021. 12. 31						
利华益维远 化学股份有 限公司	-	411,970,000.00	-	-	不以交易为目的 直接指定持有的 权益工具投资	-
2020. 12. 31						
利华益维远 化学股份有 限公司	-	289,272,700.00	-	-	不以交易为目的 直接指定持有的 权益工具投资	-

3. 其他说明

2019年10月，公司出资1.00亿元认购利华益维远化学股份有限公司（以下简称“维远股份”）1,250.00万股股份。2021年9月15日，维远股份在上海证券交易所上市，股票代码600955。截至2022年12月31日，公司所持上述股票已解除限售期。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
固定资产	476,207,827.63	530,642,259.22	592,183,021.34

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
房屋、建筑物及构筑物	87,339,847.94	-	-	-	-	-	87,339,847.94
机器设备	630,170,958.76	-	11,758,458.67	-	2,321,751.43	-	639,607,666.00
运输车辆	6,452,978.18	735,265.49	-	-	1,186,558.35	-	6,001,685.32
电子设备及其他设备	4,210,908.40	687,136.29	-	-	-	-	4,898,044.69
小 计	728,174,693.28	1,422,401.78	11,758,458.67	-	3,508,309.78	-	737,847,243.95
(2)累计折旧		计提					
房屋、建筑物及构筑物	14,473,816.65	4,148,642.76	-	-	-	-	18,622,459.41
机器设备	174,234,922.46	59,912,508.85	-	-	1,062,378.83	-	233,085,052.48
运输车辆	4,402,333.06	1,096,349.53	-	-	758,816.05	-	4,739,866.54
电子设备及其他设备	2,719,573.27	770,676.00	-	-	-	-	3,490,249.27
小 计	195,830,645.44	65,928,177.14	-	-	1,821,194.88	-	259,937,627.70
(3)减值准备		计提					
房屋、建筑物及构筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	1,701,788.62	-	-	-	-	-	1,701,788.62
运输车辆	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	1,701,788.62	-	-	-	-	-	1,701,788.62
(4)账面价值							
房屋、建筑物及构筑物	72,866,031.29						68,717,388.53
机器设备	454,234,247.68						404,820,824.90
运输车辆	2,050,645.12						1,261,818.78
电子设备及其他设备	1,491,335.13						1,407,795.42
小 计	530,642,259.22						476,207,827.63

续上表：

项 目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋、建筑物及构筑物	87,362,028.66	-	-	-	22,180.72	-	87,339,847.94
机器设备	626,456,567.90	-	4,330,720.14	-	616,329.28	-	630,170,958.76
运输车辆	6,459,078.01	180,000.00	-	-	186,099.83	-	6,452,978.18
电子设备及其他设备	4,042,941.64	167,966.76	-	-	-	-	4,210,908.40
小 计	724,320,616.21	347,966.76	4,330,720.14		824,609.83		728,174,693.28
(2)累计折旧		计提					
房屋、建筑物及构筑物	10,330,090.69	4,149,696.36	-	-	5,970.40	-	14,473,816.65
机器设备	115,020,201.69	59,464,086.30	-	-	249,365.53	-	174,234,922.46
运输车辆	3,219,000.76	1,360,127.34	-	-	176,795.04	-	4,402,333.06
电子设备及其他设备	1,866,513.11	853,060.16	-	-	-	-	2,719,573.27
小 计	130,435,806.25	65,826,970.16			432,130.97		195,830,645.44
(3)减值准备		计提					
房屋、建筑物及构筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	1,701,788.62	-	-	-	-	-	1,701,788.62
运输车辆	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	1,701,788.62	-	-	-	-	-	1,701,788.62
(4)账面价值							
房屋、建筑物及构筑物	77,031,937.97						72,866,031.29
机器设备	509,734,577.59						454,234,247.68
运输车辆	3,240,077.25						2,050,645.12
电子设备及其他设备	2,176,428.53						1,491,335.13
小 计	592,183,021.34						530,642,259.22

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋、建筑物及构筑物	58,467,859.88	-	28,894,168.78	-	-	-	87,362,028.66
机器设备	355,938,579.31	-	270,517,988.59	-	-	-	626,456,567.90
运输车辆	4,757,840.02	2,509,981.35	-	-	808,743.36	-	6,459,078.01
电子设备及其他设备	2,680,163.76	623,290.10	739,487.78	-	-	-	4,042,941.64
小 计	421,844,442.97	3,133,271.45	300,151,645.15		808,743.36		724,320,616.21
(2)累计折旧		计提					
房屋、建筑物及构筑物	6,387,857.80	3,942,232.89	-	-	-	-	10,330,090.69
机器设备	59,683,748.00	55,336,453.69	-	-	-	-	115,020,201.69
运输车辆	1,931,192.13	1,319,821.39	-	-	32,012.76	-	3,219,000.76
电子设备及其他设备	1,038,897.16	827,615.95	-	-	-	-	1,866,513.11
小 计	69,041,695.09	61,426,123.92			32,012.76		130,435,806.25
(3)减值准备		计提					
房屋、建筑物及构筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	1,701,788.62	-	-	-	-	-	1,701,788.62
运输车辆	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	1,701,788.62	-	-	-	-	-	1,701,788.62
(4)账面价值							
房屋、建筑物及构筑物	52,080,002.08						77,031,937.97
机器设备	294,553,042.69						509,734,577.59
运输车辆	2,826,647.89						3,240,077.25
电子设备及其他设备	1,641,266.60						2,176,428.53

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	351, 100, 959. 26						592, 183, 021. 34

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1, 652, 064. 69	1, 898, 630. 82	1, 401, 399. 98

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

公司由于工艺改进，部分抽提设备计划在 2020 年停止使用，故对此部分抽提设备在 2019 年减值测试时计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

设备名称	2022. 12. 31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
抽提设备	2, 828, 457. 55	985, 246. 05	1, 701, 788. 62	141, 422. 88	-

续上表：

设备名称	2021. 12. 31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
抽提设备	2, 828, 457. 55	985, 246. 05	1, 701, 788. 62	141, 422. 88	-

续上表：

设备名称	2020. 12. 31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
抽提设备	2, 828, 457. 55	985, 246. 05	1, 701, 788. 62	141, 422. 88	-

(4) 2020 年期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况说明

序 号	项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
1	物资仓库*2	628, 830. 82	476, 994. 50	正在办理中	2023年3月31日之前
2	营销楼	574, 045. 65	392, 264. 85	正在办理中	2023年3月31日之前
3	综合工房一	342, 728. 38	310, 169. 26	正在办理中	2023年3月31日之前
4	高压水泵房	287, 407. 55	218, 010. 90	正在办理中	2023年12月31日之前

序号	项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
5	二门门卫室	81,702.50	70,383.15	正在办理中	2023年12月31日之前
6	2*5000罐区泵房	72,153.98	62,157.63	正在办理中	2023年12月31日之前
7	综合工房二	56,832.03	51,432.99	正在办理中	2023年12月31日之前
8	北门卫	39,169.79	26,765.79	正在办理中	2023年12月31日之前
9	化验室	1,280,274.38	978,566.98	存在瑕疵, 预计无法取得	
10	地磅房	101,884.70	79,925.20	租赁工业用地上建设	
	小计	3,465,029.78	2,666,671.25		

(7) 报告期各期末无用于借款抵押的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	156,901,234.94	-	156,901,234.94

续上表:

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	737,373.61	-	737,373.61

续上表:

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	179,823.00	-	179,823.00

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
五期项目建设工程	152,059,529.91	-	152,059,529.91
零星工程	4,841,705.03	-	4,841,705.03

工程名称	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
小 计	156,901,234.94	-	156,901,234.94

续上表:

工程名称	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	737,373.61	-	737,373.61

续上表:

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	179,823.00	-	179,823.00

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期 其他 减少	期末余额	资金来源
2022. 12. 31							
五期项目建设工程	1,810,000,000.00	-	152,059,529.91	-	-	152,059,529.91	自有资金
2021. 12. 31							
-	-	-	-	-	-	-	-
2020. 12. 31							
5万吨/年针状焦煅烧装置	100,000,000.00	87,020,620.94	-	87,020,620.94	-	-	自有资金
10万吨/年针状焦热解缩聚装置	200,000,000.00	170,191,399.97	-	170,191,399.97	-	-	自有资金
3500吨/年酸性气湿法制酸硫回收装置	30,739,000.00	20,260,695.88	-	20,260,695.88	-	-	自有资金
小 计	330,739,000.00	277,472,716.79	-	277,472,716.79	-	-	

续上表:

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
2022. 12. 31						
五期项目建设工程	8.40%	8.40%	-	-	-	自有资金
2021. 12. 31						
-	-	-	-	-	-	-

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
2020.12.31						
5万吨/年针状焦煅烧装置	87.02%	100.00%	-	-	-	自有资金
10万吨/年针状焦热解缩聚装置	85.10%	100.00%	-	-	-	自有资金
3500吨/年酸性气湿法制酸硫回收装置	65.91%	100.00%	-	-	-	自有资金
小计						

(3) 在建工程减值准备

报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 截至2022年12月31日无用于借款抵押的在建工程。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2022.1.1	本期增加			本期减少		2022.12.31
		购置	内部研 发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	60,079,445.00	126,433,520.00	-	-	-	-	186,512,965.00
软件	77,000.00	-	-	-	-	-	77,000.00
合 计	60,156,445.00	126,433,520.00	-	-	-	-	186,589,965.00
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	5,679,584.71	1,412,311.34	-	-	-	-	7,091,896.05
软件	36,011.93	7,700.04	-	-	-	-	43,711.97
合 计	5,715,596.64	1,420,011.38	-	-	-	-	7,135,608.02
(3) 账面价值							
土地使用权	54,399,860.29						179,421,068.95
软件	40,988.07						33,288.03
合 计	54,440,848.36						179,454,356.98

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	60,079,445.00	-	-	-	-	-	60,079,445.00
软件	77,000.00	-	-	-	-	-	77,000.00
合 计	60,156,445.00	-	-	-	-	-	60,156,445.00
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	4,477,995.79	1,201,588.92	-	-	-	-	5,679,584.71
软件	28,311.89	7,700.04	-	-	-	-	36,011.93
合 计	4,506,307.68	1,209,288.96	-	-	-	-	5,715,596.64
(3)账面价值							
土地使用权	55,601,449.21						54,399,860.29
软件	48,688.11						40,988.07
合 计	55,650,137.32						54,440,848.36

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	60,079,445.00	-	-	-	-	-	60,079,445.00
软件	77,000.00	-	-	-	-	-	77,000.00
合 计	60,156,445.00	-	-	-	-	-	60,156,445.00
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	3,276,406.87	1,201,588.92	-	-	-	-	4,477,995.79
软件	20,611.85	7,700.04	-	-	-	-	28,311.89
合 计	3,297,018.72	1,209,288.96	-	-	-	-	4,506,307.68
(3)账面价值							
土地使用权	56,803,038.13						55,601,449.21
软件	56,388.15						48,688.11
合 计	56,859,426.28						55,650,137.32

[注] 各报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日不存在用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		内部开发支出	转入当期损益	转入产品成本	
2022. 12. 31					
研发项目	-	78,570,655.62	9,991,203.99	68,579,451.63	-
2021. 12. 31					
研发项目	-	56,833,084.60	7,490,360.46	49,342,724.14	-
2020. 12. 31					
研发项目	-	37,245,103.62	6,399,869.70	30,845,233.92	-

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2022. 12. 31						
催化剂	2,041,615.23	-	1,166,637.24	-	874,977.99	-
2021. 12. 31						
催化剂	3,208,252.47	-	1,166,637.24	-	2,041,615.23	-
2020. 12. 31						
催化剂	4,374,889.71	-	1,166,637.24	-	3,208,252.47	-

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,558,403.20	833,760.48
固定资产减值准备	1,701,788.60	255,268.29

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	45,430,200.00	6,814,530.00
合计	52,690,391.80	7,903,558.77

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,533,441.38	530,016.21
固定资产减值准备	1,701,788.62	255,268.29
合计	5,235,230.00	785,284.50

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,909,878.79	886,481.82
固定资产减值准备	1,701,788.62	255,268.29
合计	7,611,667.41	1,141,750.11

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	159,625,000.00	23,943,750.00
固定资产一次性扣除	12,470,507.33	1,870,576.10
合计	172,095,507.33	25,814,326.10

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	411,970,000.00	61,795,500.00
固定资产一次性扣除	11,867,647.96	1,780,147.19
合计	423,837,647.96	63,575,647.19

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	289,272,700.00	43,390,905.00
固定资产一次性扣除	14,300,709.96	2,145,106.49
合计	303,573,409.96	45,536,011.49

(十七) 其他非流动资产

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	75,652,001.16	-	75,652,001.16

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,535,318.27	-	2,535,318.27

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	175,137.52	-	175,137.52

(十八) 短期借款

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款	100,000,000.00	-	-
抵押借款	-	50,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票贴现	8,490,000.00	6,851,000.00	6,091,031.50
未到期应付利息	111,527.78	66,458.34	36,666.67
合 计	108,601,527.78	56,917,458.34	26,127,698.17

(十九) 应付票据

票据种类	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	2,549,218.00	-	2,000,000.00

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	130,557,762.71	44,919,639.18	65,244,993.54
1-2年	1,932,259.40	18,873,695.03	74,613,513.20
2-3年	1,510,579.31	8,124,151.84	33,577.00
3年以上	2,006,761.80	58,388.70	31,568.70
合计	136,007,363.22	71,975,874.75	139,923,652.44

2. 截至2022年12月31日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
淄博斯尔美电器有限公司	801,262.40	未到结算期
重庆气体压缩机厂有限责任公司	708,888.80	未到结算期
山东利源海达环境工程有限公司	687,965.20	未到结算期
东营福华建设集团有限公司	577,094.89	未到结算期
深圳鑫坦智能技术有限公司	524,252.20	未到结算期
小计	3,299,463.49	

(二十一) 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	14,446,314.83	16,403,046.24	22,908,991.49

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1)短期薪酬	7,415,324.73	61,586,322.70	59,729,624.47	9,272,022.96
(2)离职后福利—设定提存计划	-	3,816,096.96	3,816,096.96	-
合计	7,415,324.73	65,402,419.66	63,545,721.43	9,272,022.96

续上表:

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)短期薪酬	8,491,906.96	49,720,145.26	50,796,727.49	7,415,324.73

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	2,616,105.82	2,616,105.82	-
合 计	8,491,906.96	52,336,251.08	53,412,833.31	7,415,324.73

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	9,798,940.29	44,403,844.40	45,710,877.73	8,491,906.96
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	196,035.51	196,035.51	-
合 计	9,798,940.29	44,599,879.91	45,906,913.24	8,491,906.96

2. 短期薪酬

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,141,264.31	54,221,651.73	53,639,070.43	3,723,845.61
(2) 职工福利费	-	1,026,886.63	1,026,886.63	-
(3) 社会保险费	-	2,192,793.60	2,192,793.60	-
其中：医疗保险费	-	1,621,521.60	1,621,521.60	-
工伤保险费	-	365,614.08	365,614.08	-
生育保险费	-	205,657.92	205,657.92	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	1,828,070.40	1,828,070.40	-
(5) 工会经费和职工教育经费	4,274,060.42	2,316,920.34	1,042,803.41	5,548,177.35
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	7,415,324.73	61,586,322.70	59,729,624.47	9,272,022.96

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,243,155.85	44,051,433.84	46,153,325.38	3,141,264.31
(2) 职工福利费	-	1,189,464.88	1,189,464.88	-
(3) 社会保险费	-	1,421,749.49	1,421,749.49	-
其中：医疗保险费	-	1,080,692.64	1,080,692.64	-
工伤保险费	-	209,688.35	209,688.35	-
生育保险费	-	131,368.50	131,368.50	-

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	1, 168, 768. 00	1, 168, 768. 00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	3, 248, 751. 11	1, 888, 729. 05	863, 419. 74	4, 274, 060. 42
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	8, 491, 906. 96	49, 720, 145. 26	50, 796, 727. 49	7, 415, 324. 73

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7, 030, 279. 50	39, 682, 447. 32	41, 469, 570. 97	5, 243, 155. 85
(2) 职工福利费	-	1, 019, 405. 47	1, 019, 405. 47	-
(3) 社会保险费	-	912, 941. 50	912, 941. 50	-
其中：医疗保险费	-	779, 907. 16	779, 907. 16	-
工伤保险费	-	9, 148. 00	9, 148. 00	-
生育保险费	-	123, 886. 34	123, 886. 34	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	1, 096, 040. 00	1, 096, 040. 00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	2, 768, 660. 79	1, 693, 010. 11	1, 212, 919. 79	3, 248, 751. 11
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	9, 798, 940. 29	44, 403, 844. 40	45, 710, 877. 73	8, 491, 906. 96

3. 设定提存计划

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	3, 656, 140. 80	3, 656, 140. 80	-
(2) 失业保险费	-	159, 956. 16	159, 956. 16	-
小 计	-	3, 816, 096. 96	3, 816, 096. 96	-

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	2, 506, 471. 42	2, 506, 471. 42	-
(2) 失业保险费	-	109, 634. 40	109, 634. 40	-

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
小 计	-	2,616,105.82	2,616,105.82	-

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)基本养老保险	-	188,031.01	188,031.01	-
(2)失业保险费	-	8,004.50	8,004.50	-
小 计	-	196,035.51	196,035.51	-

(二十三) 应交税费

1. 明细情况

项目及内容	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	-	624,036.75	3,225,150.29
企业所得税	15,781,909.10	10,591,991.36	-
房产税	111,879.14	27,813.65	4,972.80
土地使用税	128,082.00	128,082.00	113,441.00
个人所得税	148,248.10	116,676.29	2,165.43
印花税	186,524.52	75,352.30	25,858.60
城市维护建设税	-	31,201.84	155,726.85
教育费附加	-	18,721.10	93,436.11
地方教育费附加	-	12,480.74	62,290.74
地方水利建设基金	-	-	15,572.69
环境保护税	13,691.24	19,565.46	14,022.04
合 计	16,370,334.10	11,645,921.49	3,712,636.55

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	63,495,653.85	180,760,388.64	2,386,364.40

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	63,495,653.85	180,760,388.64	2,386,364.40

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
认缴出资款	58,500,000.00	180,000,000.00	-
押金保证金	4,781,690.00	355,950.00	455,030.00
应付暂收款	106,898.01	381,591.93	1,896,522.74
其他	107,065.84	22,846.71	34,811.66
小 计	63,495,653.85	180,760,388.64	2,386,364.40

(2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2022. 12. 31		
山东瑞阳新能源科技有限公司	58,500,000.00	认缴出资款
2021. 12. 31		
山东瑞阳新能源科技有限公司	180,000,000.00	认缴出资款
滨州神通工程造价事务所有限公司	348,392.35	应付暂收款
2020. 12. 31		
滨州神通工程造价事务所有限公司	1,799,887.26	应付暂收款

注：滨州神通工程造价事务所有限公司期末其他应付款余额为自应付工程款中代扣代付的审计费。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	1,418,608.33	-	-
合 计	1,418,608.33	-	-

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款	1,418,608.33	-	-
小 计	1,418,608.33	-	-

注：截至 2022 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
2022. 12. 31						
潍坊银行股份有限公司 滨州阳信支行	2022-8-11	2023-2-10	人民币	4.35%	150,000.00	150,000.00
潍坊银行股份有限公司 滨州阳信支行	2022-8-11	2023-8-10	人民币	4.35%	150,000.00	150,000.00
潍坊银行股份有限公司 滨州阳信支行	2022-8-15	2023-2-14	人民币	4.35%	150,000.00	150,000.00
潍坊银行股份有限公司 滨州阳信支行	2022-8-15	2023-8-14	人民币	4.35%	150,000.00	150,000.00
潍坊银行股份有限公司 滨州阳信支行	2022-8-22	2023-2-21	人民币	4.35%	150,000.00	150,000.00
潍坊银行股份有限公司 滨州阳信支行	2022-8-22	2023-8-21	人民币	4.35%	150,000.00	150,000.00
潍坊银行股份有限公司 滨州阳信支行	2022-8-23	2023-2-21	人民币	4.35%	250,000.00	250,000.00
潍坊银行股份有限公司 滨州阳信支行	2022-8-23	2023-8-21	人民币	4.35%	250,000.00	250,000.00
小 计					1,400,000.00	1,400,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目及内容	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	1,877,986.99	2,132,130.31	2,978,132.36

(二十七) 长期借款

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款	12,600,000.00	-	-
合 计	12,600,000.00	-	-

(二十八) 递延收益

1. 明细情况

项目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31	形成原因
政府补助	-	45,430,200.00	-	45,430,200.00	产业扶持资金
合计	-	45,430,200.00	-	45,430,200.00	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2022. 12. 31							
产业扶持资金	-	45,430,200.00	-	-	-	45,430,200.00	与资产相关
小计	-	45,430,200.00	-	-	-	45,430,200.00	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

(二十九) 股本

1. 明细情况

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
王爱平	154,321,416.00	-	-	154,321,416.00
石静远	68,587,296.00	-	-	68,587,296.00
韩吉川	37,727,299.00	-	-	37,727,299.00
范基贞	29,492,537.00	-	-	29,492,537.00
张明	17,146,824.00	-	-	17,146,824.00
王爱芹	10,288,094.00	-	-	10,288,094.00
宁波展源股权投资合伙企业(有限合伙)	9,457,460.00	-	-	9,457,460.00
宁波卓硕投资合伙企业(有限合伙)	9,455,566.00	-	-	9,455,566.00
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	8,571,269.00	-	-	8,571,269.00
福建省庐峰新能股权投资合伙企业(有限合伙)	8,571,269.00	-	-	8,571,269.00
裘世财	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00
阳信县京创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,772,301.00	-	-	3,772,301.00
浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业(有限合伙)	3,762,977.00	-	-	3,762,977.00

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	3,478,181.00	-	-	3,478,181.00
李兴杰	3,429,365.00	-	-	3,429,365.00
杭州橡鸣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	2,572,023.00	-	2,572,023.00
青岛中桐兴禾创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,126,866.00	-	-	2,126,866.00
青岛红创和盛私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,417,910.00	-	-	1,417,910.00
允泰景佑股权投资基金（枣庄）合伙企业（有限合伙）	992,537.00	-	-	992,537.00
沈剑锋	514,405.00	-	-	514,405.00
郑文江	514,405.00	-	-	514,405.00
周旻	2,572,023.00	-	2,572,023.00	-
合计	380,000,000.00	2,572,023.00	2,572,023.00	380,000,000.00

续上表：

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
王爱平	108,837,209.00	45,484,207.00	-	154,321,416.00
石静远	48,372,093.00	20,215,203.00	-	68,587,296.00
韩吉川	38,697,674.00	11,119,625.00	12,090,000.00	37,727,299.00
范基贞	20,800,000.00	8,692,537.00	-	29,492,537.00
张明	12,093,023.00	5,053,801.00	-	17,146,824.00
王爱芹	7,255,814.00	3,032,280.00	-	10,288,094.00
宁波展源股权投资合伙企业（有限合伙）	-	9,457,460.00	-	9,457,460.00
宁波卓硕投资合伙企业（有限合伙）	-	9,455,566.00	-	9,455,566.00
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	-	8,571,269.00	-	8,571,269.00
福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）	-	8,571,269.00	-	8,571,269.00
裘世财	-	3,800,000.00	-	3,800,000.00
阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,660,465.00	1,111,836.00	-	3,772,301.00
浙江天堂硅谷贞明股权投资合	8,484,012.00	1,691,113.00	6,412,148.00	3,762,977.00

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
伙企业（有限合伙）				
宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	7,841,570.00	1,563,123.00	5,926,512.00	3,478,181.00
李兴杰	2,418,605.00	1,010,760.00	-	3,429,365.00
周旻	1,813,953.00	758,070.00	-	2,572,023.00
青岛中桐兴禾创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	2,126,866.00	-	2,126,866.00
青岛红创和盛私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,417,910.00	-	1,417,910.00
允泰景佑股权投资基金（枣庄）合伙企业（有限合伙）	-	992,537.00	-	992,537.00
沈剑锋	362,791.00	151,614.00	-	514,405.00
郑文江	362,791.00	151,614.00	-	514,405.00
合计	260,000,000.00	144,428,660.00	24,428,660.00	380,000,000.00

续上表：

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
王爱平	108,837,209.00	-	-	108,837,209.00
石静远	48,372,093.00	-	-	48,372,093.00
韩吉川	38,697,674.00	-	-	38,697,674.00
范基贞	20,800,000.00	-	-	20,800,000.00
张明	12,093,023.00	-	-	12,093,023.00
浙江天堂硅谷贞明股权投资合伙企业（有限合伙）	8,484,012.00	-	-	8,484,012.00
宁波天堂硅谷新风股权投资合伙企业（有限合伙）	7,841,570.00	-	-	7,841,570.00
王爱芹	7,255,814.00	-	-	7,255,814.00
阳信县京创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,660,465.00	-	-	2,660,465.00
李兴杰	2,418,605.00	-	-	2,418,605.00
周旻	1,813,953.00	-	-	1,813,953.00
沈剑锋	362,791.00	-	-	362,791.00
郑文江	362,791.00	-	-	362,791.00
合计	260,000,000.00			260,000,000.00

2. 报告期股权变动情况说明详见附注一(二) “公司历史沿革”之说明。

(三十) 资本公积

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	1, 344, 000. 00	-	-	1, 344, 000. 00
其他资本公积	105, 256. 72	1, 152, 351. 19	-	1, 257, 607. 91
合 计	1, 449, 256. 72	1, 152, 351. 19	-	2, 601, 607. 91

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股本溢价	1, 344, 000. 00	112, 000, 000. 00	112, 000, 000. 00	1, 344, 000. 00
其他资本公积	-	105, 256. 72	-	105, 256. 72
合 计	1, 344, 000. 00	112, 105, 256. 72	112, 000, 000. 00	1, 449, 256. 72

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	1, 344, 000. 00	-	-	1, 344, 000. 00

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 2022 年度

本期资本公积-其他资本公积增加 1, 152, 351. 19 元, 系 2022 年度按权益法核算的长期股权投资被投资单位其他权益变动引起的资本公积-其他资本公积变动。

(2) 2021 年度

本期资本公积-股本溢价增加 112, 000, 000. 00 元, 系 2021 年 11 月股东向本公司投资 120, 000, 000. 00 元, 其中增加股本 8, 00, 000. 00 元, 溢价部分计入资本公积 112, 000, 000. 00 元, 具体详见附注一(二) “公司历史沿革”之说明。

本期资本公积-其他资本公积增加 105, 256. 72 元, 系 2021 年度按权益法核算的长期股权投资被投资单位其他权益变动引起的资本公积-其他资本公积变动。

本期资本公积-股本溢价减少 112, 000, 000. 00 元, 系 2021 年 12 月公司以资本公积 112, 000, 000. 00 元转增股本, 减少资本公积 112, 000, 000. 00 元, 具体详见附注一(二) “公司历史沿革”之说明。

(三十一) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期变动额					2022. 12. 31
		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	税后发生额	
其他权益工具投资公允价值变动	350,174,500.00	-252,345,000.00	-	-	-37,851,750.00	-214,493,250.00	135,681,250.00

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期变动额					2021. 12. 31
		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	税后发生额	
其他权益工具投资公允价值变动	245,881,795.00	122,697,300.00	-	-	18,404,595.00	104,292,705.00	350,174,500.00

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期变动额					2020. 12. 31
		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	税后发生额	
其他权益工具投资公允价值变动	651,270.00	288,506,500.00	-	-	43,275,975.00	245,230,525.00	245,881,795.00

2. 报告期其他综合收益增减变动说明

报告期其他综合收益系其他权益工具投资-维远股份公允价值变动。

(三十二) 专项储备

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
安全生产费	28,723,939.15	7,019,868.57	3,308,377.45	32,435,430.27

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
安全生产费	24,231,806.31	6,468,115.32	1,975,982.48	28,723,939.15

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
安全生产费	17,479,748.17	8,019,712.12	1,267,653.98	24,231,806.31

2. 报告期专项储备变动情况说明

本公司 2020 年 1 月至 2022 年 11 月根据财政部和国家安全生产监督管理局颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)有关规定,计提并使用安全生产费用。2022 年 12 月根据财政部和应急管理部颁布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉》(财资[2022]136 号)有关规定,计提并使用安全生产费用。

(1) 公司 2022 年度计提安全生产费 7,019,868.57 元,实际使用安全生产费为 3,308,377.45 元;

(2) 公司 2021 年度计提安全生产费 6,468,115.32 元,实际使用安全生产费为 1,975,982.48 元;

(3) 公司 2020 年度计提安全生产费 8,019,712.12 元,实际使用安全生产费为 1,267,653.98 元。

(三十三) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	153,672,971.77	30,033,818.68	-	183,706,790.45

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	125,373,910.56	28,299,061.21	-	153,672,971.77

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	121, 576, 590. 67	3, 797, 319. 89	-	125, 373, 910. 56

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期各期盈余公积增减变动系各期按公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十四) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
上年年末余额	879, 056, 745. 84	624, 365, 195. 00	790, 189, 315. 95
加：年初未分配利润调整	-	-	-
调整后本年年初余额	879, 056, 745. 84	624, 365, 195. 00	790, 189, 315. 95
加：本期净利润	300, 338, 186. 85	282, 990, 612. 05	37, 973, 198. 94
减：提取法定盈余公积	30, 033, 818. 68	28, 299, 061. 21	3, 797, 319. 89
应付普通股股利	-	-	200, 000, 000. 00
转作股本的普通股利润	-	-	-
期末未分配利润	1, 149, 361, 114. 01	879, 056, 745. 84	624, 365, 195. 00

2. 利润分配情况说明

根据 2020 年 1 月 23 日三届一次股东大会决议通过的关于公司 2019 年度利润分配的议案，以总股本 260,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 11.5385 元（含税，保留四位小数），合计分配现金股利 300,000,000.00 元。

根据 2021 年 1 月 9 日三届三次股东大会决议通过的关于公司 2020 年度利润分配的议案，以总股本 260,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.6924 元（含税，保留四位小数），合计分配现金股利 200,000,000.00 元。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日期末未分配利润说明

经 2022 年 8 月 31 日第四次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(三十五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2022 年度	
	收 入	成 本
主营业务	1,683,764,805.62	1,179,230,617.21
其他业务	109,402,077.14	109,057,360.09
合 计	1,793,166,882.76	1,288,287,977.30

续上表:

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	1,349,487,534.08	892,305,280.63
其他业务	108,873,407.33	107,912,802.05
合 计	1,458,360,941.41	1,000,218,082.68

续上表:

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	846,468,298.32	663,255,031.04
其他业务	81,444,668.82	80,581,829.12
合 计	927,912,967.14	743,836,860.16

2. 在报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入	16,403,046.24	22,908,991.49	21,781,286.44

3. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

按产品/业务类别分类

产品名称	2022 年度	
	收 入	成 本
电极焦	486,749,345.08	350,709,024.15
负极焦	761,291,090.09	552,154,257.06
优质燃料油	435,724,370.46	276,367,336.00

产品名称	2022 年度	
	收 入	成 本
小 计	1,683,764,805.63	1,179,230,617.21

续上表:

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
电极焦	513,565,202.95	354,037,881.08
负极焦	442,427,551.89	317,372,874.70
优质燃料油	393,494,779.24	220,894,524.85
小 计	1,349,487,534.08	892,305,280.63

续上表:

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
电极焦	335,481,976.97	294,347,354.85
负极焦	189,031,997.66	175,586,894.51
优质燃料油	321,954,323.69	193,320,781.68
小 计	846,468,298.32	663,255,031.04

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2022 年度		
璞泰来	468,729,350.20	26.14
辽宁方大集团	107,121,975.14	5.97
湖南中科星城石墨有限公司	103,968,881.13	5.80
贝特瑞	102,654,104.28	5.72
利津县凯旋化工有限公司	102,488,426.02	5.72
小 计	884,962,736.77	49.35
2021 年度		
璞泰来	287,822,915.30	19.74
科力化工	114,973,050.57	7.89

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
辽宁丹炭	105,268,893.70	7.22
天津津港信博国际贸易有限公司	71,228,180.57	4.88
灵石县扬帆碳素科技有限公司	62,315,199.92	4.27
小 计	641,608,240.06	44.00
2020 年度		
璞泰来	134,877,657.84	14.54
辽宁方大集团	104,706,906.25	11.28
辽宁丹炭	84,948,112.15	9.15
科力化工	49,453,113.29	5.33
河北鹏晟	38,397,600.72	4.14
小 计	412,383,390.25	44.44

(三十六) 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
消费税	84,398,362.44	101,918,805.24	110,260,911.60
城市维护建设税	3,257,772.99	2,486,242.13	1,174,476.32
教育费附加	1,954,663.79	1,491,745.28	704,685.79
地方教育费附加	1,303,109.20	994,496.86	469,790.53
地方水利建设基金	-	-	117,447.63
房产税	447,516.56	111,254.60	19,891.20
环境保护税	75,591.50	92,147.39	78,827.19
土地使用税	512,328.00	512,328.00	365,918.00
印花税	572,203.76	473,705.80	287,036.10
合 计	92,521,548.24	108,080,725.30	113,478,984.36

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

[注 2] 公司生产的联产品优质燃料油为消费税应税产品，从量计征消费税；同时公司原材料中的燃料油也为消费税应税产品。根据《关于调整部分成品油消费税政策的通知》(财税[2008]19号)规定，以外购或委托加工收回的已税石脑油、润滑油、燃料油为原料生产的应税消费品，

准予从消费税应纳税额中扣除原料已纳的消费税税款。公司累计购进领用的燃料油数量多于销售的燃料油数量，故按销售数量计提消费税经抵扣后实缴金额为零。

[注 3]公司于 2018 年 7 月被滨州市人民政府确定为《滨州市人民政府新旧动能转换重大工程实施规划》新旧动能转换重点扶持企业，经国家税务总局阳信县税务局核准，减免 2020 年房产税额 372,786.26 元，2021 年房产税额 336,262.04 元。

(三十七) 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,297,067.20	1,969,433.70	1,780,350.12
广告宣传费	314,009.71	21,418.46	6,000.00
业务招待费	153,950.73	379,789.42	233,050.79
会议费	112,598.11	67,253.90	75,606.92
差旅费	96,226.91	194,833.44	206,007.19
折旧费	40,570.76	42,013.84	41,367.13
办公费	16,799.15	48,822.42	41,312.40
汽车费用	6,047.90	62,628.63	63,424.00
通讯费	2,002.00	4,525.03	33,653.37
其他	200.00	59,318.88	28,830.39
合 计	3,039,472.47	2,850,037.72	2,509,602.31

(三十八) 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,984,501.77	15,521,165.28	12,842,857.34
修理费	12,088,003.30	28,231.10	126,641.63
停工损失费	8,065,320.00	-	-
环保专项费用	2,633,258.30	1,390,544.04	1,902,864.11
业务招待费	2,586,487.30	2,077,824.93	1,352,079.80
折旧费	1,849,820.21	2,125,345.84	2,178,237.56
中介费	1,289,306.39	590,107.89	422,172.65
安全生产费	638,169.87	-	-

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
差旅费	406,334.78	263,350.29	217,673.96
办公费	300,908.83	252,666.96	358,478.58
绿化费	102,166.31	297,014.00	362,180.66
无形资产摊销	32,752.21	32,752.32	32,752.32
其他	1,841,909.57	1,644,141.02	1,221,538.03
合 计	49,818,938.84	24,223,143.67	21,017,476.64

(三十九) 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,991,203.99	7,416,673.42	6,399,369.70
其他	-	73,687.04	500.00
合 计	9,991,203.99	7,490,360.46	6,399,869.70

(四十) 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	5,179,526.00	4,830,080.60	2,803,371.67
减：利息收入	17,351,442.28	9,657,644.58	5,993,152.29
汇兑损失	-	48,665.47	71,728.56
减：汇兑收益	3.31	-	-
手续费支出	79,830.83	34,741.29	27,461.31
合 计	-12,092,088.76	-4,744,157.22	-3,090,590.75

(四十一) 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	579,800.00	11,199,673.23	2,014,961.32
个税手续费返还	203,879.95	783,018.29	1,162,942.72
合 计	783,679.95	11,982,691.52	3,177,904.04

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

(四十二) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-9,514,348.09	-721,764.83	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,887,500.00	-	-
理财产品投资收益	-	21,474.41	-
合 计	-4,626,848.09	-700,290.42	-

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
山东瑞阳新能源科技有限公司	-9,514,348.09	-721,764.83	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十三) 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	825,411.47	1,086,208.97	-1,137,925.39
应收账款坏账损失	-2,859,883.32	1,120,180.23	-943,425.61
其他应收款坏账损失	9,510.06	170,048.21	1,572,395.61
合 计	-2,024,961.79	2,376,437.41	-508,955.39

(四十四) 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置非流动资产产生的收益	274,361.42	54,412.02	-
其中：固定资产	274,361.42	54,412.02	-

(四十五) 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没及违约金收入	56,175.00	69,727.00	95,029.00
其他	242,195.48	5,140.00	28,302.00
合 计	298,370.48	74,867.00	123,331.00

(四十六) 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
捐赠支出	1,465,300.00	500,000.00	1,000,000.00
非流动资产处置损失	-	383,174.07	2,987.24
滞纳金	-	-	167,772.02
合 计	1,465,300.00	883,174.07	1,170,759.26

(四十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期所得税费用	61,528,791.17	50,165,573.90	7,852,116.01
递延所得税费用	-7,027,845.36	-8,493.69	-443,029.84
合 计	54,500,945.81	50,157,080.21	7,409,086.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	354,839,132.66	333,147,692.26	45,382,285.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,225,869.90	49,972,153.84	6,807,342.77
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,402,489.90	990,507.70	1,201,670.25
归属于合营企业和联合企业的损益的影响	694,027.21	108,264.72	-
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	-	-	-
研发费用加计扣除	-1,403,750.55	-913,846.05	-599,926.85
符合条件的新增固定资产加计扣除	-417,690.65	-	-
所得税费用	54,500,945.81	50,157,080.21	7,409,086.17

(四十八) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十一)“其他综合收益”之说明。

(四十九) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助等其他收益	46,213,879.95	11,982,691.52	3,177,904.04
存款利息收入	17,351,442.28	9,393,889.86	5,778,965.62
收到的营业外收入	298,370.48	74,867.00	123,331.00
收到经营性往来款	4,594,341.62	200,492.90	1,458,055.61
合 计	68,458,034.33	21,651,941.28	10,538,256.27

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现的期间费用	20,435,370.68	7,969,478.87	7,419,031.54
支付经营性往来款	356,644.53	1,988,120.78	453,872.00
支付的营业外支出	1,465,300.00	500,000.00	1,167,772.02
合 计	22,257,315.21	10,457,599.65	9,040,675.56

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
向企业或个人提供借款而借出的资金	-	30,414,821.39	55,915,520.00
土地保函保证金	917,106.54	-	-
合 计	917,106.54	30,414,821.39	55,915,520.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
向企业或个人提供借款而借出的资金	-	30,000,000.00	25,000,000.00
土地保函保证金	917,106.54	-	-
合 计	917,106.54	30,000,000.00	25,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
融资性票据贴现	49,599,356.14	23,521,968.17	15,185,681.08
向企业或个人借款而收到的	-	13,878,933.33	-

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金			
合 计	49,599,356.14	37,400,901.50	15,185,681.08

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付上市发行费用	2,169,811.31	-	-
向企业或个人借款而偿还的资金	-	13,944,335.43	-
合计	2,169,811.31	13,944,335.43	-

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	300,338,186.85	282,990,612.05	37,973,198.94
加: 资产减值准备	-	-	-
信用减值损失	2,024,961.79	-2,376,437.41	508,955.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,928,177.14	65,826,970.16	61,426,123.92
使用权资产折旧	-	-	-
无形资产摊销	1,209,288.85	1,209,288.96	1,173,329.89
长期待摊费用摊销	1,166,637.24	1,166,637.24	1,166,637.24
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)	-274,361.42	-54,412.02	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	383,174.07	2,987.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,586,825.51	1,134,784.45	318,175.64
投资损失(收益以“-”号填列)	4,626,848.09	700,290.42	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以	-7,118,274.27	356,465.61	-76,343.31

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
“—”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	90,428.91	-364,959.30	-366,686.53
存货的减少(增加以“—”号填列)	-49,735,873.26	-73,571,778.78	59,495,201.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-309,007,042.23	-38,024,945.48	-35,710,421.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	62,679,180.52	-9,297,671.84	18,224,254.65
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-	-
其他	7,019,868.57	6,468,115.32	8,019,712.12
经营活动产生的现金流量净额	81,534,852.28	236,546,133.45	152,155,125.15
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	396,226,147.84	568,266,371.17	224,337,902.35
减:现金的期初余额	568,266,371.17	224,337,902.35	266,121,644.19
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	-172,040,223.33	343,928,468.82	-41,783,741.84

2. 现金和现金等价物

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
(1)现金	396,226,147.84	568,266,371.17	224,337,902.35
其中:库存现金	1,803.00	-	3,289.14
可随时用于支付的银行存款	396,224,344.84	568,266,371.17	224,334,613.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
(2) 现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	396, 226, 147. 84	568, 266, 371. 17	224, 337, 902. 35

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年现金流量表中现金期末数为 396, 226, 147. 84 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 396, 226, 251. 41 元，差额 103. 57 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据池保证金及利息 103. 57 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 568, 266, 371. 17 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 568, 266, 474. 43 元，差额 103. 26 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据池保证金及利息 103. 26 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 224, 337, 902. 35 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 226, 346, 200. 91 元，差额 2, 008, 298. 56 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据池保证金及利息 2, 008, 298. 56 元。

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的银行承兑汇票金额	102, 823, 571. 95	49, 997, 887. 57	42, 669, 787. 31
其中：支付货款	21, 915, 116. 38	-	-
支付工程、设备款	80, 908, 455. 57	49, 997, 887. 57	42, 669, 787. 31

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	
货币资金	103. 57	103. 26	2, 008, 298. 56	票据池保证金及利息
应收票据	8, 490, 000. 00	6, 851, 000. 00	6, 091, 031. 50	未终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票
应收款项融资	2, 549, 218. 00	-	-	票据质押
无形资产	-	53, 282, 945. 14	33, 423, 428. 83	抵押借款
合 计	11, 039, 321. 57	60, 134, 048. 40	41, 522, 758. 89	

(五十二) 外币货币性项目

项 目	2022. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5.62	6.9646	39.14

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5.62	6.3757	35.83

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	297,573.60	6.5249	1,941,637.98

(五十三) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2022 年度					
与资产相关的政府补助					
产业扶持资金	2022 年度	45,430,200.00	递延收益	-	-
与收益相关的政府补助					
2021 年度市级品牌培育奖补资金	2022 年	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
山东省科学技术奖奖金(县级奖金)	2022 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
山东省科学技术奖奖金(省级奖金)	2022 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
马德里商标注册奖励	2022 年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
发明专利补助资金	2022 年	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
实用新型专利补助	2022 年	8,800.00	其他收益	其他收益	8,800.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
大学生实训补助	2022年	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
职业技能培训补贴	2022年	7,000.00	其他收益	其他收益	7,000.00
合计	-		-	-	579,800.00
2021年度					
与收益相关的政府补助					
税收返还奖励	2021年	10,837,209.42	其他收益	其他收益	10,837,209.42
培训补贴款	2021年	110,000.00	其他收益	其他收益	110,000.00
高层次人才补助	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
工业转型升级发展资金	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
稳岗返还补贴	2021年	29,663.81	其他收益	其他收益	29,663.81
特种设备安全技能培训补贴返还	2021年	22,000.00	其他收益	其他收益	22,000.00
专利资助资金	2021年	800.00	其他收益	其他收益	800.00
合计	-		-	-	11,199,673.23
2020年度					
与收益相关的政府补助					
金牛奖奖励	2020年	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
扩岗补贴	2020年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
2020年度市级科技创新发展资金	2020年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
科技局补贴	2020年	180,000.00	其他收益	其他收益	180,000.00
培训补贴款	2020年	169,811.32	其他收益	其他收益	169,811.32
稳岗返还补贴	2020年	111,150.00	其他收益	其他收益	111,150.00
环保补贴	2020年	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
质量管理体系认证奖	2020年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
特种设备培训返还	2020年	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00
合计	-		-	-	2,014,961.32

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 2022 年度

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	
山东瑞阳新能源科技有限公司	山东省滨州市阳信县经济开发区工业九路328号	山东省滨州市阳信县经济开发区工业九路328号	新能源行业	45	-	权益法

(2) 2021 年度

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	
山东瑞阳新能源科技有限公司	山东省滨州市阳信县经济开发区工业九路328号	山东省滨州市阳信县经济开发区工业九路328号	新能源行业	45	-	权益法

(3) 2020 年度

无。

2. 重要联营企业的主要财务信息

	2022. 12. 31	
	山东瑞阳新能源科技有限公司	
流动资产	196, 710, 252. 61	
其中：现金和现金等价物	109, 245, 011. 50	
非流动资产	799, 236, 980. 43	
资产合计	995, 947, 233. 04	
流动负债	272, 835, 878. 25	
非流动负债	373, 063, 588. 14	
负债合计	645, 899, 466. 39	
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	350, 047, 766. 65	
按持股比例计算的净资产份额	157, 521, 494. 99	
调整事项	-	

	2022. 12. 31
	山东瑞阳新能源科技有限公司
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他	58,500,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	216,021,494.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	3,392,331.56
营业成本	5,045,337.30
税金及附加	796,291.66
管理费用	25,017,753.24
研发费用	733,732.88
财务费用	-289,880.44
其他收益	206,672.27
信用减值损失	-41,057.76
营业外收入	391,485.40
营业外支出	13,698.79
所得税费用	-6,224,506.20
净利润	-21,142,995.76
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-21,142,995.76
本期收到的来自联营企业的股利	-

续上表：

	2021. 12. 31
	山东瑞阳新能源科技有限公司
流动资产	27,526,941.90
其中：现金和现金等价物	24,289,345.33
非流动资产	88,530,167.37
资产合计	116,057,109.27

	2021. 12. 31
	山东瑞阳新能源科技有限公司
流动负债	17,427,127.29
非流动负债	-
负债合计	17,427,127.29
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	98,629,981.98
按持股比例计算的净资产份额	44,383,491.89
调整事项	-
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他	180,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	224,383,491.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	-
税金及附加	41,180.00
管理费用	2,533,025.40
财务费用	-618,042.07
信用减值损失	-5,834.44
其他收益	-
营业外收入	11,200.60
营业外支出	9.47
所得税费用	-346,884.79
净利润	-1,603,921.85
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-1,603,921.85
本期收到的来自联营企业的股利	-

[注 1] 2022 年 12 月 31 日，京阳科技对山东瑞阳新能源科技有限公司按持股比例计算的净资产份额与账面价值差额 58,500,000.00 元，为京阳科技对其投资尚未实缴金额，列示在

“调整事项-其他”事项段。

[注2] 2021年12月31日，京阳科技对山东瑞阳新能源科技有限公司按持股比例计算的净资产份额与账面价值差额180,000,000.00元，为京阳科技对其投资尚未实缴金额，列示在“调整事项-其他”事项段。

3. 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
无。

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价

的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 账龄超过 1 年。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下
(单位：人民币万元)：

项 目	2022. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	111,541,235.76	-	-	-	111,541,235.76
应付票据	2,549,218.00	-	-	-	2,549,218.00
应付账款	136,007,363.22	-	-	-	136,007,363.22
其他应付款	63,495,653.85	-	-	-	63,495,653.85
一年内到期的非流动负债	1,997,774.60	-	-	-	1,997,774.60
长期借款	-	12,930,926.26	-	-	12,930,926.26
金融负债和或有负债合计	315,591,245.43	12,930,926.26	-	-	328,522,171.69

续上表：

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	58,074,255.77	-	-	-	58,074,255.77
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	71,975,874.75	-	-	-	71,975,874.75
其他应付款	180,760,388.64	-	-	-	180,760,388.64
金融负债和或有负债合计	310,810,519.16	-	-	-	310,810,519.16

续上表：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	26,365,748.17	-	-	-	26,365,748.17
应付票据	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
应付账款	139,923,652.44	-	-	-	139,923,652.44
其他应付款	2,386,364.40	-	-	-	2,386,364.40
金融负债和或有负债合计	170,675,765.01	-	-	-	170,675,765.01

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年度、2021年度和2020年度末本公司的资产负债率分别为：18.86%、18.64%和16.55%。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2022年12月31日

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	141,630,365.67	-	141,630,365.67
其他权益工具投资	259,625,000.00	-	15,000,000.00	274,625,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	259,625,000.00	141,630,365.67	15,000,000.00	416,255,365.67

2021年12月31日

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	40,949,299.00	-	40,949,299.00
其他权益工具投资	-	-	511,970,000.00	511,970,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	40,949,299.00	511,970,000.00	552,919,299.00

2020年12月31日

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	16,069,842.50	-	16,069,842.50
其他权益工具投资	-	-	389,272,700.00	389,272,700.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	16,069,842.50	389,272,700.00	405,342,542.50

(一) 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

对于存在活跃市场价格的2022年其他权益工具投资（系利华益维远化学股份有限公司流通股股票），其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，公司采用票面金额确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2020 年和 2021 年其他权益工具投资系利华益维远化学股份有限公司限售流通股股票，公司采用市场法和 Black-Scholes 模型确定报告期各期末公允价值。2022 年对北京中兵数字科技集团有限公司的其他权益工具投资，因期末公允价值与账面价值接近，故公司采用其账面价值作为公允价值进行计量。

(四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为王爱平与王振父子，王爱平直接持有本公司 40.61%的股份，王振通过阳信县京创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持股 0.22%股份，二人合计持有公司 40.83%股份。

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营企业，本公司重要联营企业详见本附注六“在合营安排或联营企业中的权益”。报告期不存在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。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
山东蔚然投资有限责任公司	本公司实际控制人王爱平控制的公司
山东瑞阳新能源科技有限公司	参股公司，持股比例45%
北京屹泽投资有限公司	本公司持股比例5%以上的股东石静远任经理、执行董事、法定代表人的公司
滨州市元丰化工有限公司	报告期内股东崔斌控制的公司
滨州市丰盛化工有限公司	报告期内股东崔斌控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
滨州市中海物流有限公司	报告期内股东崔斌控制的公司
阳信县润锦建筑劳务分包有限公司	本公司实控人王爱平配偶的亲属控制的公司
阳信县润创建筑劳务分包有限公司	本公司实控人王爱平配偶的亲属控制的公司
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	上海璞泰来新能源科技股份有限公司与其控制的福建省庐峰新能股权投资合伙企业(有限合伙)合计持有公司4.52%的股权,且上海璞泰来新能源科技股份有限公司为公司重要客户之一,故视同关联方披露
石静远	本公司持股比例5%以上的股东
韩吉川	本公司之董事、总经理,本公司持股比例5%以上的股东
董晓敏	本公司员工,报告期通过其个人卡发放工资及奖金,遵从审慎原则比照关联方披露
韩智慧	本公司员工,报告期通过其个人卡发放工资及奖金,遵从审慎原则比照关联方披露;2021年已离职,将工作关系转至山东瑞阳新能源科技有限公司
马重阳	本公司员工,报告期通过其个人卡发放临时工工资,遵从审慎原则比照关联方披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年度	2021 年度	2020 年度
滨州市元丰化工有限公司	采购商品	市场价	1,253,983.19	42,367,377.24	-
滨州市元丰化工有限公司	接受劳务	市场价	1,137,893.40	1,045,360.96	-
滨州市中海物流有限公司	接受劳务	市场价	3,142,914.28	4,818,912.72	5,008,999.72
阳信县润锦建筑劳务分包有限公司	接受劳务	市场价	2,205,437.70	1,811,844.00	798,849.00
阳信县润创建筑劳务分包有限公司	接受劳务	市场价	-	319,450.00	640,667.00
合计			7,740,228.57	50,362,944.92	6,448,515.72

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	销售商品	协议价	468,729,350.20	287,822,915.30	134,877,657.84
滨州市丰盛化工有限公司	销售商品	协议价	-	-	8,780,493.10
合计			468,729,350.20	287,822,915.30	143,658,150.94

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东京阳科技股份有限公司	山东瑞阳新能源科技有限公司	360,000,000.00	186,227,169.36	2022年1月25日	2028年2月29日	否

(2) 关联担保情况说明

因山东瑞阳新能源科技有限公司项目建设资金需要，山东瑞阳新能源科技有限公司与中国工商银行股份有限公司阳信支行签署固定资产借款合同，贷款金额合计人民币 8.00 亿元。京阳科技与贝特瑞新材料集团股份有限公司按照认缴出资比例，为上述银行贷款提供同比例信用担保，担保总额 8.00 亿元。2022 年 1 月 26 日，公司与中国工商银行股份有限公司阳信支行签订最高额保证合同，约定在最高额本金 3.6 亿元人民币余额内，为山东瑞阳新能源科技有限公司在 2022 年 1 月 25 日至 2028 年 2 月 29 日期间内发生的借款提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，山东瑞阳新能源科技有限公司实际借款金额为 413,838,154.13 元。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2021 年度				
拆入				
崔滨	13,878,933.33	2021-3-24	2021-5-6	[注 1]
2020 年度				
拆出				
山东蔚然投资有限责任公司	40,000,000.00	2020-3-12	2020-4-16	[注 2]
北京屹泽投资有限公司	16,000,000.00	2020-3-12	2020-4-16	[注 3]

[注 1] 2021 年 3 月，韩吉川将其代崔滨持有的 1,209.00 万股以 4.14 元/股的价格分别

向福建省庐峰新能源股权投资合伙企业（有限合伙）转让 604.50 万股，向上海璞泰来新能源科技股份有限公司转让 604.50 万股，合计转让款 5,000.00 万元。韩吉川将前述股权转让的部分款项计 2,224.21 万元代崔滨转入公司，其中 836.32 万元系用于公司代扣代缴崔滨的个人所得税款，剩余 1,387.89 万元以借款形式留存在公司，并按 4% 的年利率按日计提利息。2021 年 5 月 6 日，公司连本付息全部偿还上述借款。

[注 2] 2020 年 3 月 12 日，京阳科技向山东蔚然投资有限责任公司转款 4,000.00 万元，并于 2020 年 4 月 16 日收回该笔款项。山东蔚然投资有限责任公司系股东王爱平实际控制的企业，该笔款项系公司对王爱平 2019 年度分红款，后全额返还至公司，由公司在代扣代缴相关个税后再发放至王爱平本人。

[注 3] 2020 年 3 月 12 日，京阳科技向北京屹泽投资有限公司转款 1,600.00 万元，并于 2020 年 4 月 16 日收回该笔款项，北京屹泽投资有限公司系股东石静远实际控制的企业，该笔款项系公司对石静远 2019 年度分红款，后全额返还至公司，由公司在代扣代缴相关个税后再发放至石静远本人。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	发生金额		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
山东瑞阳新能源科技有限公司	出售固定资产	1,174,480.00	-	-
王振	采购固定资产	-	180,000.00	-
合计		1,174,480.00	180,000.00	-

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员人数	12.00	11.00	11.00
在本公司领取报酬人数	11.00	9.00	8.00
报酬总额(万元)	639.52	687.73	601.98

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	璞泰来	80,736,680.34	4,036,834.02

续上表：

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	璞泰来	33,636,078.41	1,681,803.92

续上表：

项目名称	关联方名称	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	璞泰来	54,620,356.90	2,731,017.85
(2) 其他应收款			
	石静远	151,066.67	55,666.67
	韩智慧	2,420,707.00	121,035.35

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		
		2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
(1) 应付账款				
	滨州市中海物流有限公司	913,406.84	733,248.32	1,085,258.86
	滨州市元丰化工有限公司	-	989,427.63	-
	阳信县润创建建筑劳务分包有限公司	-	-	88,976.00
	阳信县润锦建筑劳务分包有限公司	225,250.50	387,422.50	69,685.00
(2) 其他应付款				
	滨州市丰盛化工有限公司	-	-	11,484.00

(四) 其他事项

1. 通过员工个人账户支付员工工资

2020 年度及 2021 年度，公司分别向员工韩智慧个人账户转款 3,926,615.00 元、2,402,340.00 元，系用于支付员工工资；

2020 年度及 2021 年度，公司分别向员工董晓敏个人账户转款 366,837.00 元及 1,609,065.00 元，系用于支付员工工资；

2020 年度，公司向员工马重阳个人账户转款 1,189,449.00 元，系用于支付临时工工资。

2. 委托关联方代为保管存货

2021 年期末，公司委托关联方滨州市元丰化工有限公司代为储存燃料油 603.02 吨并支付相应仓储费用，上述货物公司已于 2022 年 1 月份提货并办妥入库手续。

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 重要承诺事项

1. 对外投资承诺

被投资单位	注册资本	实收资本	成立时间	主要业务	本公司认缴比例 (%)
山东瑞阳新能源科技有限公司	50,000.00	37,000.00	2021-4-14	生产并销售新能源锂电池材料	45.00

2021 年 2 月 14 日，本公司召开董事会并审议通过议案，同意与贝特瑞新材料集团股份有限公司共同投资 50,000.00 万元，设立山东瑞阳新能源科技有限公司。其中公司认缴出资 22,500.00 万元，持有该公司 45% 股权。

截至 2022 年 12 月 31 日，山东瑞阳新能源科技有限公司注册资本为 50,000.00 万元，实缴 37,000.00 万元，分别由贝特瑞新材料集团股份有限公司实缴 20,350.00 万元，山东京阳科技股份有限公司实缴 16,650.00 万元。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为关联方提供的担保情况，详见本附注九(二)“关联方交易情况”2 之说明。

2. 其他或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，期末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为

42,879,787.74 元，期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 212,750,628.82 元。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	274,361.42	-328,762.05	-2,987.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	417,690.65	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	579,800.00	11,535,935.27	2,387,747.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	263,754.72	214,186.67
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	21,474.41	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,166,929.52	-425,133.00	-1,044,441.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,973,940.05	783,018.29	1,162,942.72
小 计	-2,869,017.50	11,850,287.64	2,717,448.71
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-1,226,131.22	1,727,103.84	376,865.17
非经常性损益净额	-1,642,886.28	10,123,183.80	2,340,583.54

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.34%	19.16%	3.29%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.43%	18.47%	3.09%

(2) 计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	300,338,186.85	282,990,612.05	37,973,198.94
非经常性损益	2	-1,642,886.28	10,123,183.80	2,340,583.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	301,981,073.12	272,867,428.25	35,632,615.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,793,077,413.48	1,281,196,706.87	1,191,240,924.79
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	120,000,000.00	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	-	200,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-	11.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-209,629,407.69	108,890,094.56	251,982,583.14
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10 [注1]	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	11	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12 [注2]	1,838,431,803.06	1,477,137,060.18	1,152,885,482.50
加权平均净资产收益率	13	16.34%	19.16%	3.29%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14	16.43%	18.47%	3.09%

[注1] 2020年度至2022年度其他交易或事项引起的净资产增减变动系由按权益法核算的长期股权投资被投资单位其他权益变动引起的净资产变动、其他权益工具投资的公允价值变动计入其他综合收益引起的净资产变动及专项储备计提与使用引起的净资产变动导致，此处计算净资产变动累计月份数平均按6个月进行计算。

[注2] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.09	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.05	0.14

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.09	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.05	0.14

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	300,338,186.85	282,990,612.05	37,973,198.94
非经常性损益	2	-1,642,886.28	10,123,183.80	2,340,583.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	301,981,073.12	272,867,428.25	35,632,615.40
期初股份总数	4	380,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-[注1]	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	8,000,000.00	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-
报告期月份数	11	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12[注2]	380,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.79	1.09	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.79	1.05	0.14

[注1] 2021 年 12 月公司收到各股东缴纳的增资款，资本公积转增股本增加股份数按次月起至报告期期末

的累计月数进行折算，因此填列报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数为 0.00。

[注 2] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2022 年度		
货币资金	减少 30.27%	主要系支付工程款所致。
应收账款	增加 144.65%	主要系销售增加，账期内款项未结清所致。
应收款项融资	增加 245.87%	主要系本期票据结算款项增加所致。
预付款项	增加 124.35%	主要系预付货款增加所致。
其他流动资产	增加 527.29%	主要系增值税留抵税额增加所致。
其他权益工具投资	减少 46.36%	主要系维远股份 2022 年公允价值降低所致。
在建工程	增加 21,178.39%	主要系新项目投建所致。
无形资产	增加 229.63%	主要系新购入土地所致。
短期借款	增加 90.81%	主要系银行借款增加所致。
应付账款	增加 88.96%	主要系公司未结算的工程款增加所致。
递延收益	增加 100%	主要系收到产业扶持资金所致。
2021 年度		
货币资金	增长 151.06%	主要系销售确认收入收到相应货款所致。
应收票据	减少 41.25%	主要系本期票据结算款项减少所致。
应收账款	减少 36.17%	主要系公司积极催收货款所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
存货	增长 73.55%	主要系生产规模扩大且主要原材料价格上涨致使期末库存增加。
其他流动资产	减少 88.53%	主要系预缴企业所得税退回。
其他权益工具投资	增长 31.52%	主要系维远股份 2021 年上市，公允价值大幅提升所致。
短期借款	增加 117.84%	主要系银行借款增加所致。
应付账款	减少 48.56%	主要系公司工程项目完工，对应工程款结算所致。
其他应付款	增长 7,474.72%	主要系确认已认缴未实缴股权投资款所致。
2020 年度		
货币资金	减少 15.32%	主要系支付工程款、设备款所致。
应收票据	增长 76.11%	主要系本期票据结算款项增加所致。
应收账款	增长 43.80%	主要系公司拓展客户所致。
预付款项	增长 77.79%	主要系公司预付原料款所致。
其他应收款	减少 92.53%	主要系公司收回企业间借款所致。
存货	减少 37.29%	主要系原料备货量及在产品规模降低所致。
其他流动资产	减少 81.39%	主要系预缴企业所得税退回。
其他权益工具投资	增长 286.31%	主要系维远股份股权评估价值大幅提升所致。
固定资产	增长 71.70%	主要系公司在建工程转固所致。
在建工程	减少 99.94%	主要系公司在建工程完工转固所致。
短期借款	增加 117.73%	主要系银行借款增加所致。
应付账款	减少 31.50%	主要系公司工程项目完工，对应工程款结算支付所致。

2. 利润表项目

报表项目	当期数较上期数变动幅度	变动原因说明
2022 年度		
营业收入	增加 22.96%	主要系公司产品销售价格上升所致。
营业成本	增加 28.80%	主要系公司原料采购价格上升所致。
2021 年度		
营业收入	增加 57.17%	主要系公司销量增加与针状焦销售价格上升所致。
营业成本	增加 34.47%	主要系公司销量增加与原料采购价格上升所致。
2020 年度		
营业收入	减少 44.23%	主要系受疫情影响, 针状焦销售价格大幅降低所致。
销售费用	减少 69.34%	主要系公司广告宣传服务到期未续所致。
财务费用	减少 69.36%	主要系本期公司利息收入减少所致。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9133000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 贰仟零伍拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

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



仅供中汇会计师事务所 [2023] 0288 号



登记机关

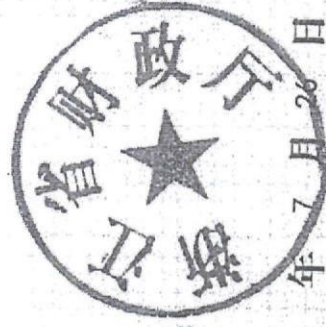
2023年01月20日



证书序号: 0015241

说明

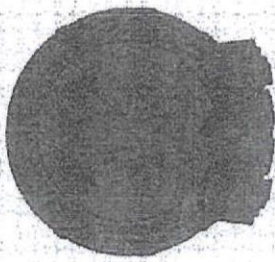
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 28 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 余强
 主任会计师:
 经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 33000014
 批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号
 批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会审 [2023] 0268号 执业使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名 魏勇
Full name 魏勇
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-09-19
Date of birth 1981-09-19
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 330104810919353
Identity card No. 330104810919353



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年8月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



年 月 日

证书编号: 3300 00191695
No. of Certificate 3300 00191695
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2005 年 05 月 23 日
Date of Issuance 2005 年 05 月 23 日

315

8

4

5



4/8

4

姓名 孙玉霞
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1978-09-15
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 230104197809152347
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年01月11日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年01月11日



9

证书编号: 330000012221
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一〇年三月三十一日
 Date of Issuance



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs



10

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs



11



姓名 孙业亮
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-11-22
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
通合伙)浙江分所
 Working unit
 身份证号码 220625198311220017
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 110101301546
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 10 月 12 日
 Date of issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

