

证券代码：831304

证券简称：迪尔化工

公告编号：2023-030



# 迪尔化工

## 831304

## 山东华阳迪尔化工股份有限公司

**Shandong Huayang Dr Chemical Industry Co.,Ltd.**



## 年度报告

## 2022

## 公司年度大事记

- 1、2022年5月23日，公司满足创新层条件，按照市场层级调整程序调入创新层。
- 2、2022年5月，13.5万吨/年硝酸项目开工建设。
- 3、2022年6月，公司与中泰证券股份有限公司签署了北京证券交易所上市辅导协议，当月完成山东省证监局辅导备案。
- 4、2022年7月，公司全面推行华为云数字平台建设。
- 5、2022年9月29日，公司通过省证监局辅导验收并向北京证券交易所递交申报材料。
- 6、2022年10月10日，北京证券交易所正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	29
第六节	股份变动及股东情况 .....	59
第七节	融资与利润分配情况 .....	64
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	67
第九节	行业信息 .....	72
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	82
第十一节	财务会计报告 .....	91
第十二节	备查文件目录 .....	175

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高斌、主管会计工作负责人卢英华及会计机构负责人（会计主管人员）邵霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产风险	公司主营业务涉及多种危险化学品销售，部分产品具有强腐蚀性或易燃易爆等特性，存在较大的安全风险。如发生交通事故、第三方破坏、管道腐蚀、设计缺陷、操作失误等安全生产事故，可能会对公司的正常生产经营以及业绩带来一定影响。
环境保护风险	公司目前生产的产品均属于化工产品，在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气、噪声和固体废弃物。尽管公司已按照国际先进的环保理念投资建设了完备的环境污染物处理设施，并按照国家最新环保政策的要求不断加大环保设施投入，在工艺上积极探索节能减排的技术和方法。但若发生突发事件如硝酸的存储、运输泄漏事故，火灾、爆炸事故等，公司仍存在对环境造成一定污染的可能，从而导致公司面临环保处罚、停产整顿等风险，并对公司声誉、生产经营产生不利影响。
行业竞争风险	公司产品结构以基础化工产品为主，大宗基础化工行业竞争较为充分，规模经济特征明显。虽然公司的产能规模和循环经济手段使公司能够充分降低生产成本，增强抵御风险的能力，但由于行业集中度较低，区域性明显，生产厂家的议价能力不强，行业竞争风险较大。如果公司市场拓展不力，经营策略不适应市场变化，不能保持产品质量和成本优势，公司将面临不利的

	市场竞争局面，进而可能影响公司经营业绩的稳定性。
新产品开发及市场推广风险	公司产品硝基水溶肥在产品开发及市场推广中存在一定程度的不确定性因素。一方面国家对节水灌溉设施的推进力度与水溶肥产品市场份额直接相关；另一方面农业用户对硝基水溶肥产品认识接受程度不同，受施肥观念转变快慢的影响，公司需在产品开发时充分考虑农业用户的使用体验，且如何在短时间内进行产品推广使用成为公司面临的挑战之一。公司在新产品开发及市场推广方面存在一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在退市风险

是 否

### 行业重大风险

#### （一）宏观环境变化及行业周期性波动风险

公司专业从事硝酸及其下游硝酸钾、硝酸镁、硝基水溶肥等产品的研发、生产和销售，行业主要原材料液氨、氯化钾受经济形势等因素影响具有一定价格波动性，若未及时传导至售价则可能造成公司利润空间的波动。此外，“双碳”背景下，针对重点行业实施减污、降碳，对行业企业实施改造升级的政策环境变动，亦可能对行业供给、需求带来深远影响。化学工业是国民经济支柱产业之一，下游应用广泛，行业长周期内呈现出和整个宏观经济运行匹配的走势，宏观经济下行可能导致下游行业对化工产品的需求减少，化工产品的市场供需及价格将发生变动，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

#### （二）市场竞争风险

目前公司所处行业发展较为成熟且市场竞争较为充分，具有明显的规模经济特征。公司采取规模化生产、动态化管理、发展循环经济等手段不断降低生产成本，增强抵御风险的能力，但随着化工行业的不断发展，头部企业的竞争实力不断增强，化工产品需求领域的不断拓展亦可能造成新进入者参与竞争。

#### （三）产品销售价格波动风险

公司目前主营业务所涉及产品的市场化程度较高，产品销售价格受市场供需变化的影响较大，且产品销售在不同程度上与行业周期性、区域性及季节性相关联，导致销售价格的阶段性波动较为频繁。

#### （四）上游原材料价格波动风险

公司主要原材料液氨、氯化钾等价格受宏观经济以及国内外市场供求情况的影响波动相对频繁。公司可努力通过调整产品售价转移原材料价格波动风险。

#### （五）产品开发和技术研发不达预期风险

公司主要产品为硝酸、硝酸钾、硝酸镁、硝基水溶肥，基础化工行业发展较为成熟，行业特征决定了公司产品结构存在一定的单一性，制约公司利润空间的提升。近年来，公司不断加大新技术、新产品

的研发力度，逐步向技术含量和附加值更高的下游产品延伸。若未来公司新产品开发和新技术新工艺研发不达预期，公司将面临一定的经营风险。

#### （六）安全环保风险

公司部分产品具有强腐蚀性或易燃易爆等特性，生产储存及运输存在一定的安全风险。同时，随着国家对环境保护、节能减排的要求越来越高，化工行业企业具有一定的环境治理压力。

## 释义

释义项目		释义
华阳迪尔、本公司、公司	指	山东华阳迪尔化工股份有限公司
兴迪尔	指	兴迪尔控股股份公司，公司第一大股东
华阳集团（SS）	指	山东华阳农药化工集团有限公司，为国有控股企业，公司第二大股东。
子公司、财富化工	指	山东财富化工有限公司，全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
浓硝酸	指	含 HNO <sub>3</sub> (W%) ≥97%的硝酸
稀硝酸	指	含 HNO <sub>3</sub> (W%) 97%以下的硝酸

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	迪尔化工
证券代码	831304
公司中文全称	山东华阳迪尔化工股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huayang Dr Chemical Industry CO.,LTD.
法定代表人	高斌

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	卢英华
联系地址	山东省泰安市宁阳县经济开发区葛石路 06 号
电话	0538-5826909
传真	0538-5826423
董秘邮箱	lyh@dier-chem.com
公司网址	www.dier-chem.com
办公地址	山东省泰安市宁阳县经济开发区葛石路 06 号
邮政编码	271411
公司邮箱	hydier@dier-chem.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2001 年 5 月 21 日
上市时间	2023 年 4 月 18 日
行业分类	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-无机酸制造（C2611）
主要产品与服务项目	硝酸、硝酸钾、硝酸镁的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	127,788,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘西玉），一致行动人为（山东华阳农药化工集团有限公司、兴迪尔控股股份公司）

## 五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370900728634479M	否
注册地址	山东省泰安市宁阳县经济开发区葛石路 06 号	是
注册资本	127,788,000	否
<p>根据山东宁阳经济开发区管理委员会下发的《关于规范辖区内企业注册地名称的通知》，于 2022 年 10 月 12 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过更改公司注册地址的议案，由“宁阳县磁窑镇华阳化工园区”更改为“山东省泰安市宁阳县经济开发区葛石路 06 号”。</p>		

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B1 座七层
	签字会计师姓名	魏艳霞、徐建来
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
	保荐代表人姓名	丁邵楠、毕见亭
	持续督导的期间	2023 年 4 月 18 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2023】605 号《关于同意山东华阳迪尔化工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》同意注册，公司于 2023 年 4 月 6 日采用向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式公开发行股票。本次公开发行股票 30,000,000 股，股票每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 3.98 元。截至 2023 年 4 月 11 日止，

公司募集资金总额人民币 119,400,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 15,649,528.99 元（不含税），募集资金净额人民币 103,750,471.01 元。本次发行后，公司的股份总数变更为 157,788,000 股，股票每股面值人民币 1 元，股本总额为人民币 157,788,000.00 元。其中有限售条件股份为 99,405,090.00 元，占股本总额的比例为 62.9991%，无限售条件股份为 58,382,910.00 元，占股本总额的比例为 37.0009%。截至年报报告披露日，尚未完成工商变更。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	831,016,318.26	506,954,114.37	63.92%	318,850,659.51
毛利率%	15.95%	14.06%	-	16.16%
归属于上市公司股东的净利润	70,343,669.32	31,167,436.24	125.70%	25,791,191.48
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	69,150,151.81	39,691,893.79	74.22%	25,518,514.31
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	30.95%	17.34%	-	17.01%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	30.43%	22.09%	-	16.83%
基本每股收益	0.55	0.26	111.54%	0.23

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减%	2020 年末
资产总计	461,661,514.01	304,269,189.44	51.73%	266,771,188.39
负债总计	207,397,899.96	100,182,238.02	107.02%	101,315,160.41
归属于上市公司股东的净资产	254,263,614.05	204,086,951.42	24.59%	165,456,027.98
归属于上市公司股东的每股净 资产	1.99	1.60	24.38%	1.47
资产负债率%（母公司）	32.53%	26.48%	-	32.93%
资产负债率%（合并）	44.92%	32.93%	-	37.98%
流动比率	1.42	1.83		1.54
	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
利息保障倍数	-	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年

			减%	
经营活动产生的现金流量净额	116,001,426.41	-6,781,474.28	-	1,472,112.78
应收账款周转率	48.59	32.08	-	20.19
存货周转率	18.43	15.15	-	12.00

#### 四、 成长情况

	2022年	2021年	本年比上年增 减%	2020年
总资产增长率%	51.73%	14.06%	-	15.66%
营业收入增长率%	63.92%	58.99%	-	1.2%
净利润增长率%	125.70%	20.85%	-	5.97%

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 七、 2022年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	144,187,737.46	245,815,600.55	225,667,563.21	215,345,417.04
归属于上市公司股东的净利润	11,308,713.76	15,617,375.06	26,878,875.26	16,538,705.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,299,611.43	15,281,795.90	26,766,091.61	16,802,652.87

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022年金额	2021年金额	2020年金额	说明
非流动资产处置损益	-257,968.37	-2,900,999.86	-1,119,676.10	

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)	325,715.62	10,375.78	284,156.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	391,352.23	232,720.67	858,449.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,383.42	338,960.01	340,640.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,322,925.05	-6,750,000.00		
<b>非经常性损益合计</b>	1,688,641.11	-9,068,943.40	363,569.56	
所得税影响数	495,123.60	-544,485.85	90,892.39	
少数股东权益影响额(税后)				
<b>非经常性损益净额</b>	1,193,517.51	-8,524,457.55	272,677.17	

根据《企业会计准则第11号—股份支付》规定,公司2021年因发行股票确认股份支付计入管理费用675万元,金额较大且发生频率较低,确认为当期非经常性损益。

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司构建了具备生产调节灵活性的产业链布局，实施可根据市场行情及时调整生产经营决策的动态化管理模式。公司以硝酸产品为核心一体化布局，主要产品包括硝酸、硝酸钾、硝酸镁、硝基水溶肥等。稀硝酸为浓硝酸、硝酸钾、硝酸镁的原料，硝酸钾、硝酸镁为硝基水溶肥的原料。稀硝酸产品具备可以就地转化为浓硝酸和硝酸盐产品的灵活性，公司可根据市场行情调整浓硝酸、稀硝酸的生产及销售，并确定下游硝酸盐产品生产计划，从而保障高利润产品满负荷、中间利润产品保客户、亏损产品限产或停产，提升经营抗风险能力。同时，公司以市场价格走势调整原材料、产成品库存，实现产品的利润叠加，最大限度的提高公司整体经济效益。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，以市场为导向，以科技创新、精细化管理为立足点，持续加强成本控制和内控制度的落实，加强安全环保管理，大力开拓硝酸钾、硝酸镁等硝酸盐类新

型肥料国内外市场，提高了产品竞争力，夯实产业基础。

2022 年公司实现了经营指标同比大幅增长，累计实现营业收入 83,101.63 万元，比上年同期增长 63.92%；实现净利润为 7,034.37 万元，比上年同期增长 125.70%。

报告期内公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

硝酸是一种重要的化工产品，广泛用于化工、军工、化肥制造等领域。硝酸产业链的上游为液氨，其价格波动通常直接影响硝酸市场价格，目前国内合成氨生产厂家众多，原料采购具备较大选择空间。硝酸属三大无机强酸之一且无替代产品，因此具有相对固定的消费结构，其中，浓硝酸消费主要集中于苯胺、TDI、中间体及军工、酸洗等领域，苯胺、TDI、中间体及军工行业是浓硝酸行业最核心的下游，需求约占总量的 48%、17%、16%。稀硝酸消费则包括硝酸铵、浓硝酸、硝基复合肥、己二酸、硝酸盐等。

硝酸钾是一种无机化工产品和优质氮钾二元复合肥，在工农业生产中均起到重要作用。硝酸钾产业链核心上游为氯化钾，受钾资源局限影响，我国氯化钾进口量较高，因此行业内近原材料产地、近港口的生产企业通常具备成本优势。根据具体应用，硝酸钾分为工业硝酸钾和农业用硝酸钾，据华经产业研究院统计，我国 2021 年农业需求占硝酸钾市场总份额的 52.9%，工业需求占比约 47.1%。随新型储能产业的发展，可用于光热储能的熔盐是近年来工业硝酸钾的下游消费亮点，未来将成为带动硝酸钾市场增长的重要驱动力。

硝酸镁是含镁元素的硝酸盐，在农业和工业领域皆有广泛应用。其中，工业领域，硝酸镁主要用作水处理剂、脱水剂制造等；农业领域，硝酸镁作为含镁的水溶性肥料。受下游行业发展带动，硝酸镁整体具有较好市场前景。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	119,187,339.68	25.82%	24,572,063.59	8.08%	385.05%
应收票据	78,402,432.08	16.98%	54,258,714.87	17.83%	44.50%
应收账款	16,831,509.63	3.65%	15,518,718.64	5.10%	8.46%
存货	44,865,251.20	9.72%	30,654,646.95	10.07%	46.36%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	117,834,858.13	25.52%	112,142,184.89	36.86%	5.08%
在建工程	6,490,388.96	1.41%	923,861.57	0.30%	602.53%
无形资产	19,352,184.13	4.19%	5,737,225.40	1.89%	237.31%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收款项融资	20,641,682.35	4.47%	46,164,377.24	15.17%	-55.29%
其他应收款	9,500.00	0.002%	189,103.90	0.06%	-94.98%
预付款项	7,223,570.98	1.56%	9,460,461.39	3.11%	-23.64%
应付票据	49,384,639.06	10.70%			
应付账款	27,708,682.60	6.00%	30,238,963.35	9.94%	-8.37%
合同负债	13,156,801.19	2.85%	10,907,073.86	3.58%	20.63%
应付职工薪酬	17,346,420.30	3.76%	10,795,602.70	3.55%	60.68%
应交税费	31,014,044.89	6.72%	10,045,994.33	3.30%	208.72%
其他应付款	1,123,338.24	0.24%	782,716.46	0.26%	43.52%
其他流动负债	64,465,350.88	13.96%	37,411,887.32	12.30%	72.31%
资产总计	461,661,514.01	100.00%	304,269,189.44	100.00%	51.73%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增长 385.05%，主要是本期销量及收入增加，收到的银行存款增加所致。
- 2、应收票据较上年期末增长 44.50%，主要是本期销量及收入增加，以银行承兑汇票为结算方式的业务增加所致。
- 3、存货较上年期末增长 46.36%，主要是本期销量及收入增加，为满足生产经营及销售所需，公司增加原材料储存及库存商品所致。
- 4、在建工程较上年期末增长 602.53%，主要是本期 13.5 万吨/年硝酸项目开工建设所致。
- 5、无形资产较上年期末增长 237.31%，主要是本期新增工业用地所致。
- 6、应收款项融资较上年期末下降 55.29%，主要是本期末信用级别较高银行承诺兑付的银行承兑汇票较上年期末减少所致。
- 7、其他应收款较上年期末下降 94.98%，主要是本期其他应收个人款项减少所致。
- 8、应付票据本期为 4,938.46 万元，主要是本期末购买原材料及支付工程款办理的银行承兑汇票尚未到期所致。
- 9、应付职工薪酬较上年期末增长 60.68%，主要是本期末已计提但尚未发放的各项奖金增加所致。
- 10、应交税费较上年期末增长 208.72%，主要是本期末已计提但尚未缴纳的各项税费增加所致。
- 11、其他应付款较上年期末增长 43.52%，主要是应付费用增加所致。
- 12、其他流动负债较上年期末增长 72.31%，主要是期末未终止确认的银行承兑汇票金额增加所致。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022年		2021年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	831,016,318.26	-	506,954,114.37	-	63.92%
营业成本	698,503,702.57	84.05%	435,665,898.96	85.94%	60.33%
毛利率	15.95%	-	14.06%	-	-
销售费用	5,354,041.19	0.64%	3,407,314.60	0.67%	57.13%
管理费用	26,577,740.72	3.20%	18,785,700.47	3.71%	41.48%
研发费用	945,052.76	0.11%	530,531.06	0.10%	78.13%
财务费用	1,042,992.44	0.13%	-294,519.29	-0.06%	454.13%
信用减值损失	-85,492.49	-0.01%	-74,333.04	-0.01%	15.01%
资产减值损失	-49,401.58	-0.01%	-113,272.08	-0.02%	-56.39%
其他收益	245,715.62	0.03%	10,375.78	0.00%	2,268.17%
投资收益	391,352.23	0.05%	258,220.67	0.05%	51.56%
公允价值变动收益	0		-25,500.00	-0.01%	-
资产处置收益	106,152.96	0.01%	0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	95,362,567.23	11.48%	46,971,751.35	9.27%	103.02%
营业外收入	338,469.88	0.04%	479,960.01	0.09%	-29.48%
营业外支出	715,974.63	0.09%	3,041,999.86	0.60%	-76.46%
净利润	70,343,669.32	8.46%	31,167,436.24	6.15%	125.70%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上年同期增加 32,406.22 万元，较上年同比增长 63.92%，主要是本期销量和销售价格同比增长所致。

2、营业成本同比增长 60.33%，主要是销量增加，销售成本及合同履行成本同比增长所致。

3、毛利率同比增加 1.89 个百分点，主要是产品价格上涨，成本费用控制较好，盈利空间增加所致。

4、销售费用同比增长 57.13%，主要是销量增加，销售人员工资薪金增加所致。

5、管理费用同比增长 41.48%，主要是期末计提年终薪金、工会经费及职工教育经费增加所致。

6、研发费用同比增长 78.13%，主要是研发人员工资薪金增加所致。

7、财务费用同比增长 454.13%，主要是汇兑损益增加所致。

- 8、其他收益同比增长 2268.17%，主要是本期收到的政府专项补贴增加所致。
- 9、投资收益同比增长 51.56%，主要是本期利用闲置资金购买理财，理财收益增加所致。
- 10、营业利润同比增长 103.02%，主要是本期营业收入增加所致。
- 11、营业外支出同比下降 76.46%，主要是本期非流动资产处置减少，损失下降所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	812,947,299.27	501,736,139.76	62.03%
其他业务收入	18,069,018.99	5,217,974.61	246.28%
主营业务成本	685,189,672.07	429,592,386.64	59.50%
其他业务成本	13,314,030.50	6,073,512.32	119.21%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
硝酸	307,880,447.69	241,746,335.00	21.48%	17.18%	23.20%	减少 3.84 个百分点
其中：贸易硝酸	40,037,550.63	37,321,515.92	6.78%	298.52%	333.55%	-7.54%
硝酸钾	431,095,594.23	380,897,921.66	11.64%	141.57%	119.95%	8.68%
硝酸镁	73,971,257.35	62,545,415.41	15.45%	25.90%	6.81%	15.11%
其他业务	18,069,018.99	13,314,030.50	26.32%	246.28%	119.21%	40.41%

## 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	635,383,630.84	537,083,035.04	15.47%	32.14%	32.28%	减少 0.09 个百分点
境外	177,563,668.43	148,106,637.03	16.59%	750.44%	528.64%	增加 29.43 个百分点

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主要从事硝酸、硝酸钾、硝酸镁及水溶肥等产品的研发、生产、销售。公司硝酸和硝酸钾产品占比在 85%以上，水溶肥产品自 2021 年下半年起未进行生产和销售。公司各产品占比的变动

主要受市场需求及产品价格变动的影 响，公司调节生产产品结构所致。由于业务持续增长，现有硝酸装置产能饱和，无法满足公司生产及销售需求，公司 2020 年以来除销售自产硝酸外，还存在外购硝酸进行销售的情况，2022 年贸易硝酸收入为 4,003.76 万元，占主营业务收入的比重为 4.92%。

公司境外销售收入 17,756.37 万元，占主营业务收入的比例为 21.84%。公司销售以境内销售为主，境外销售为辅。2022 年公司境外销售硝酸钾产品价格上涨，毛利较高，公司加大了硝酸钾境外销售数量，使公司 2022 年境外销售收入增加。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东金岭化工股份有限公司	53,262,474.18	6.55%	否
2	山东圣奥化学科技有限公司	38,474,418.13	4.73%	否
3	天津市广冠国际贸易有限公司	35,646,403.56	4.38%	否
4	东营华泰精细化工有限责任公司	31,864,914.42	3.92%	否
5	五洲丰农业科技有限公司	29,052,009.15	3.57%	否
合计		188,300,219.44	23.16%	-

注：山东金岭化工股份有限公司、山东圣奥化学科技有限公司、天津市广冠国际贸易有限公司均包括与其受同一控制的其他企业。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东晋控明水化工集团有限公司（注 1）	120,426,116.16	20.26%	否
2	浙江浙农爱普贸易有限公司（注 2）	94,410,842.91	15.88%	否
3	美盛农资（北京）有限公司	66,334,810.90	11.16%	否
4	山东洪达化工有限公司	61,040,924.60	10.27%	否
5	河南双乐商贸有限公司	52,000,118.75	8.75%	否
合计		394,212,813.32	66.32%	-

注 1：山东晋控明水化工集团有限公司包括山东晋控明水化工集团有限公司及其子公司山东晋煤明升达化工有限公司及泰安华阳热电有限公司。因 2022 年 3 月泰安华阳热电有限公司对外转让给山东晋控明水化工集团有限公司，上述采购数据包含转让后公司向泰安华阳热电有限公司 4 月至 12 月采购金额；

注 2：浙江浙农爱普贸易有限公司包括与其受同一控制的其他企业。

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	116,001,426.41	-6,781,474.28	-
投资活动产生的现金流量净额	-42,664,120.85	-4,062,113.23	-
筹资活动产生的现金流量净额	-26,708,782.40	3,257,524.59	-

## 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要是报告期内公司以现汇结算方式为主的硝酸钾产品收入增加，现金流入大幅增加；以票据结算方式为主的硝酸产品现汇流入金额较少，且相对稳定，影响不大。因此，销售商品、提供劳务收到的现金相对增多，经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额减少，主要是报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是报告期内公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

## (四) 投资状况分析

### 1、 总体情况

适用 不适用

### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

### 5、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	258,200,000.00	0	0	不存在
合计	-	258,200,000.00	0	0	-

### 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

### 6、 委托贷款情况

适用 不适用

### 7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### (1) 主要控股参股公司情况说明

山东财富化工有限公司（以下简称“财富化工”）成立于2006年11月22日，注册资本2000万元，

公司持股 100%，主要从事硝酸钾、硝酸镁及水溶肥的生产、销售。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
山东财富化工有限公司	控股子公司	硝酸钾、硝酸镁及水溶肥的生产、销售	516,733,272.07	59,715,716.20	34,940,229.63

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	945,052.76	530,531.06
研发支出占营业收入的比例	0.11%	0.10%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2

专科及以下	1	1
研发人员总计	3	3
研发人员占员工总量的比例 (%)	1%	1%

### 3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	20
公司拥有的发明专利数量	-	-

### 4、 研发项目情况:

适用 不适用

### 5、 与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

#### (一) 营业收入确认

##### 1、事项描述

如附注“五、注释 29、营业收入、营业成本”描述，2022 年度迪尔化工营业收入 8.31 亿，较上年同期增长 63.92%。营业收入为公司业绩关键指标之一，且公司存在境内及境外销售业务，确定营业收入的真实、准确性为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对营业收入的真实、准确性，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、测试与销售、收款有关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况；
- (2) 执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- (3) 针对不同的收入确认方式分别执行细节测试，抽样检查及核对客户的签收记录或确认单、海关的出口报关记录与财务入账记录等，确认营业收入的准确性；
- (4) 抽样选取主要客户发函询证确认应收账款余额真实性及准确性；
- (5) 对应收账款进行账龄分析，检查其授信情况，回款记录及期后回款情况等，以确认应收账款的真实性；

(6) 实施截止性测试，以确认营业收入是否在恰当的期间确认；

(7) 检查期后退货情况，以确认营业收入的真实性。

## (二) 关联方及关联交易

### 1、事项描述

如附注“九、关联方及关联交易”所述，迪尔化工存在与关联方之间涉及不同交易类别且金额较大的关联方交易，存在没有在财务报表附注中披露重要的关联方关系和关联方交易的风险，因此将关联方关系及其交易披露确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对迪尔化工关联方关系及其交易披露关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 我们评估并测试了迪尔化工识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单等资料；

(2) 我们取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；

(3) 复核了重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(4) 我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；抽样检查了关联方交易发生额及余额的对账结果；

(5) 将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；访谈相关人员，了解关联交易的必要性和公允性；

(6) 对财务报表附注中关联交易的列报和披露进行检查。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）在年报审计期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责。公司对中天运会计师事务所（特殊普通合伙）专业胜任能力、诚信状况、独立性进行了充分的了解和审查，认为其具备相关审计资格，能够为公司提供真实、公允的审计服务。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，诚信经营、依法履行纳税义务，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、合作方、社会等各方力量的均衡。引进与公司主营业务相匹配应届毕业生及社会人才，推动公司持续、稳定、健康发展。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司主要污染来源于硝酸、硝酸钾、硝酸镁、水溶肥生产过程，主要污染物名称、处理措施、处理能力具体如下：

污染类型	污染源装置	污染因子	处理措施	处理能力	环保设施运行情况
废气	稀硝酸生产装置 <sup>1</sup>	NO <sub>x</sub>	使用 SCR 氨催化还原技术进行减排，还原成氮气和水。	42 千克/小时	运行正常
	硝酸钾、硝酸镁、水溶肥生产装置	NO <sub>x</sub>	使用碱液吸收达标通过排气筒排放。	7.07 吨/年	运行正常
		颗粒物	使用碱液吸收、旋风除尘、水膜除尘、布袋除尘达标通过排气筒排放。	20.76 吨/年	运行正常
废水	硝酸生产线： 浓硝酸装置吸收塔排放的镁尾、塔尾酸性水；循环水装置、脱盐水装置产生的酸碱废水、设备及地坪冲洗水、办公及生活污水	COD、氨氮、总氮、PH、SS	1、浓硝酸装置塔尾酸性水回用于稀硝酸装置作吸收补充水、镁尾水经采用阳离子交换树脂脱再生处理后一部分及回用于稀硝酸装置作吸收补充水，一部分作为循环水补充水； 2、循环水排污水、脱盐水装置排水、设备及地坪冲洗废水等生产废水排入厂区现有污水处理设施处理后，生活污水经化粪池预处理后，共同经园区污水管网排入宁阳磁窑中环水务有限公司进一步集中处理，最终排入海子河。	排水流量 850 立方米/天	运行正常
	硝酸钾、硝酸镁、水溶肥生产线： 尾气处理废水、压滤机冲洗废水、真空泵排污水、地面冲洗废水、循环系统排污水、新增生活污水	PH、SS	尾气处理废水、压滤机冲洗废水、真空泵排污水回用于生产，不外排； 新增生活污水经化粪池预处理后，与地面冲洗废水、循环系统排污水一起排入迪尔化工污水处理设施处理，达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）及宁阳磁窑中环水务有限公司进水水质要求后经园区污水管网排入宁阳磁窑中环水务有限公司进行进一步集中处理，达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准后，排入海子河。	/	运行正常
噪声	厂内机械设备	噪声	厂房隔音、减振、设备加装隔音垫。	/	运行正常
固废	设备维护	废润滑油	密封储存及综合利用。	属于危险废物，委托第三方综合利用	运行正常
	烟气脱硝过程中产生	废钒钛系催化剂	因机器设备尚在寿命使用期内，该固体废弃物尚未产生	/	运行正常
	湿法冶金、表面处理和制药行业重金属、	废弃离子交换树脂	因机器设备尚在寿命使用期内，该固体废弃物尚未产生	/	运行正常

抗生素提取、分离及湿法冶金、表面处理					
和制药行业重金属、抗生素提取、分离过程中产生					
硝酸钾、硝酸镁生产线过滤工序	滤渣(二氧化硅、少量不溶物)	密封储存及综合利用。		属于一般废物，有偿销售给复合肥厂作填充原料	运行正常

公司因生产设备维护的需要，会产生少量的废润滑油，废润滑油属于危险废物。由于废润滑油产生量较少，报告期内尚未对外处置废润滑油，尚未向生态环境主管部门申报过危险废物的种类等有关资料。

公司目前已与具备危废资质的第三方泰安嘉通再生资源利用有限公司签署了危废处理协议，后期将委托其进行危废的处理。该危废处理商与公司不存在关联关系。公司委托第三方处置危废符合商业逻辑，合法合规。

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

##### (1) 高进入壁垒趋势，行业周期性弱化

近年来，为促进化工行业转型升级、实现健康高质量发展，工信部等有关部门相继出台政策，指导各地严格项目准入，从源头管控化工行业新建项目质量，尤其华东一带，对化工行业新进入者资金、规模、产品类别等方面要求愈加严格，如：2019年8月28日山东省人民政府发布的《山东省化工投资项目管理规定》中，对新建生产危险化学品的化工项目固定资产投资额作出了原则上不低于3亿元的明确规定。

化工行业受宏观经济等因素影响具有一定周期性特征，当经济处于上行阶段时，社会需求扩增促进化工行业整体业绩的提升；当经济处于下行阶段时，相对刚性的产能条件会导致行业上下游企业产能过剩。随着各项政策的推进化工行业进入壁垒不断提高，其周期性已越来越弱，环保、安全等多重因素亦

不断修复行业产能过剩情况，驱动行业集中度提升、抗风险能力增强，进一步向良性发展。

### **(2) 高质量发展趋势，化工产能优化**

“十三五”到“十四五”期间，化工行业的规划总体目标由“解决产能全面过剩问题”转变为“解决产能结构性过剩问题”，供给侧改革的持续深入令闲置产能、不合规产能持续淘汰，产业集中度不断提升，行业整体走向依靠创新开拓新产品、提高产品质量、发展高端产品和服务的高质量发展道路。

硝酸行业在过去的五年间持续推进去产能化进程，先后淘汰了落后的常压法、高压法工艺装置，停工整改存在安全隐患、硝化废弃物环保处理不达标的装置。相关部门针对硝酸、硝酸盐生产经营实施严格管控，市场份额进一步向具备先进工艺及较大生产规模的生产企业集中，促进行业整体产能利用率及盈利能力提升。同时，我国水溶肥行业标准亦逐步完善，农业农村部于 2020-2021 年内先后发布新修订的大量元素水溶肥料标准（NY1107-2020）和有机水溶肥料通用要求（NY/T3831-2021），并于 2022 年 3 月启动肥料质量监督抽查，未来随我国水溶肥市场监管逐步趋严，行业秩序有望进一步优化。

### **(3) 需求变革趋势，新型储能、现代农业带动需求增长**

碳中和背景下，国家大力发展新能源产业，储能技术作为支撑新能源发展的战略性技术，对产业链上游的储能材料需求具有较强带动作用。熔盐储能作为储能规模大、储能时间长、寿命长、环保安全的主要储能技术，能应用于光热发电、清洁供热供汽、火电灵活性改造等场景。伴随光热发电项目陆续落地，硝酸钠及亚硝酸钠、硝酸钾、稀硝酸等作为熔盐的核心原材料或出现一定供需缺口，是化工行业具备增长潜力的细分领域。

现代农业集约化发展背景下，“水肥一体化”驱动肥料产业变革，水溶肥作为符合环保、可持续发展理念的新一代肥料，将替代传统肥料，成为化肥行业增速较快的子行业。中国经济持续快速发展，社会大众对粮食和农作物品质需求不断提高，水溶肥作为新型环保肥料可喷施、冲施以及和喷滴灌结合使用，在提高肥料利用率、节约农业用水、减少生态环境污染、改善作物品质以及减少劳动力等方面有明显优势，为肥料行业带来需求变革。

## **(二) 公司发展战略**

公司专业从事硝酸及其下游硝酸钾、硝酸镁、硝基水溶肥等产品的研发、生产和销售，产品广泛应用于光热发电及储能、化工、化肥、军工、电子元件制造等领域。大力发展循环经济，已建成一批关联

性强、环保性好、集约化高、资源节约型的化工项目，形成了硝酸及下游产品硝酸钾、硝酸镁、硝基水溶肥产业链条。公司坚持技术开发与市场开发并重的战略，以多种方式整合技术市场资源等要素，发挥既有的区位优势、人才技术优势和所在园区的产业集群优势，以硝酸技术优势为支撑，依托装置规模，延伸和扩大产业链条，贯彻适用性与前瞻性相结合的技术开发战略，强化技术创新和新产品研发，加快科研成果向产业转化步伐，提高产品适应市场能力，保持并提升公司的市场竞争力。

面向熔盐储能、环保型肥料等新兴市场，公司以布局熔盐储能新材料研究及系统应用、开展高效的硝基水溶肥的产品研发为长期目标。在熔盐储能新材料的研究及系统应用方面，公司已完成熔盐级硝酸钾的技术储备，实现熔盐级硝酸钾的量产及销售，未来公司将以构建“硝酸-硝酸盐-熔盐”完整产业链条，供应优质的储能熔盐为长期战略，基于市场需求及生产实际确定研发建设计划，并有序推进实施。硝基水溶肥业务方面，公司现阶段主要围绕高钾型水溶肥进行了技术储备，未来公司将进一步基于市场差异化需求，从产品配方等方面进一步推进研发及业务部署。

### **(三) 经营计划或目标**

2023年，公司以安全、环保、质量为前提，以目标导向为引领，以市场开拓为主线，内抓管理，外树形象，全面提升公司综合实力，为未来稳健发展奠定坚实基础，用业绩为投资者带来持续回报。

### **(四) 不确定性因素**

公司目前主营业务所涉及产品的市场化程度较高，产品销售价格及原材料采购价格受市场供需变化的影响较大，且产品销售在不同程度上与行业周期性、区域性及季节性相关联，导致销售价格的阶段性波动较为频繁，如果未来主要原材料价格出现频繁大幅波动，仍将会提高公司对采购成本控制的难度，从而在一定程度上影响公司盈利能力的稳定性，对公司经营业绩产生不利影响。

## **四、 风险因素**

### **(一) 持续到本年度的风险因素**

#### **(一) 宏观环境变化及行业周期性波动风险**

公司专业从事硝酸及其下游硝酸钾、硝酸镁、硝基水溶肥等产品的研发、生产和销售，行业主要原材料液氨、氯化钾受经济形势等因素影响具有一定价格波动性，若未及时传导至售价则可能造成公司利

利润空间的波动。此外，“双碳”背景下，针对重点行业实施减污、降碳，对行业企业实施改造升级的政策环境变动，亦可能对行业供给、需求带来深远影响。化学工业是国民经济支柱产业之一，下游应用广泛，行业长周期内呈现出和整个宏观经济运行匹配的走势，宏观经济下行可能导致下游行业对化工产品的需求减少，化工产品的市场供需及价格将发生变动，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

#### （二）市场竞争风险

目前公司所处行业发展较为成熟且市场竞争较为充分，具有明显的规模经济特征。公司采取规模化生产、动态化管理、发展循环经济等手段不断降低生产成本，增强抵御风险的能力，但随着化工行业的不断发展，头部企业的竞争实力不断增强，化工产品需求领域的不断拓展亦可能造成新进入者参与竞争。

#### （三）产品销售价格波动风险

公司目前主营业务所涉及产品的市场化程度较高，产品销售价格受市场供需变化的影响较大，且产品销售在不同程度上与行业周期性、区域性及季节性相关联，导致销售价格的阶段性波动较为频繁。

#### （四）上游原材料价格波动风险

公司主要原材料液氨、氯化钾等价格受宏观经济以及国内外市场供求情况的影响波动相对频繁。公司可努力通过调整产品售价转移原材料价格波动风险。

#### （五）产品开发和技术研发不达预期风险

公司主要产品为硝酸、硝酸钾、硝酸镁、硝基水溶肥，基础化工行业发展较为成熟，行业特征决定了公司产品结构存在一定的单一性，制约公司利润空间的提升。近年来，公司不断加大新技术、新产品的研发力度，逐步向技术含量和附加值更高的下游产品延伸。若未来公司新产品开发和新技术新工艺研发不达预期，公司将面临一定的经营风险。

#### （六）安全环保风险

公司部分产品具有强腐蚀性或易燃易爆等特性，生产储存及运输存在一定的安全风险。同时，随着国家对环境保护、节能减排的要求越来越高，化工行业企业具有一定的环境治理压力。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. 1
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. 2
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. 3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1. 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 2. 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 3. 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2014年11月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月10日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司的资金和资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月10日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2014年11月10日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2014年11月10日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月18日		发行	限售承诺	本人持有的公司股票自公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起12个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。本人自公司召开股东大会审议公开发行股票并在北交所上市事项的股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并进入北交所上市之日期间不减持公司股票。但公司股票公开发行并在北交所上市事项终止的，本人	正在履行中

					可 申 请 解 除 限 售。	
其他股东	2022年8月18日		发行	限售承诺	本公司持有的公司股票自公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起 12 个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。本公司自公司召开股东大会审议公开发行股票并在北交所上市事项的股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并进入北交所上市之日期间不减持公司股票。但公司股票公开发行并在北交所上市事项终止的，本公司可申请解除限售。	正在履行中
董监高	2022年8月18日		发行	限售承诺	本人持有的公司股票自公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起 12 个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。本人自公司召开股东大会审议公开发行股票并在北交所上市事项的股东大会股权登记日次日	正在履行中

					起至公司完成公开发行股票并进入北交所上市之日期间不减持公司股票。但公司股票公开发行并在北交所上市事项终止的，本人可申请解除限售	
董监高	2022年8月18日		发行	股份增减 持承诺	在本人担任公司董事/高级管理人员/监事期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的25%。本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行上述承诺。	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2022年8月18日		发行	同业竞争 承诺	截至本承诺函签署之日，本人没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织以任何形式直接或间接从事或参与任何和构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。本人承诺，本人在作为发行人的实际控制人期间，将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权	正在履行中

				<p>的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与发行人相同或相似的、对发行人业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害发行人及其他股东合法权益的活动。本人承诺，本人在作为发行人的实际控制人期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与发行人生产经营构成竞争的业务，本人将按照发行人的书面要求，将该等商业机会让与发行人，以避免与发行人存在同业竞争。本人承诺，如果本人违反上述声明与承诺并造成发行人经济损失的，本人将赔偿发行人因此受到的全部损失。本承诺函所述事项已经本人确认，为本人真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人自愿</p>	
--	--	--	--	--	--

					接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。	
其他股东	2022年8月18日		发行	同业竞争承诺	截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的企业不存在与发行人构成同业竞争的业务。本公司承诺自发行人于北京证券交易所上市之日起3年内，不从事与发行人构成同业竞争的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月18日		发行	关联交易承诺	本人已向发行人关于本次发行聘请的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本人及本人关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进	正在履行中

					行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人保证不会利用关联交易转移公司利润或进行利益输送，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给公司及其相关股东造成损失的，应予以赔偿。	
其他股东	2022年8月18日		发行	关联交易承诺	本企业将尽量避免本企业以及本企业控制的公司与发行人之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本企业将遵守发	正在履行中

					行人公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照发行人关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本企业不会利用关联交易转移发行人利润或进行利益输送，不会通过影响发行人的经营决策来损害发行人及其他股东的合法权益。	
董监高	2022年9月18日		发行	关联交易承诺	本人已向发行人关于本次发行聘请的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本人及本人关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交	正在履行中

					<p>易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人保证不会利用关联交易转移公司利润或进行利益输送，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给公司及其相关股东造成损失的，应予以赔偿。</p>	
实际控制人或控股股东	2022年8月18日		发行	所持股份无权利限制的声明	<p>1、本人系完全民事行为能力自然人，以合法自有资金向公司投资，本人所持公司股份权属清晰，不存在委托持股、信托持股的情形（包括本人委托他人持股、本人接受他人委托持股、本</p>	正在履行中

				<p>人以信托方式持股等），亦不存在通过协议、信托或任何其他安排将本人持有的股份所对应的表决权授予他人行使的情形。2、截至本声明出具之日，本人所持股份不存在质押、查封、冻结等权利受限情况，不在该部分股份之上设定担保或其他足以影响本人充分行使基于该部分股份所产生之权益的限制，亦不存在其他导致权属纠纷和潜在纠纷的情形。3、截至本声明出具之日，本人与公司及公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间均不存在对赌协议等特殊协议或特殊利益安排，亦不存在纠纷或潜在纠纷；除已披露的情形外，本人与公司其他股东之间不存在未披露的关联关系。4、2019年至今，本人不存在任何重大违法违规行为，也未受到任何部门的处罚；截至本声明出具之日，本人不存</p>	
--	--	--	--	--	--

					在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。	
董监高	2022年8月18日		发行	所持股份无权利限制的声明	1、本人系完全民事行为能力自然人，以合法自有资金向公司投资，本人所持公司股份权属清晰，不存在委托持股、信托持股的情形（包括本人委托他人持股、本人接受他人委托持股、本人以信托方式持股等），亦不存在通过协议、信托或任何其他安排将本人持有的股份所对应的表决权授予他人行使的情形。2、截至本声明出具之日，本人所持股份不存在质押、查封、冻结等权利受限情况，不在该部分股份之上设定担保或其他足以影响本人充分行使基于该部分股份所产生之权益的限制，亦不存在其他导致权属纠纷和潜在纠纷的情形。3、截至本声明出具之日，本人与公司及公司其他股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之	正在履行中

					<p>间均不存在对赌协议等特殊协议或特殊利益安排，亦不存在纠纷或潜在纠纷；除已披露的情形外，本人与公司其他股东之间不存在未披露的关联关系。4、2019年至今，本人不存在任何重大违法违规行为，也未受到任何部门的处罚；截至本声明出具之日，本人不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。</p>	
其他股东	2022年8月18日		发行	所持股份无权利限制的声明	<p>1、本企业为根据中华人民共和国（非港、澳、台地区）法律设立并合法存续的企业。2、本企业系以合法自有资金向发行人投资，本企业所持发行人股份权属清晰，不存在委托持股、信托持股的情形（包括本企业委托他人持股、本企业接受他人委托持股、本企业以信托方式持股等），亦不存在通过协议、信托或其他安排将本企业持有的股份所对应的表决权授予他人行使或任</p>	正在履行中

					<p>何一致行动安排的情形。3、截至本声明出具之日，本企业所持股份不存在质押、查封、冻结等权利受限情况，不存在在该部分股份之上设定担保或其他足以影响本企业充分行使基于该部分股份所产生之权益的限制，亦不存在其他导致权属纠纷和潜在纠纷的情形。4、截至本声明出具之日，本企业与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间均不存在对赌协议等特殊协议或特殊利益安排，亦不存在纠纷或潜在纠纷；除招股说明书已披露的关系外，本企业与发行人其他股东之间不存在关联关系。</p>	
实际控制人或控股股东	2022年8月18日		发行	填补被摊薄即期回报的承诺	<p>不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本承诺出具日至公司本次公开发行股票完毕前，若中国证监会和北交所就填补回报措施及其承诺发布相关新规，且上述承</p>	正在履行中

					<p>诺不能满足该等新规时，本人承诺届时将按中国证监会和北交所发布的新规出具补充承诺。作为填补被摊薄即期回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和北交所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	
董监高	2022年9月18日		发行	填补被摊薄即期回报的承诺	<p>1、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺支持董事会制定薪酬制度时，应与公司填补回报措施的执行情况相挂</p>	正在履行中

					<p>钩；5、承诺若公司未来实施股权激励计划，其股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本承诺签署之日后至公司本次公开发行股票完毕前，若中国证监会和北交所就填补回报措施及其承诺发布相关新规，且上述承诺不能满足该等新规时，本人承诺届时将按中国证监会和全国股转公司发布的新规出具补充承诺；7、如本人未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会、北交所指定的信息披露平台上公开说明未履行的具体原因并道歉；同时，若因违反该等承诺给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	
公司	2022年8月18日		发行	填补被摊薄即期回报的承诺	公司承诺将积极采取上述措施填补被摊薄即期回报，保护中小投资者的合法权益，同时公司承诺若上述措施未	正在履行中

					能得到有效履行，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。	
公司	2022年8月18日		发行	分红承诺	公司在向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后，公司将严格按照《公司章程》、公司未来分红回报规划及上市后三年内的股东分红回报规划中披露的利润分配政策履行利润分配决策程序，并实施利润分配。否则，公司将在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定媒体上公开说明未履行利润分配政策的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿。	正在履行中
公司	2022年8月18日		发行	关于虚假陈述导致回购股份和投资者赔偿及相关约束措	公司保证提交的有关本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市涉及到的申请文件真	正在履行中

				<p>施的承诺</p> <p>实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购本次公开发行的全部新股。具体回购方案如下：（1）若上述情形发生于公司本次发行已完成但在北交所上市前，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出最终认定当日进行公告，并于10个交易日内制订股份回购方案并提交股东大会审议，将投资者所缴纳股票申购款并加算银行同期存款利息全额返还已缴纳股票申购款的投资者；（2）若上述情形发生于公司本次发行已完成并在北交所上市后，公司将依法回购本次发行的全部新股，回购价格为发行价格加计同期银行存款利息（若公司股票</p>
--	--	--	--	--

				<p>有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权除息调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。（3）若公司本次发行并上市的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。公司将持续遵守上述承诺，如公司未能履行该承诺，则（1）公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门、司法机关的要求承担相应的法律责任；（2）自公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起十二个月内，公司不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门</p>	
--	--	--	--	--	--

					认可的其他品种等；（3）若致使投资者在证券交易中遭受损失，公司自愿按照相应的赔偿金额冻结自有资金，为赔偿相关投资者损失提供保障。	
实际控制人或控股股东	2022年8月18日		发行	关于虚假陈述导致回购股份和投资者赔偿及相关约束措施的承诺	公司本次发行并上市的申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若公司本次发行并上市的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人承诺如下：（1）本人将督促发行人依法回购本次发行的全部新股。（2）若上述情形发生于公司本次发行已完成并挂牌转让/上市之后，本人将回购已转让的原限售股份（如有），回购价格为发行价格加计同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括	正在履行中

					首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。（3）发行人本次发行并上市的应用文件如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，发行人可委托律师和会计师事务所相关机构审核，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规的规定承担相应的民事赔偿责任，赔偿投资者损失。	
董监高	2022年9月18日		发行	关于虚假记载导致回购股份和投资者赔偿及相关约束措施的承诺	公司本次发行并上市的应用文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若公司本次发行并上市的应用文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。该承诺不因承诺人职务变更、离	正在履行中

					职等原因而放弃履行。	
公司	2022年8月18日		发行	关于公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	<p>一、本公司将严格履行在本次发行过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。二、若本公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司将采取以下措施予以约束：</p> <p>1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规范性文件及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在中国证监会、全国股转公司指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津</p>	正在履行中

					<p>贴；（3）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规范性文件及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在中国证监会、全国股转公司指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；（2）研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。</p>	
实际控制人或控股股东	2022年8月18日		发行	关于公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	<p>1、通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；2、在有关监管机构要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施</p>	正在履行中

				<p>消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；4、本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有；5、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行</p>	
--	--	--	--	---	--

					人及投资者的权益。6、其他根据届时规定可以采取的约束措施。	
董监高	2022年9月18日		发行	关于公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	1、通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；2、在有关监管机构要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；4、本人违反公开承诺及招股说明书其他承诺事项，给发行人或投资者造成损失的，将依法赔偿对发行人或投资者的损失。如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任。同时本人	正在履行中

					<p>持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。5、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。6、其他根据届时规定可以采取的约束措施。上述承诺及相关措施不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p>	
其他股东	2022年8月18日		发行	关于公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	<p>1、通过发行人及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>2、在有关监管机</p>	正在履行中

					<p>关要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；</p> <p>4、本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有；</p> <p>5、本公司违反公开承诺及发行申请文件中的其他承诺事项，给投资者造成损失的，将依法赔偿对投资者的损失。如果本公司未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本公司所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任。同时本公司持有的发</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>行人股份(如有)将不得转让,直至本公司按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。6、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因,导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的,本公司将采取以下措施:</p> <p>(1)通过发行人及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺,以尽可能保护发行人及投资者的权益。</p>	
其他股东	2022年8月18日		发行	关于公开承诺事项未履行的约束措施的承诺	<p>1、通过发行人及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因;</p> <p>2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正;</p> <p>3、如该违反的承诺可以继续履行的,本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承</p>	正在履行中

				<p>诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；</p> <p>4、本公司违反公开承诺及发行申请文件中的其他承诺事项，给投资者造成损失的，将依法赔偿对投资者的损失。如果本公司未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时本公司持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至本公司按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；本公司因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有；</p> <p>5、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因，导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公</p>	
--	--	--	--	---	--

					司将采取以下措施：（1）通过发行人及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。	
公司	2022年8月18日		发行	关于股东信息披露的专项承诺	<p>（一）本公司已在本次发行的申报文件中真实、准确、完整的披露了股东信息，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p> <p>（二）本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形。（三）本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。（四）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形。（五）本公司不存在以本公司股权进行</p>	正在履行中

					不当利益输送的情形。（六）本公司已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地履行了信息披露义务。上述承诺为本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本公司将依法承担相应法律责任。	
--	--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

一、为了规范公司的关联交易，持有公司 5%以上股份的股东及公司的董事、监事和高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

二、公司第一大股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

三、为规范公司资金管理，公司实际控制人承诺其本人及其关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

四、公司于 2022 年 8 月 21 日召开的第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议、于 2022 年 9 月 6 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其使用可行性的议案》等相关议案，公司及公司相关主体签署了以下承诺：

1. 公司间接控股股东、控股股东、持股 5%以上股东、及董事长、董事兼总经理对直接或间接持有的股份自愿限售的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
2. 公司间接控股股东、控股股东、持股 5%以上股东、董监高关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
3. 公司间接控股股东、控股股东、持股 5%以上股东、董监高关于规范关联交易的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
4. 公司间接控股股东、控股股东、持股 5%以上股东、直接或间接持有公司股份的董监高关于锁定及减持股份的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
5. 公司及间接控股股东、控股股东、持股 5%以上股东、董监高关于未履行承诺时约束措施的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
6. 公司及间接控股股东、控股股东、董监高关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购股份的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
7. 公司及控股股东、董事、高级管理人员关于稳定股价措施的预案及承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
8. 公司及间接控股股东、控股股东及董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
9. 公司及间接控股股东、控股股东、董监高关于利润分配政策的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。
10. 公司控股股东、持股 5%以上股东、董监高关于避免资金占用的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

#### 4. 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	49,390,464.14	10.70%	开具银行承兑汇保证金
<b>总计</b>	-	-	49,390,464.14	10.70%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司以全额保证金质押开具银行承兑汇票，对公司的生产经营没有不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	102,594,382	80.28%	-68,508,472	34,085,910	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	39,558,421	30.96%	-39,558,421		
	董事、监事、高管	8,396,972	6.57%	-8,396,972		
	核心员工	6,881,800	5.39%	0	6,881,800	5.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,193,618	19.72%	68,508,472	93,702,090	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人			39,558,421	39,558,421	30.96%
	董事、监事、高管	25,193,618	19.72%	8,397,571	33,591,189	26.29%
	核心员工					
总股本		127,788,000	-	0	127,788,000	-
普通股股东人数						87

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号-申报与审核》第十三条“本指南第十一条规定的股东大会股权登记日的在册股东属于《上市规则》2.4.2和2.4.3规定的限售主体的，应当按照挂牌公司股票限售及解除限售业务办理的相关规定，自股权登记日次日起两个交易日内，通过发行人披露自愿限售公告，承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票，并于公告披露当日向全国股转公司申请办理股票限售。公开发行股票并上市事项终止的，相关股东可以申请解除前述自愿限售。”

公司于2022年8月21日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等相关议案，并于2022年9月6日召开公司2022年第一次临时股东大会审议（股权登记日为2022年8月31日）。

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及直接持有10%以上股份的股东依据上述规定，于2022年9月1日申请自愿限售。自愿限售后公司股本结构如下：

股份性质	数量（股）	百分比（%）
无限售条件的股份	34,085,910	26.67%

有限售条件的股份	1、高管股份	19,994,550	15.65%
	2、个人或基金	21,276,249	16.65%
	3、其他法人	52,431,291	41.03%
	4、其他		
	有限售条件股份合计	93,702,090	73.33%
总股本		127,788,000	100.00%

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	兴迪尔控股股份有限公司		31,878,811		31,878,811	24.95%	31,878,811			
2	山东华阳农药化工集团有		20,552,480		20,552,480	16.08%	20,552,480			

	限 公 司									
3	孙 立 辉		13,095,940		13,095,940	10.25%	13,095,940			
4	刘 西 玉		0	7,679,610	7,679,610	6.01%	7,679,610			
5	葛 秀 美		0	5,000,000	5,000,000	3.91%		5,000,000		
6	李 志		4,089,650		4,089,650	3.20%	4,089,650			
7	高 斌		4,076,600		4,076,600	3.19%	4,076,600			
8	王 俊 峰		3,718,700		3,718,700	2.91%	3,718,700			
9	胡 安 宇		3,393,100		3,393,100	2.66%	3,393,100			
10	韩 殿 庆		3,133,000		3,133,000	2.45%		3,133,000		
<b>合计</b>		-	83,938,281	12,679,610	96,617,891	75.61%	88,484,891	8,133,000	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：          公司股东刘西玉为第一大股东兴迪尔控股股份公司的实际控制人，山东华阳农药化工集团有限公司与刘西玉为一致行动人，除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。</p>										

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人刘西玉。公司的第一大股东为兴迪尔，占发行人总股本的 24.95%；刘西玉持有兴迪尔 61.00%股份，为兴迪尔控股股东、实际控制人，刘西玉通过控制兴迪尔间接控制公司 24.95%股份；另，刘西玉直接持有公司 6.01%股份（刘西玉所持有的发行人 6.01%股份为其从其配偶郑秀红处继承而来），刘西玉合计控制公司 30.96%股份，为公司实际控制人。第二大股东华阳集团于 2022 年 9 月 7 日与刘西玉签署一致行动协议，在重大事项上与刘西玉保持一致。刘西玉通过直接、间接及签署一致行动协议的方式合计控制公司 47.04%的股份。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	20,250,000	980,205.86	否			

#### 募集资金使用详细情况：

公司 2021 年第一次股票发行募集资金的使用用途为补充公司流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日，该募集资金累计使用 20,266,805.86 元，余额 463.28 元转出至公司基本户，截至 2022 年 9 月 16 日 募集资金专项账户余额 0 元。具体情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、募集资金总额	20,250,000.00
截止 2021 年 12 月 31 日余额	980,205.86
加：利息收入	467.78
本期可使用募集资金金额	980,673.64
二、本期实际使用募集资金金额	980,205.86
其中：采购原材料	980,205.86
减：利息转出	467.78
三、募集资金专户余额	0.00

公司于 2022 年 9 月 16 日办理了募集资金专项账户销户。

单位：元

募集资金净额		20,250,000	本报告期投入募集资金总额		980,205.86			
变更用途的募集资金总额		0	已累计投入募集资金总额		20,266,805.86			
变更用途的募集资金总额比例		0%						
募集资金用途	是否已变更项目,含部分变更	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金		20,266,805.86	980,205.86	20,266,805.86	100%		不适用	不适用
合计	-	20,266,805.86	980,205.86	20,266,805.86	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)			不适用					
可行性发生重大变化的情况说明			不适用					
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)			无					
募集资金置换自筹资金情况说明			无					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			无					
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明			无					
超募资金投向			无					
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明			无					
募集资金其他使用情况说明			无					

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 15 日	1.8		
合计	1.8		

### 是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

2022 年 5 月 15 日，公司召开 2021 年度股东大会，经与会股东一致表决通过《关于公司〈2021 年度利润分配方案〉》的议案，并于 5 月 26 日全部予以分配完毕。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

### 报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

为提高公司财务的稳健性，增强公司发展后劲，实现公司持续、稳定和健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，经董事会讨论，2022 年度公司拟不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
孙立辉	董事长	男	1969年1月	2020年4月18日	2023年4月17日	143.93	否
刘西玉	董事	男	1956年7月	2020年4月18日	2023年4月17日	3.00	是
刘勇	董事	男	1969年6月	2020年4月18日	2023年4月17日	3.00	是
侯立伟	董事	男	1971年3月	2020年4月18日	2023年4月17日	3.00	是
王俊峰	董事、副总经理	男	1967年2月	2020年4月18日	2023年4月17日	154.07	否
锡秀屏	独立董事	女	1947年8月	2022年9月6日	2023年4月17日	5.00	否
刘学生	独立董事	男	1974年11月	2022年9月6日	2023年4月17日	5.00	否
曹学银	监事会主席	男	1961年12月	2020年4月18日	2023年4月17日	2.00	是
李西东	监事	男	1971年9月	2020年4月18日	2023年4月17日	2.00	是
邱刚	监事	男	1978年2月	2020年4月18日	2023年4月17日	75.09	否
高斌	总经理	男	1968年5月	2020年4月18日	2023年4月17日	206.20	否
卢英华	副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1974年11月	2020年4月18日	2023年4月17日	156.47	否
李志	副总经理	男	1974年8月	2020年4月18日	2023年4月17日	128.20	否
胡安宇	副总经	男	1968年10月	2020年4月	2023年4月	121.15	否

	理			18日	17日		
刘国洪	副总经理	男	1979年6月	2020年4月18日	2023年4月17日	109.09	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

刘西玉董事为公司实际控制人，董事长孙立辉、董事兼副总经理王俊峰、监事邱刚、总经理高斌、副总经理卢英华、李志、胡安宇、刘国洪是公司股东，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人及其他股东之间不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
孙立辉	董事长	13,095,940		13,095,940	10.25%			
刘西玉	董事		7,679,610	7,679,610	6.01%			
刘勇	董事							
侯立伟	董事							
王俊峰	董事、副总经理	3,718,700		3,718,700	2.91%			
锡秀屏	独立董事							
刘学生	独立董事							
曹学银	监事会主席							
李西东	监事							
邱刚	监事	500,100	599	500,699	0.39%			
高斌	总经理	4,076,600		4,076,600	3.19%			
卢英华	副总经理、财务负责人、董事会秘书	2,766,500		2,766,500	2.16%			
李志	副总经理	4,089,650		4,089,650	3.20%			
胡安宇	副总经理	3,393,100		3,393,100	2.66%			
刘国洪	副总经理	1,950,000		1,950,000	1.53%			

合计	-	33,590,590	-	41,270,799	32.30%	0	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
锡秀屏	独立董事	新任	独立董事	新任独立董事
刘学生	独立董事	新任	独立董事	新任独立董事

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

锡秀屏，女，1947年10月出生，中国国籍，大学本科学历，高级工程师。1970年8月至1988年12月，任山东鲁光化工厂技术员、技术科工程师；1989年1月至2005年10月，任山东省化工规划设计院副总工程师、技术部主任；2005年11月，退休。曾任山东联合化工股份有限公司独立董事；现任全国化工合成氨设计技术中心站副站长、全国化工硝酸硝酸盐技术协作网主任委员；2022年9月至今，任本公司独立董事。

刘学生，男，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理专业，研究生学历；中国注册会计师；2019年6月，获得深圳证券交易所授予的上市公司独立董事任职资格。

任职经历：2000年1月至2002年10月，就职于山东艺达家纺有限公司，任财务科长；2002年11月至2006年10月，就职于山东天恒信有限责任会计师事务所，任审计员；2006年11月至2009年12月，就职于山东盛基投资有限责任公司，任财务总监；2010年1月至2016年3月，就职于大信会计师事务所（特殊普通合伙），任部门经理；2016年4月至今，就职于大华会计师事务所（特殊普通合伙），任部门经理、合伙人；独立董事任职情况：2019年7月至今，兼任四川富临运业集团股份有限公司独立董事；2020年4月至今，兼任青岛泰德汽车轴承股份有限公司独立董事；2020年6月至今，兼任东亚装饰股份有限公司独立董事；2022年9月至今，任本公司独立董事。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司对董事、监事和高级管理人员的报酬按照岗位薪酬发放。在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其担任的职务及劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬。公

公司向独立董事发放津贴，津贴标准为 10 万/年（税前），按年度发放。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13	17		30
生产人员	229	15	7	237
销售人员	12	2		14
技术人员	8	1		9
财务人员	4	1		5
员工总计	266	35	7	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	2
本科	19	18
专科及以下	244	275
员工总计	266	295

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人才引进、绩效考核薪酬政策：公司十分重视人才的引进工作，为了开发新产品，配合公司的转型升级，鼓励技术创新，公司优化薪酬福利，制定工资考核定额，缴纳六险一金，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

人才招聘和培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期，不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱卫东		工会主席	2,678,800		2,678,800
邱刚		监事、生产部经理	500,100	599	500,699
颜世委		生产部经理	500,000		500,000
许振江		销售部经理	503,000		503,000
徐克勤		销售部经理	500,000		500,000
王先象		物资管理部经理	500,000		500,000
朱立胜		技术部经理	400,000		400,000
黄利		质检部经理	400,000		400,000
郗昌峰		安环部经理	400,000		400,000
蒋东武		行政办主任	400,000		400,000
吕洪武		设备工程师	200,000		200,000
张峰		生产工艺工程师	200,000		200,000
崔国		电仪工程师	200,000		200,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 零售公司 化工公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 化工公司

#### 一、 行业概况

##### (一) 行业法规政策

所处行业发展有重要影响的主要法律法规政策如下：

序号	名称	修订/实施时间	颁布机构
1	《中华人民共和国噪声污染防治法》	2022年6月	全国人大常委会
2	《中华人民共和国安全生产法》	2021年9月	全国人大常委会
3	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	2020年4月	全国人大常委会
4	《中华人民共和国环境影响评价法》	2018年12月	全国人大常委会
5	《中华人民共和国产品质量法》	2018年12月	全国人大常委会
6	《中华人民共和国节约能源法》	2018年10月	全国人大常委会
7	《中华人民共和国大气污染防治法》	2018年10月	全国人大常委会
8	《中华人民共和国循环经济促进法》	2018年10月	全国人大常委会
9	《中华人民共和国水污染防治法》	2018年1月	全国人大常委会
10	《中华人民共和国环境保护法》	2015年1月	全国人大常委会
11	《建设项目环境保护管理条例》	2017年7月	国务院
12	《安全生产许可证条例》	2014年7月	国务院
13	《危险化学品安全管理条例》	2013年12月	国务院
14	《危险化学品经营许可证管理办法》	2015年7月	应急管理部
15	《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》	2011年12月	应急管理部

##### (二) 行业发展情况及趋势

公司业务主要覆盖硝酸、硝酸盐领域，各领域所属行业概况及发展趋势如下。

###### 1、所属行业概况

###### (1) 硝酸

硝酸是一种重要的化工产品，广泛用于化工、军工、化肥制造等领域。硝酸产业链的上游为液氨，其价格波动通常直接影响硝酸市场价格，目前国内合成氨生产厂家众多，原料采购具备较大选择空间。硝酸属三大无机强酸之一且无替代产品，因此具有相对固定的消费结构，其中，浓硝酸消费主要集中于苯胺、TDI、中间体及军工、酸洗等领域，苯胺、TDI、中间体及军工行业是浓硝酸行业最核心的下游，

需求约占总量的 48%、17%、16%。稀硝酸消费则包括硝酸铵、浓硝酸、硝基复合肥、己二酸、硝酸盐等。

### （2）硝酸钾

硝酸钾是一种无机化工产品 and 优质氮钾二元复合肥，在工农业生产中均起到重要作用。硝酸钾产业链核心上游为氯化钾，受钾资源局限影响，我国氯化钾进口量较高，因此行业内近原材料产地、近港口的生产企业通常具备成本优势。根据具体应用，硝酸钾分为工业硝酸钾和农业用硝酸钾，据华经产业研究院统计，我国 2021 年农业需求占硝酸钾市场总份额的 52.9%，工业需求占比约 47.1%。随新型储能产业的发展，可用于光热储能的熔盐是近年来工业硝酸钾的下游消费亮点，未来将成为带动硝酸钾市场增长的重要驱动力。

### （3）硝酸镁

硝酸镁是含镁元素的硝酸盐，在农业和工业领域皆有广泛应用。其中，工业领域，硝酸镁主要用作水处理剂、脱水剂制造等；农业领域，硝酸镁作为含镁的水溶性肥料。受下游行业发展带动，硝酸镁整体具有较好市场前景。

在水污染治理的政策驱动下，硝酸镁作为水处理剂中杀菌剂的成分之一，具备较强的增长潜力。据前瞻产业研究院统计，2013-2020 年我国水处理剂市场规模呈上涨趋势，2020 年约为 344 亿元，同比增长约 8%。同时，在肥料行业产业结构向高效、绿色调整及水肥一体化技术的共同推动下，硝酸镁作为环保型肥料亦将延续较好的发展态势。

## 2、所属行业发展趋势

### （1）高进入壁垒趋势，行业周期性弱化

近年来，为促进化工行业转型升级、实现健康高质量发展，工信部等有关部门相继出台政策，指导各地严格项目准入，从源头管控化工行业新建项目质量，尤其华东一带，对化工行业新进入者资金、规模、产品类别等方面要求愈加严格，如：2019 年 8 月 28 日山东省人民政府发布的《山东省化工投资项目管理规定》中，对新建生产危险化学品的化工项目固定资产投资额作出了原则上不低于 3 亿元的明确规定。

化工行业受宏观经济等因素影响具有一定周期性特征，当经济处于上行阶段时，社会需求扩增促进化工行业整体业绩的提升；当经济处于下行阶段时，相对刚性的产能条件会导致行业上下游企业产能过剩。随着各项政策的推进化工行业进入壁垒不断提高，其周期性已越来越弱，环保、安全等多重因素亦不断修复行业产能过剩情况，驱动行业集中度提升、抗风险能力增强，进一步向良性发展。

### （2）高质量发展趋势，化工产能优化

“十三五”到“十四五”期间，化工行业的规划总体目标由“解决产能全面过剩问题”转变为“解

决产能结构性过剩问题”，供给侧改革的持续深入令闲置产能、不合规产能持续淘汰，产业集中度不断提升，行业整体走向依靠创新开拓新产品、提高产品质量、发展高端产品和服务的高质量发展道路。

硝酸行业在过去的五年间持续推进去产能化进程，先后淘汰了落后的常压法、高压法工艺装置，停工整改存在安全隐患、硝化废弃物环保处理不达标的装置。相关部门针对硝酸、硝酸盐生产经营实施严格管控，市场份额进一步向具备先进工艺及较大生产规模的生产企业集中，促进行业整体产能利用率及盈利能力提升。同时，我国水溶肥行业标准亦逐步完善，农业农村部于 2020-2021 年内先后发布新修订的大量元素水溶肥料标准（NY1107-2020）和有机水溶肥料通用要求（NY/T3831-2021），并于 2022 年 3 月启动肥料质量监督抽查，未来随我国水溶肥市场监管逐步趋严，行业秩序有望进一步优化。

### （3）需求变革趋势，新型储能、现代农业带动需求增长

碳中和背景下，国家大力发展新能源产业，储能技术作为支撑新能源发展的战略性技术，对产业链上游的储能材料需求具有较强带动作用。熔盐储能作为储能规模大、储能时间长、寿命长、环保安全的主要储能技术，能应用于光热发电、清洁供热供汽、火电灵活性改造等场景。伴随光热发电项目陆续落地，硝酸钠及亚硝酸钠、硝酸钾、稀硝酸等作为熔盐的核心原材料或出现一定供需缺口，是化工行业具备增长潜力的细分领域。

现代农业集约化发展背景下，“水肥一体化”驱动肥料产业变革，水溶肥作为符合环保、可持续发展理念的新一代肥料，将替代传统肥料，成为化肥行业增速较快的子行业。中国经济持续快速发展，社会大众对粮食和农作物品质需求不断提高，水溶肥作为新型环保肥料可喷施、冲施以及和喷滴灌结合使用，在提高肥料利用率、节约农业用水、减少生态环境污染、改善作物品质以及减少劳动力等方面有明显优势，为肥料行业带来需求变革。

## （三） 公司行业地位分析

硝酸市场竞争格局相对稳定，发行人是硝酸市场的主要参与者之一，目前正新建 13.5 万吨硝酸装置 1 套，新装置建成投产后，发行人硝酸总产能达到 27 万吨以上，竞争优势将更加突出。

公司是国内硝酸钾市场的主要生产商之一，目前已掌握熔盐级高纯硝酸钾生产技术并达量产水平，产品已投放市场。在近年来熔盐储能市场的发展带动下，高纯硝酸钾市场需求增长迅速，公司年产 20 万吨熔盐储能项目建成后，将兼具熔盐主要原材料高纯硝酸钾、硝酸钠及亚硝酸钠的生产能力，进一步巩固竞争优势。

## 二、 产品与生产

### (一) 主要产品情况

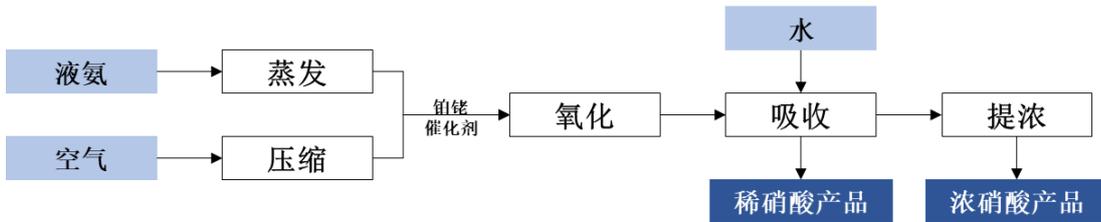
√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
硝酸	化学原料和化学制品制造业	用于制造硝酸钾、硝酸镁、硝酸铵、硝酸铵钙、硝酸磷肥等复合肥料，也是制造钙、铜、银、钴和铟等硝酸盐的原料	汽运、罐存储	液氨、蒸汽	主要用于苯胺、TDI、军工、酸洗等领域	原材料价格波动、市场饱和程度
硝酸钾	化学原料和化学制品制造业	可用作光学玻璃强化，是消费电子触屏制造的原材料，农业用硝酸钾常用于钾肥、水溶性肥料等各种肥料的生产。	汽运、仓库存储	硝酸、氯化钾	主要用于熔盐制造，应用于光热发电、火电机组灵活性改造等热储能场景	原材料价格波动、市场饱和程度
硝酸镁	化学原料和化学制品制造业	硝酸镁工业上可用作水处理剂、脱水剂、触媒催化剂及其他镁盐和硝酸盐的原料。农业可用于镁肥、水溶性肥料等生产。	汽运、仓库存储	硝酸、氧化镁	硝酸镁工业上可用作水处理剂、脱水剂、触媒催化剂及其他镁盐和硝酸盐的原料。农业可用于镁肥、水溶性肥料等生产。	原材料价格波动、市场饱和程度

### (二) 主要技术和工艺

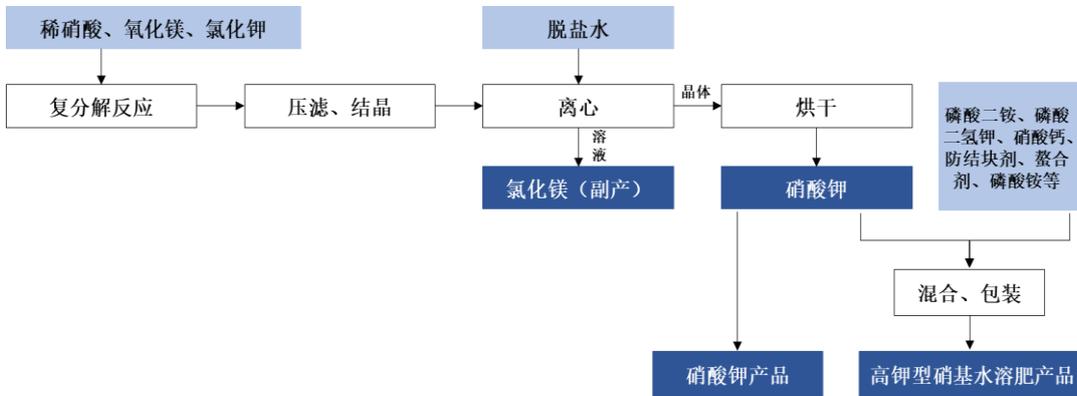
#### 1、硝酸生产工艺及流程

公司以目前主流的氨氧化法生产硝酸，采用“双加压法”稀硝酸生产工艺和“硝镁法”浓硝酸生产工艺。其中，“双加压法”作为世界范围内最先进的稀硝酸生产工艺，具有氨的氧化率高、铂耗较低、吸收效率高、稀硝酸浓度高、尾气排放浓度低等技术优点。“硝镁法”目前应用广泛且发展成熟，具有产酸品质高、设备结构简单操作方便、投资回收期短、运行成本低等优点。浓硝酸及稀硝酸生产工艺流程如下图所示：



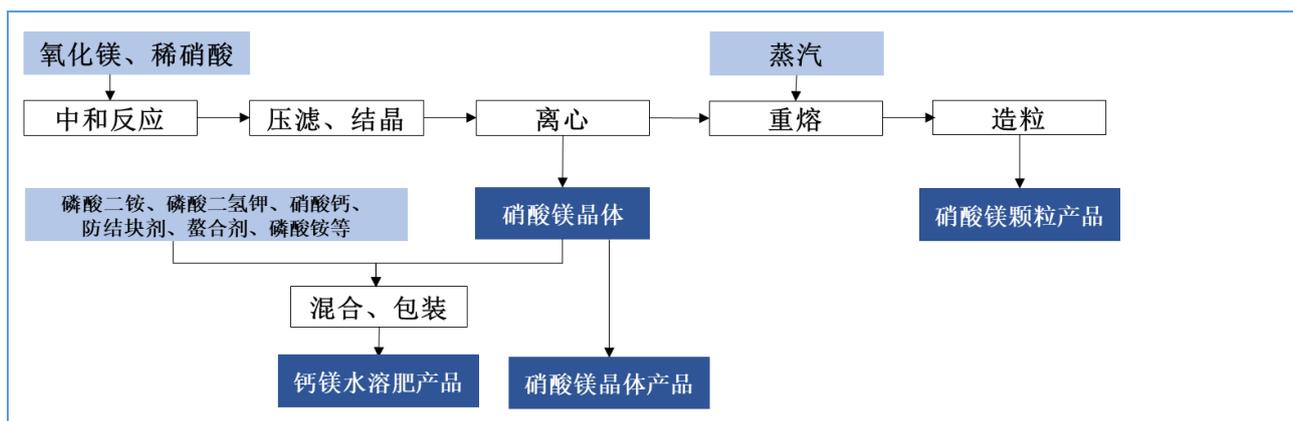
### 2、硝酸钾及高钾型硝基水溶肥生产工艺及流程

公司采用“硝酸镁-氯化钾复分解法”制备硝酸钾并副产氯化镁。“硝酸镁-氯化钾复分解法”是我国硝酸钾生产新工艺，该工艺流程简单、结晶效率高、装备循环利用系统、资源及能源消耗低，具有产品质量和经济效益双方面的优势，有较好的工业前景。硝酸钾成品可根据生产需要，与水溶肥所需原材料经混合、包装后得到高钾型硝基水溶肥产品。对应硝酸钾及高钾型硝基水溶肥生产工艺流程如下图所示：



### 3、硝酸镁及钙镁水溶肥生产工艺及流程

公司以“硝酸-氧化镁中和法”制备硝酸镁。工艺包括中和反应、压滤及结晶、离心、造粒四个关键环节。首先通过向反应釜中加入新鲜水及回用离心母液、氧化镁和稀硝酸，生成硝酸镁反应液。随后对反应液进行压滤、结晶，析出晶体后将釜内冷却液送入离心机进行离心。一部分离心得到的晶体物料即为硝酸镁晶体成品；另一部分离心后的晶体依次进入重熔槽、保温槽和造粒机进行造粒处理，合格颗粒包装入库即为硝酸镁颗粒成品。硝酸镁晶体可根据生产需要与水溶肥所需原材料经混合、包装后得到钙镁水溶肥产品。硝酸镁及钙镁水溶肥生产工艺流程如下图所示：



### 5. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

### 6. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
13.5万吨硝酸 在建项目	13.5万吨		13.5万吨/年，总投资1.26亿元	2023年9月30日	全中压法生产硝酸，环保投入预计120万元

### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

### 3. 委托生产

适用 不适用

## (四) 研发创新机制

### 1. 研发创新机制

适用 不适用

## 2. 重要在研项目

适用 不适用

### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

## 三、 主要原材料及能源采购

### (一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
液氨	3.95 万吨	生产厂家为主, 贸易商为补充	厂家生产稳定、货源充足, 贸易商货源协调能力较强	价格不稳, 受煤炭、肥料价格、出口影响, 目前价格下调	影响较大
氯化钾	5.75 万吨	国内一手贸易商	拥有自主钾矿、钾肥进出口权, 货源充足	价格呈下调趋势	影响较大
氧化镁	2.67 万吨	生产厂家	厂家生产稳定、货源充足	受煤炭、环保政策影响较大, 目前小幅下调	有一定影响
蒸汽	11.93 万吨	生产厂家直采	厂家生产稳定	价格受煤炭价格影响	影响较大
电	2,322.26 万千瓦时	电力局直采	供应稳定	价格稳定	有一定影响

### (二) 原材料价格波动风险应对措施

#### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

#### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

根据《环境保护法》《安全生产法》等的相关规定，结合危化品生产的行业特性和生产环节，编制了《环境保护责任制》《建设项目环境保护管理制度》《环境保护管理制度》《环保管理员岗位责任制》《环境风险隐患排查治理制度》《土壤、地下水污染隐患排查治理制度》等 25 项环保制度、《安全生产责任制度》《危险化学品管理制度》《安全教育培训制度》《生产设施管理制度》等 83 项安全生产制度；财富化工编制了《环境保护目标责任制》《建设项目环境保护管理制度》《环境保护管理制度》《环境保护设施运行管理制度》《环保奖惩管理制度》《“三废”管理制度》《环保事故管理制度》等 24 项环保制度、《生产安全反“三违”管理制度》《危险化学品重大危险源管理制度》《危险化学品安全管理制度》等 77 项安全生产制度。内部管理制度健全，制度内容全面、具体，涵盖发行人主要生产过程的各个环节。全面落实安全生产、环境保护等规范运作事宜的全员责任制，成立了以总经理为总负责人、安环部负责监督管理考核、各部门负责人分管本部门制度实施的责任体系，明确了各部门、各岗位人员的职责，从管理职责、管理内容和程序、考核标准等方面，针对安全生产、环境保护等内部管理制度的落实制定了精细化实施方案，以保证安全生产、环境保护等措施在各个业务环节的有效执行。总经理组织贯彻落实环保、安全生产法律法规以及各级政府和负有环保、安全监管职责的相关部门生产管理要求，对本单位环保、安全生产工作负总责；安环部负责具体贯彻实施国家有关环保、安全法律、法规、方针和政策，推进公司环保、安全生产工作，对公司环保、安全生产工作实施统一监督管理，组织实施内部考核，落实管理工作奖惩，同时负责组织对环保、安全事故的调查，并有权提示新建、改建、扩建项目的“三同时”工作；各部门负责人负责本部门环保、安全生产管理工作，从设计与总图、工艺安全、安全基础管理、环保及安全设施管理、电气安全管理、仪表安全管理、污染物排放管理、消防与应急管理、检维修安全等方面，全面系统排查事故隐患，有效执行环保、安全生产内部控制制度。

### (二) 环保投入基本情况

主要环保投入情况如下：

单位：万元

环保投入	2022 年
环保费用	34.99
设备投入	109.38
合计	144.37

公司环保设施与生产设备同步运行，经处理后的污染物排放符合环保标准。报告期内不存在因环境保护问题而受到有关部门处罚的情况。

### (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司主营业务涉及危险化学品生产，部分产品具有强腐蚀性或易燃易爆等特性，生产储存及运输存在一定的安全风险。根据《环境保护法》《安全生产法》等的相关规定，结合危化品生产的行业特性和生产环节，编制了《环境保护责任制》《建设项目环境保护管理制度》《环境保护管理制度》《环保管理员岗位责任制》《环境风险隐患排查治理制度》《土壤、地下水污染隐患排查治理制度》等 25 项环保制度、《安全生产责任制度》《危险化学品管理制度》《安全教育培训制度》《生产设施管理制度》等 83 项安全生产制度；财富化工编制了《环境保护目标责任制》《建设项目环境保护管理制度》《环境保护管理制度》《环境保护设施运行管理制度》《环保奖惩管理制度》《“三废”管理制度》《环保事故管理制度》等 24 项环保制度、《生产安全反“三违”管理制度》《危险化学品重大危险源管理制度》《危险化学品安全管理制度》等 77 项安全生产制度。发行人及子公司的相关内部管理制度健全，制度内容全面、具体，涵盖发行人主要生产过程的各个环节。全面落实安全生产、环境保护等规范运作事宜的全员责任制，成立了以总经理为总负责人、安环部负责监督管理考核、各部门负责人分管本部门制度实施的责任体系，明确了各部门、各岗位人员的职责，从管理职责、管理内容和程序、考核标准等方面，针对安全生产、环境保护等内部管理制度的落实制定了精细化实施方案，以保证安全生产、环境保护等措施在各个业务环节的有效执行。

### (四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

### (五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

## 五、 细行业

### (一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据《公司法》《证券法》《公司治理规则》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理人员组成的治理结构。公司的权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确，运作相互协调、相互制衡，形成了规范、完善的治理机制，切实保障所有股东的利益。

##### (一) 股东大会制度的建立健全及运行情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《股东大会议事规则》，股东严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利、履行义务，股东大会依法规范运行。报告期内，公司股东大会会议通知、召开方式、表决方式均符合相关规定，会议记录完整，股东大会依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的职责，决议合法有效。股东大会制度在规范公司运作过程中发挥了积极的作用。

##### (二) 董事会制度的建立健全及运行情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《董事会议事规则》，董事会规范运行，董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。报告期内，公司董事会会议通知、召开方式、表决方式均符合相关规定，会议记录完整，董事会依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的职责，决议合法有效。董事会制度在规范公司运作过程中发挥了积极的作用。

##### (三) 监事会制度的建立健全及运行情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《监

事会议事规则》，监事会规范运行，监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。报告期内，公司监事会会议通知、召开方式、表决方式均符合相关规定，会议记录完整，监事会依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的职责，决议合法有效。监事会制度在规范公司运作过程中发挥了积极的作用。

#### （四）独立董事履行职责情况

公司现有独立董事2名，其中包括1名会计专业人士。

公司为独立董事发挥作用提供了良好的机制环境和工作条件。独立董事自聘任以来，依照国家法律、法规和《公司章程》有关规定，勤勉尽职地履行职权，出席董事会会议，积极参与公司决策，发挥在财务、法律及战略决策等方面的专业特长，为公司提出了建议，并对需要独立董事发表意见的事项进行了认真的审议并发表了公允的独立意见，对完善公司法人治理结构和规范运作发挥了积极作用。

#### （五）董事会秘书履行职责情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《董事会秘书工作细则》，报告期内，董事会秘书严格按照《公司章程》和《董事会秘书工作细则》的规定行使权利，有效履行了《公司章程》赋予的职责，为公司法人治理结构的完善、董事、监事、高级管理人员的系统培训、与中介机构的配合协调、与监管部门的积极沟通、主要管理制度的制定等事宜发挥了高效作用。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会运行良好，相关机构和人员能够依据法律法规和公司内部制度的规定履行职责，公司治理结构健全、运作合法规范。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，进一步加强公司的规范化管理，切实履行投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，保证公司股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

#### 4、 公司章程的修改情况

为完善公司治理结构，提升公司的治理水平，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，增加独立董事相关规定。具体内容详见公司于2022年8月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《山东华阳迪尔化工股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-064）。

因山东宁阳经济开发区管理委员会对道路和门牌进行规范，公司注册地址进行更改。具体内容详见公司于2022年8月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《山东华阳迪尔化工股份有限公司关于公司注册地址变更及修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-079）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>报告期内，董事会审议并通过如下议案：</p> <p>1、 第三届董事会第九次会议： 《关于公司2021年度董事会工作报告》、《关于公司2021年度总经理工作报告》、《关于公司2021年度财务决算报告》、《关于公司2022年度财务预算报告》、《关于公司2021年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司2021年度利润分配方案》、《关于修订公司章程》、《关于公司董事、监事薪酬数额》、《关于公司经理层薪酬数额》、《关于继续聘用中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构》、《关于修改公司对外投资管理制度》、《关于修改公司对外担保管理制度》、《关于修改公司关联交易管理制度》、《关于修改公司投资者关系管理制度》、《关于修改公司利润分配管理制度》、《关于修改公司承诺管理制度》、《关于公司〈2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》、《关于提请召开公司2021年年度股东大会》。</p> <p>2、 第三届董事会第十次会议： 《关于公司与迪尔集团有限公司发生关联交易》。</p> <p>3、 第三届董事会第十一次会议： 《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其使用可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》、《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内股东分红回报规划〉的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三</p>

		<p>年内稳定股价措施预案》的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市中介机构的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市相关责任主体承诺事项及约束措施的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案》、《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的〈董事会秘书工作规定〉、〈总经理工作制度〉议案》、《关于提名锡秀屏为公司独立董事的议案》、《关于提名锡秀屏为公司独立董事的议案》、《关于提名刘学生为公司独立董事的议案》、《关于山东华阳迪尔化工股份有限公司 2022 年半年度报告的议案》、《关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的议案》、《关于公司独立董事薪酬标准的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》、《关于〈2022 年上半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、 第三届董事会第十二次会议： 《关于〈报出〈2022 年 1-6 月审计报告及财务报表〉〉的议案》、《关于〈前期会计差错更正〉的议案》、《关于更正〈2019 年、2020 年、2021 年年度报告及摘要〉以及〈2022 年半年度报告〉的议案》、《关于〈内部控制自我评价报告〉的议案》、《关于〈最近三年一期非经常性损益明细表〉的议案》、《关于〈前次募集资金使用情况专项报告〉的议案》、《关于更改公司注册地址的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈公司章程（草案）〉（北交所上市后适用）的议案》、《关于提请召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、 第三届董事会第十三次会议： 《关于〈预计 2023 年度公司与山东华阳农药化工集团有限公司发生日常性关联交易〉的议案》、《关于〈预计 2023 年度公司与山东华阳化工机械有限公司发生日常性关联交易〉的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于设立公司审计部》、《关于提请召开山东华阳迪尔化工股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会》。</p> <p>6、 第三届董事会第十四次会议： 《关于更正 2021 年第三季度报告的议案》、《关于公司 2022 年 1-9 月审阅报告的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、 第三届监事会第八次会议： 《关于公司 2021 年度监事会工作报告》、《关于公司 2021 年度财务决算报告》、《关于公司 2022 年度财务预算报告》、《关于公司 2021 年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司 2021 年度利润分配方案》。</p> <p>2、 第三届监事会第九次会议： 《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其使用可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》、《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市</p>

		<p>后三年内股东分红回报规划》的议案》、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施预案〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市中介机构的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市相关责任主体承诺事项及约束措施的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的〈监事会议事规则〉议案》、《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的〈董事、监事、管理人员薪酬管理制度〉的议案》、《关于公司〈2022 年半年度报告〉的议案》、《关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的议案》、《关于〈2022 年上半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>3、 第三届监事会第十次会议： 《关于报出〈2022 年 1-6 月审计报告及财务报表〉的议案》、《关于〈前期会计差错更正〉的议案》、《关于更正〈2019 年、2020 年、2021 年年度报告及摘要〉以及〈2022 年半年度报告〉的议案》、《关于〈内部控制自我评价报告〉的议案》、《关于〈最近三年一期非经常性损益明细表〉的议案》、《关于〈前次募集资金使用情况专项报告〉的议案》。</p> <p>4、 第三届监事会第十一次会议： 《关于更正 2021 年第三季度报告的议案》、《关于公司 2022 年 1-9 月审阅报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、 2021 年年度股东大会： 《关于公司〈2021 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于公司〈2021 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2021 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2021 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2022 年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司〈2021 年度利润分配方案〉的议案》、《关于修订公司章程》、《关于公司董事、监事薪酬数额》、《关于〈继续聘用中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构〉的议案》、《关于修改公司对外投资管理制度》、《关于修改公司对外担保管理制度》、《关于修改公司关联交易管理制度》、《关于修改公司投资者关系管理制度》、《关于修改公司利润分配管理制度》、《关于修改公司承诺管理制度》。</p> <p>2、 2022 年第一次临时股东大会： 《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其使用可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》、《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内股东分红回报规划〉的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施预案〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于聘请公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市中介机构的议案》、《关于公司申请向不特定合格</p>

	<p>投资者公开发行股票并在北交所上市相关责任主体承诺事项及约束措施的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案》、《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的〈监事会议事规则〉议案》、《关于选举刘学生为公司独立董事的议案》、《关于选举锡秀屏为公司独立董事的议案》、《关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的议案》、《关于公司独立董事薪酬标准的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》。</p> <p>3、2022年第二次临时股东大会： 《关于〈前期会计差错更正〉的议案》、《关于更正〈2019年、2020年、2021年年度报告及摘要〉以及〈2022年半年度报告〉的议案》、《关于〈内部控制自我评价报告〉的议案》、《关于〈最近三年一期非经常性损益明细表〉的议案》、《关于〈前次募集资金使用情况专项报告〉的议案》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈公司章程（草案）〉（北交所上市后适用）的议案》。</p> <p>4、2022年第三次临时股东大会： 《关于〈预计2023年度公司与山东华阳农药化工集团有限公司发生日常性关联交易〉的议案》、《关于〈预计2023年度公司与山东华阳化工机械有限公司发生日常性关联交易〉的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格遵守《公司法》《证券法》《公司章程》、“三会”议事规则等履行各自的权利及义务，公司在重大生产经营、投资决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

### （四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，并在《股东大会议事规则》《投资者关系管理制度》及《信息披露管理办法》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了规定。通过制

定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、知情权、监督质询等权利。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

不适用。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
锡秀屏	3	现场	2	现场
刘学生	3	现场	2	现场

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，对重大事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，

并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2015年3月20日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《年度报告重大差错追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

#### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

报告期内公司共召开4次股东大会，其中2022年度第一次临时股东大会提供了网络投票方式。

报告期内公司提交公司股东大会表决的议案中，不存在适用累积投票制的情形。

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

#### **(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理进行规定，保护投资者合法权益，保障投资者依法享有并实现股东权利。公司未来将通过公告、年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资关系的沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循相关法律法规规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中天运[2023]审字第 90087 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B1 座七层	
审计报告日期	2023 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏艳霞	徐建来
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审 计 报 告

中天运[2023]审字第 90087 号

山东华阳迪尔化工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东华阳迪尔化工股份有限公司（以下简称“迪尔化工”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 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，我们独立于迪尔化工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）营业收入确认

##### 1、事项描述

如附注“五、注释 29、营业收入、营业成本”描述，2022 年度迪尔化工营业收入 8.31 亿，较上年同期增长 63.92%。营业收入为公司业绩关键指标之一，且公司存在境内及境外销售业务，我们确定营业收入的真实、准确性为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对营业收入的真实、准确性，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、测试与销售、收款有关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况；
- （2）执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；
- （3）针对不同的收入确认方式分别执行细节测试，抽样检查及核对客户的签收记录或确认单、海关的出口报关记录与财务入账记录等，确认营业收入的准确性；
- （4）抽样选取主要客户发函询证确认应收账款余额真实性及准确性；
- （5）对应收账款进行账龄分析，检查其授信情况，回款记录及期后回款情况等，以确认应收账款的真实性；
- （6）实施截止性测试，以确认营业收入是否在恰当的期间确认；
- （7）检查期后退货情况，以确认营业收入的真实性。

#### （二）关联方及关联交易

##### 1、事项描述

如附注“九、关联方及关联交易”所述，迪尔化工存在与关联方之间涉及不同交易类别且金额较大的关联方交易，存在没有在财务报表附注中披露重要的关联方关系和关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露确认为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对迪尔化工关联方关系及其交易披露关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 我们评估并测试了迪尔化工识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单等资料；

(2) 我们取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；

(3) 复核了重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(4) 我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；抽样检查了关联方交易发生额及余额的对账结果；

(5) 将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；访谈相关人员，了解关联交易的必要性和公允性；

(6) 对财务报表附注中关联交易的列报和披露进行检查。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

迪尔化工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，管理层负责评估迪尔化工的持续经营能力，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迪尔化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪尔化工的财务报告过程。

#### **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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对迪尔化工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迪尔化工不能持续经营。

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

(6) 就迪尔化工集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏艳霞

（项目合伙人）

中国·北京

二〇二三年四月二十二日

中国注册会计师：徐建来

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	119,187,339.68	24,572,063.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		174,500.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	78,402,432.08	54,258,714.87
应收账款	五、4	16,831,509.63	15,518,718.64
应收款项融资	五、5	20,641,682.35	46,164,377.24
预付款项	五、6	7,223,570.98	9,460,461.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	9,500.00	189,103.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	44,865,251.20	30,654,646.95
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、9	3,364,150.93	2,549,185.50
<b>流动资产合计</b>		<b>290,525,436.85</b>	<b>183,541,772.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	117,834,858.13	112,142,184.89
在建工程	五、11	6,490,388.96	923,861.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	41,508.92	

无形资产	五、13	19,352,184.13	5,737,225.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	1,901,686.79	1,464,860.53
其他非流动资产	五、15	25,515,450.23	459,284.97
<b>非流动资产合计</b>		171,136,077.16	120,727,417.36
<b>资产总计</b>		461,661,514.01	304,269,189.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	49,384,639.06	
应付账款	五、17	27,708,682.60	30,238,963.35
预收款项			
合同负债	五、18	13,156,801.19	10,907,073.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	17,346,420.30	10,795,602.70
应交税费	五、20	31,014,044.89	10,045,994.33
其他应付款	五、21	1,123,338.24	782,716.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	64,465,350.88	37,411,887.32
<b>流动负债合计</b>		204,199,277.16	100,182,238.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、23	3,198,622.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,198,622.80	
<b>负债合计</b>		207,397,899.96	100,182,238.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	127,788,000.00	127,788,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	11,720,483.55	11,720,483.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	24,438,436.52	21,603,603.21
盈余公积	五、27	18,046,219.68	11,499,008.58
一般风险准备			
未分配利润	五、28	72,270,474.30	31,475,856.08
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		254,263,614.05	204,086,951.42
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		254,263,614.05	204,086,951.42
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		461,661,514.01	304,269,189.44

法定代表人：高斌

主管会计工作负责人：卢英华

会计机构负责人：邵霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,578,747.96	17,272,917.39
交易性金融资产			174,500.00
衍生金融资产			
应收票据		73,900,542.08	46,487,720.71
应收账款	十四、1	26,365,524.82	19,778,045.94
应收款项融资		18,501,973.85	44,799,586.24
预付款项		6,342,415.72	4,139,411.43
其他应收款	十四、2	59,500,000.00	59,589,103.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		22,554,843.23	15,892,997.49
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		3,364,150.93	
<b>流动资产合计</b>		246,108,198.59	208,134,283.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,857,352.73	26,995,215.86
在建工程		6,490,388.96	923,861.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,753,347.08	3,061,195.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,203,820.01	970,574.55
其他非流动资产		24,695,293.49	88,299.27
<b>非流动资产合计</b>		102,000,202.27	52,039,146.41
<b>资产总计</b>		348,108,400.86	260,173,429.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,425,000.00	-
应付账款		15,587,769.12	11,756,907.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,597,213.75	7,326,170.97
应交税费		18,433,943.49	7,735,235.89
其他应付款		796,565.45	9,617,953.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,556,300.64	1,687,544.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		60,636,697.62	30,765,971.19
<b>流动负债合计</b>		<b>110,033,490.07</b>	<b>68,889,783.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,198,622.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,198,622.80</b>	
<b>负债合计</b>		<b>113,232,112.87</b>	<b>68,889,783.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		127,788,000.00	127,788,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,720,483.55	11,720,483.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		13,922,040.05	12,799,669.19
盈余公积		18,046,219.68	11,499,008.58
一般风险准备			
未分配利润		63,399,544.71	27,476,484.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>234,876,287.99</b>	<b>191,283,646.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>348,108,400.86</b>	<b>260,173,429.51</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		831,016,318.26	506,954,114.37
其中：营业收入	五、29	831,016,318.26	506,954,114.37
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		736,262,077.77	460,037,854.35
其中：营业成本	五、29	698,503,702.57	435,665,898.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	3,838,548.09	1,942,928.55
销售费用	五、31	5,354,041.19	3,407,314.60
管理费用	五、32	26,577,740.72	18,785,700.47
研发费用	五、33	945,052.76	530,531.06
财务费用	五、34	1,042,992.44	-294,519.29
其中：利息费用			
利息收入		513,547.85	359,879.97
加：其他收益	五、35	245,715.62	10,375.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	391,352.23	258,220.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）	五、37	0	-25,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-85,492.49	-74,333.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-49,401.58	-113,272.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	106,152.96	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		95,362,567.23	46,971,751.35
加：营业外收入	五、41	338,469.88	479,960.01
减：营业外支出	五、42	715,974.63	3,041,999.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		94,985,062.48	44,409,711.50
减：所得税费用	五、43	24,641,393.16	13,242,275.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		70,343,669.32	31,167,436.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,343,669.32	31,167,436.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,343,669.32	31,167,436.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		70,343,669.32	31,167,436.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,343,669.32	31,167,436.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、44	0.55	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）	五、44	0.55	0.26

法定代表人：高斌

主管会计工作负责人：卢英华

会计机构负责人：邵霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	426,700,772.06	278,677,277.40
减：营业成本	十四、4	358,980,204.31	212,557,774.99
税金及附加		1,930,749.66	1,628,436.71
销售费用		2,304,145.16	1,717,347.84
管理费用		15,868,411.68	17,208,372.42
研发费用			
财务费用		-158,351.17	-323,780.46
其中：利息费用			

利息收入		206,782.80	347,003.49
加：其他收益		150,775.82	3,148.77
投资收益（损失以“-”号填列）		30,201,914.53	187,352.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-25,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-253,410.05	-293,468.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		104,369.73	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		77,979,262.45	45,760,658.52
加：营业外收入		203,199.21	24,985.88
减：营业外支出		382,811.10	2,901,999.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		77,799,650.56	42,883,644.54
减：所得税费用		12,327,539.52	12,362,366.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		65,472,111.04	30,521,277.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		65,472,111.04	30,521,277.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		65,472,111.04	30,521,277.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		656,330,803.11	288,839,581.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	4,565,460.05	3,565,448.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		660,896,263.16	292,405,030.06
购买商品、接受劳务支付的现金		452,771,094.87	239,142,480.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,435,447.50	34,049,662.63
支付的各项税费		37,097,500.96	22,802,579.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	7,590,793.42	3,191,782.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		544,894,836.75	299,186,504.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		116,001,426.41	-6,781,474.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		450,374,500.00	238,047,826.00
取得投资收益收到的现金		391,352.23	310,394.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		324,910.75	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		451,090,762.98	238,358,220.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,554,883.83	4,120,333.90
投资支付的现金		450,200,000.00	238,300,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		493,754,883.83	242,420,333.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,664,120.85	-4,062,113.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		16,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			36,250,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,001,840.00	16,612,475.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	3,706,942.40	16,380,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,708,782.40	32,992,475.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,708,782.40	3,257,524.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,403,711.21	-4,721.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,224,811.95	-7,590,784.03
加：期初现金及现金等价物余额		24,572,063.59	32,162,847.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		69,796,875.54	24,572,063.59

法定代表人：高斌

主管会计工作负责人：卢英华

会计机构负责人：邵霞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		209,719,915.54	59,788,227.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,028,484.53	4,758,396.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		213,748,400.07	64,546,624.77
购买商品、接受劳务支付的现金		115,690,377.87	83,217,047.36
支付给职工以及为职工支付的现金		24,754,424.52	20,437,934.65
支付的各项税费		19,470,101.60	20,796,991.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,791,866.47	2,667,905.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		165,706,770.46	127,119,879.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		48,041,629.61	-62,573,254.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		141,174,500.00	132,047,826.00
取得投资收益收到的现金		20,201,914.53	10,239,526.44

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		324,910.75	
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		7,907,762.60	43,830,723.30
<b>投资活动现金流入小计</b>		169,609,087.88	186,118,075.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,152,046.92	1,139,942.59
投资支付的现金		141,000,000.00	132,300,000.00
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			30,250,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		177,152,046.92	163,689,942.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,542,959.04	22,428,133.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,250,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			52,837,557.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	73,087,557.33
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,001,840.00	16,612,475.41
支付其他与筹资活动有关的现金		3,616,000.00	16,380,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,617,840.00	32,992,475.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,617,840.00	40,095,081.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,880,830.57	-50,039.29
加：期初现金及现金等价物余额		17,272,917.39	17,322,956.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,153,747.96	17,272,917.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	127,788,000.00				11,720,483.55			21,603,603.21	11,499,008.58		31,475,856.08		204,086,951.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	127,788,000.00				11,720,483.55			21,603,603.21	11,499,008.58		31,475,856.08		204,086,951.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,834,833.31	6,547,211.10		40,794,618.22		50,176,662.63
(一)综合收益											70,343,669.32		70,343,669.32

总额													
(二)所有者投入和减少资本													
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													
(三)利润分配								6,547,211.10	-29,549,051.10			-23,001,840.00	
1. 提取盈余公积								6,547,211.10	-6,547,211.10				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-23,001,840.00		-23,001,840.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转													

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,834,833.31					2,834,833.31
1. 本期提取							5,520,511.24					5,520,511.24
2. 本期使用							2,685,677.93					2,685,677.93
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	127,788,000.00				11,720,483.55		24,438,436.52	18,046,219.68		72,270,474.30		254,263,614.05

项目	2021年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收入	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

					益			备		
一、上年期末余额	112,788,000.00			126,143.93		20,432,615.63	8,446,880.80		23,662,387.62	165,456,027.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	112,788,000.00			126,143.93		20,432,615.63	8,446,880.80		23,662,387.62	165,456,027.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	15,000,000.00			11,594,339.62		1,170,987.58	3,052,127.78		7,813,468.46	38,630,923.44
(一)综合收益总额									31,167,436.24	31,167,436.24
(二)所有者投入和减少资本	15,000,000.00			11,594,339.62						26,594,339.62
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00			4,844,339.62						19,844,339.62
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				6,750,000.00						6,750,000.00

的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								3,052,127.78	-23,353,967.78			-20,301,840.00	
1. 提取盈余公 积								3,052,127.78	-3,052,127.78				
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配										-20,301,840.00		-20,301,840.00	
4. 其他													
(四)所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收 益结转留存收 益													

6. 其他											
(五) 专项储备							1,170,987.58				1,170,987.58
1. 本期提取							3,506,989.44				3,506,989.44
2. 本期使用							2,336,001.86				2,336,001.86
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	127,788,000.00				11,720,483.55		21,603,603.21	11,499,008.58		31,475,856.08	204,086,951.42

法定代表人：高斌

主管会计工作负责人：卢英华

会计机构负责人：邵霞

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	127,788,000.00				11,720,483.55			12,799,669.19	11,499,008.58		27,476,484.77	191,283,646.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	127,788,000.00				11,720,483.55			12,799,669.19	11,499,008.58		27,476,484.77	191,283,646.09
三、本期增减变动金	-				-			1,122,370.86	6,547,211.10		35,923,059.94	43,592,641.90

额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额										65,472,111.04	65,472,111.04	
(二)所有者投入和减少资本												
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												
(三)利润分配								6,547,211.10	-29,549,051.10		-23,001,840.00	
1.提取盈余公积								6,547,211.10	-6,547,211.10			-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-23,001,840.00	-23,001,840.00	
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏												

损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,122,370.86				1,122,370.86
1. 本期提取							2,730,900.20				2,730,900.20
2. 本期使用							1,608,529.34				1,608,529.34
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	127,788,000.00				11,720,483.55		13,922,040.05	18,046,219.68		63,399,544.71	234,876,287.99

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,788,000.00				126,143.93			13,415,005.89	8,446,880.80		20,309,174.83	155,085,205.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,788,000.00				126,143.93			13,415,005.89	8,446,880.80		20,309,174.83	155,085,205.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	15,000,000.00				11,594,339.62			-615,336.70	3,052,127.78		7,167,309.94	36,198,440.64

<b>填列)</b>												
(一) 综合收益总额										30,521,277.72	30,521,277.72	
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00			11,594,339.62								26,594,339.62
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00			4,844,339.62								19,844,339.62
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				6,750,000.00								6,750,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配								3,052,127.78	-23,353,967.78			-20,301,840.00
1. 提取盈余公积								3,052,127.78	-3,052,127.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,301,840.00		-20,301,840.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							-615,336.70				-615,336.70
1. 本期提取							865,029.96				865,029.96
2. 本期使用							1,480,366.66				1,480,366.66
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	127,788,000.00				11,720,483.55		12,799,669.19	11,499,008.58		27,476,484.77	191,283,646.09

### 三、 财务报表附注

## 山东华阳迪尔化工股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

山东华阳迪尔化工股份有限公司(以下简称“迪尔化工”或“公司”、“本公司”)是由山东华阳迪尔化工有限公司整体变更设立的。山东华阳迪尔化工有限公司(以下简称“华阳迪尔有限公司”)原名宁阳迪尔化工有限公司,系由山东省建设第二安装有限公司、山东省宁阳县飞达化工有限公司和郑秀红等 36 位自然人共同出资组建的有限公司,于 2001 年 5 月 21 日取得了宁阳县工商行政管理局《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 600 万元。

2014 年 2 月,迪尔化工通过股东会决议,以截至 2013 年 12 月 31 日经审计后净资产折股 3,600 万股,整体变更为股份有限公司。按照“三证合一”的相关规定,本公司于 2015 年 11 月 20 日变更营业执照,并取得统一社会信用代码 91370900728634479M。截至 2015 年 12 月 31 日,本公司股本为人民币 3,600 万股。

2016 年 8 月,迪尔化工股东大会通过决议,以资本公积 5,076 万转增股本。增资完成后,公司总股本由 3,600 万股增至 8,676 万股。

2020 年 2 月,迪尔化工股东大会通过决议,以未分配利润 2,602.8 万转增股本。增资完成后,公司总股本由 8,676 万股增至 11,278.8 万股。

2021 年 5 月,迪尔化工 2021 年第一次临时股东大会通过决议,公司拟向在册股东、董事、监事和高级管理人员及核心员工共计 19 人发行数量不超过 15,000,000 股(含 15,000,000 股)股票,每股面值 1 元,每股认购价格人民币 1.35 元,募集资金总额不超过人民币 20,250,000.00 元(含人民币 20,250,000.00 元)。本次增资完成后,公司总股本由 11,278.8 万股增至 12,778.8 万股。

截至 2022 年 12 月 31 日,迪尔化工总股本 12,778.8 万股。

公司注册地址为山东省泰安市宁阳县经济开发区葛石路 06 号,法定代表人高斌。刘西玉为迪尔化工的实际控制人。

## （二）经营范围

硝酸生产、销售(有效期限以许可证为准)。硝酸相关产品的技术开发；经营进出口业务（不含国营贸易管理货物进出口业务），租赁业务；肥料、农药、种子、农膜、农业机械销售；有机肥、复混肥的分装；农作物病虫害防治服务。（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）。

## （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于化工行业；公司是一家从事浓硝酸、稀硝酸、硝酸钾及硝酸镁生产和销售的化工企业，报告期内主业未发生变更。

## （四）财务报表批准报出

本财务报告经公司董事会于 2023 年 4 月 22 日批准报出。

## （五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围的主体为：

子公司名称	子公司类型	持股比例	备注
山东财富化工有限公司	全资子公司	100%	

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及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，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 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

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

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

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资

产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

#### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即

期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十五）收入的会计政策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

#### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

### 4) 合同现金流量特征的评估

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

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

### 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、财务担保合同负债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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同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。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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。

(3) 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）。

#### 7、金融工具减值

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权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ①应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

分 类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	单独进行减值测试，确认预期信用损失。

### ②应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 1、单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
合并范围内关联方组合	合并范围内低风险的应收款项
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
账龄组合	

### ③其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失,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。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合,在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)计算预期信用损失,确定组合依据如下:

1、单项计提坏账准备的其他应收款:

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明其他应收款发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备其他应收款项:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内低风险的其他应收款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	

④应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“a、应收票据”及“b、应收账款”。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,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。

公司利用可获得的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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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权投资,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金融资产,公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十一) 套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影

响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：

- 1、据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；
- 3、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### （十四）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （十五）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

### （十六）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	3、5	6.47-19.40、6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5	3、5	19.40、19.00

电子设备	年限平均法	5	3、5	19.40、19.00
其他设备	年限平均法	5	3、5	19.40、19.00

### (十七) 在建工程

#### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十八) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在

预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## **（二十）长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## **（二十一）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## （二十二）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十四）股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而

被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### （4）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

对于公司（指发行方，下同）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（如分类为权益工具的永续债等），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，公司应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，公司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）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

#### （5）关于公司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

公司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，公司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。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

## （二十五）收入

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

### 1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本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：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司确认收入实现时，按销售合同或销售协议的具体约定进行，具体情况如下：

销售类别	具体方法	控制权转移时点	依据
国内销售	①客户自提，在出厂时经客户或客户委托方验收；②公司负责运输并承担运费，运输至客户指定地点进行货物交付并验收。	①客户自提，在验收合格出厂时控制权转移；②公司按照合同运输至客户指定地点进行货物交付并验收后控制权转移。	销售合同或订单、银行回单、出库单、验收单、发票
国外销售	公司出口销售在销售合同规定的交货期内将货物运至合同指定地点，完成货物报关出口。	出口货物报关客户提货后控制权转移，按出口日期确认收入	出库单、货运单据、出口发票、出口报关单、提单、汇款单

## （二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

## （二十七）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 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。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

#### 1、租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 3、租赁合同的合并

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

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 4、本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

#### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### （3）租赁负债

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

#### 5、本公司作为出租人的会计处理

##### （1）租赁的分类

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

##### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

##### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

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

#### （4）租赁变更

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

## 6、售后租回

### （1）本公司为卖方兼承租人

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

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

### （2）本公司为买方兼出租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### （三十）安全生产费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十一）重要会计政策、会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### 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	9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%

其他税项按国家和地方有关规定计缴。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 注释 1、货币资金

#### 1、明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,242.15	37,453.56
银行存款	69,785,633.39	24,534,610.03
其中：美元	256,624.27	
其他货币资金	49,390,464.14	
合 计	119,187,339.68	24,572,063.59
其中：存放在境外的款项总额		

#### 2、其他货币资金明细

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	49,390,464.14	
合 计	49,390,464.14	

#### 3、受限制的货币资金明细如下

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	49,390,464.14	

除上述情形外，公司期末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，不存在存放境外且资金汇回受到限制的款项。

### 注释 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		174,500.00
其中：理财产品		174,500.00
合 计		174,500.00

### 注释 3、应收票据

#### 1、应收票据分类列示

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	78,402,432.08	54,258,714.87
其中：在手银行承兑汇票	15,488,448.26	17,986,810.31
已背书未终止确认的银行承兑汇票	62,913,983.82	36,271,904.56
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	78,402,432.08	54,258,714.87

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于本期期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

2、本期末无已质押的应收票据。

3、本期无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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		62,913,983.82		36,271,904.56

5、期末公司无已经贴现但尚未到期的应收票据情况。

#### 注释 4、应收账款

##### 1、应收账款分类披露

期末余额					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,744,721.50	100.00	913,211.87	5.15	16,831,509.63
其中：账龄组合	17,744,721.50	100.00	913,211.87	5.15	16,831,509.63
关联方组合					
合 计	17,744,721.50	100.00	913,211.87	5.15	16,831,509.63

上年年末余额					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,457,075.62	100.00	938,356.98	5.70	15,518,718.64
其中：账龄组合	16,457,075.62	100.00	938,356.98	5.70	15,518,718.64
关联方组合					
合 计	16,457,075.62	100.00	938,356.98	5.70	15,518,718.64

##### 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况

期末余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	17,595,792.97	5.00	879,789.64
1-2年 (含2年)	110,367.93	10.00	11,036.79
2-3年 (含3年)	6,286.40	30.00	1,885.92
3-4年 (含4年)	17,732.80	50.00	8,866.40
4-5年 (含5年)	14,541.40	80.00	11,633.12
5年以上		100.00	

合 计	17,744,721.50		913,211.87
-----	---------------	--	------------

上年年末余额

账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	16,254,060.47	5.00	812,703.03
1-2年(含2年)	6,827.10	10.00	682.71
2-3年(含3年)	76,363.80	30.00	22,909.14
3-4年(含4年)	14,541.40	50.00	7,270.70
4-5年(含5年)	52,457.25	80.00	41,965.80
5年以上	52,825.60	100.00	52,825.60
合 计	16,457,075.62		938,356.98

3、按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	17,595,792.97	16,254,060.47
1-2年(含2年)	110,367.93	6,827.10
2-3年(含3年)	6,286.40	76,363.80
3-4年(含4年)	17,732.80	14,541.40
4-5年(含5年)	14,541.40	52,457.25
5年以上		52,825.60
合 计	17,744,721.50	16,457,075.62

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	938,356.98	84,992.49		110,137.60		913,211.87
其中：账龄组合	938,356.98	84,992.49		110,137.60		913,211.87
关联方组合						
合 计	938,356.98	84,992.49		110,137.60		913,211.87

5、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
连云港聚鑫生物科技有限公司	货款	57,312.00	账龄较长，无法收回	总经理办公会决议	否
冠县平安建材有限公司	货款	52,825.60	账龄较长，无法收回	总经理办公会决议	否
合 计		110,137.60			

6、应收账款期末金额前五名情况列示如下

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
山东金岭新材料有限公司	非关联方	4,758,072.61	1年以内	26.81	237,903.63

东营华泰精细化工有限责任公司	非关联方	3,049,926.50	1年以内	17.19	152,496.33
五洲丰农业科技有 限公司	非关联方	2,940,000.00	1年以内	16.57	147,000.00
江苏瑞恒新材料科技有 限公司	非关联方	1,912,791.00	1年以内	10.78	95,639.55
安徽八一化工股份有 限公司	非关联方	893,896.21	1年以内	5.04	44,694.81
合 计		13,554,686.32		76.39	677,734.32

注：2022年12月31日应收账款山东金岭化工股份有限公司4,758,072.61元，包含山东金岭化工股份有限公司1,651,956.00元及其子公司山东金岭新材料有限公司3,106,116.61元。

7、公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、公司本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 注释5、应收款项融资

种 类	期末余额	上年年末余额
应收票据	20,641,682.35	46,164,377.24
应收账款		
小计	20,641,682.35	46,164,377.24
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	20,641,682.35	46,164,377.24

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于本期期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收款项融资

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	81,589,739.00		90,281,459.58	

### 注释6、预付款项

1、预付款项的账龄分析列示如下

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1年以内(含1年)	7,223,570.98	100.00	9,460,461.39	100.00
1-2年(含2年)				
合 计	7,223,570.98	100.00	9,460,461.39	100.00

期末余额中无账龄超过1年的大额预付款项。

2、预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款比例(%)
山东晋控明水化工集团有限公司	非关联方	2,309,852.35	31.98
山东洪达化工有限公司	非关联方	1,822,747.01	25.23
国网山东省电力公司宁阳县供电公司	非关联方	1,221,817.27	16.91

北京丰泽晟华农业科技发展有限公司	非关联方	704,349.10	9.75
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	非关联方	321,959.84	4.46
合 计		6,380,725.57	88.33

## 注释 7、其他应收款

### 1、项目列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	9,500.00	189,103.90
合 计	9,500.00	189,103.90

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	10,000.00	189,103.90
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
合 计	10,000.00	189,103.90

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	10,000.00	
其他		189,103.90
合 计	10,000.00	189,103.90

注：期初余额-其他系个人卡资金，已经转入公司账户。

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
本期计提	500.00			500.00
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				

期末余额	500.00			500.00
------	--------	--	--	--------

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		500.00				500.00
合计		500.00				500.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款为 10,000.00 元。

(7) 公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**注释 8、存货及存货跌价准备**

1、明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,757,979.70		26,757,979.70	23,398,435.52	15,670.93	23,382,764.59
低值易耗品	134,859.68		134,859.68	168,384.98		168,384.98
库存商品	12,691,679.38	147,002.73	12,544,676.65	4,684,836.32	97,601.15	4,587,235.17
发出商品	2,849,372.40		2,849,372.40	420,767.42		420,767.42
在产品	2,578,362.77		2,578,362.77	2,095,494.79		2,095,494.79
合计	45,012,253.93	147,002.73	44,865,251.20	30,767,919.03	113,272.08	30,654,646.95

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,670.93			15,670.93		
库存商品	97,601.15	49,401.58				147,002.73
合计	113,272.08	49,401.58		15,670.93		147,002.73

**注释 9、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		2,549,185.50
上市费用	3,364,150.93	
合计	3,364,150.93	2,549,185.50

**注释 10、固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	117,834,858.13	112,142,184.89
固定资产清理		
合 计	117,834,858.13	112,142,184.89

### 1、固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	61,067,143.21	225,783,740.57	1,108,811.25	1,102,561.72	227,634.82	289,289,891.57
2. 本期增加金额	6,541,715.08	12,585,158.47	815,033.66	724,585.32	3,000.00	20,669,492.53
(1) 购置	571,855.19	4,252,637.15	815,033.66	724,585.32	3,000.00	6,367,111.32
(2) 在建工程转入	5,969,859.89	8,332,521.32				14,302,381.21
3. 本期减少	20,640.00	5,687,134.96	573,577.98			6,281,352.94
(1) 处置或报废	20,640.00	5,687,134.96	573,577.98			6,281,352.94
4. 期末余额	67,588,218.29	232,681,764.08	1,350,266.93	1,827,147.04	230,634.82	303,678,031.16
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	19,243,668.29	156,156,339.12	759,186.06	836,781.08	151,732.13	177,147,706.68
2. 本期增加	3,316,986.71	10,752,153.91	189,116.08	90,002.31	12,307.88	14,360,566.89
(1) 计提	3,316,986.71	10,752,153.91	189,116.08	90,002.31	12,307.88	14,360,566.89
3. 本期减少	19,608.00	5,100,593.46	544,899.08			5,665,100.54
(1) 处置或报废	19,608.00	5,100,593.46	544,899.08			5,665,100.54
4. 期末余额	22,541,047.00	161,807,899.57	403,403.06	926,783.39	164,040.01	185,843,173.03
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加						
(1) 计提						
3. 本期减少						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	45,047,171.29	70,873,864.51	946,863.87	900,363.65	66,594.81	117,834,858.13
1. 上年年末账面价值	41,823,474.92	69,627,401.45	349,625.19	265,780.64	75,902.69	112,142,184.89

(1) 期末对所有固定资产进行检查，未发现其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 注释 11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,490,388.96	923,861.57

工程物资		
合 计	6,490,388.96	923,861.57

1、在建工程明细情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
13.5万吨硝酸项目	6,430,668.17		6,430,668.17	923,861.57		923,861.57
20万吨熔盐项目	59,720.79		59,720.79			
合 计	6,490,388.96		6,490,388.96	923,861.57		923,861.57

2、在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转固定资产	其他减少	
13.5万吨硝酸项目	923,861.57	5,506,806.60			6,430,668.17
20万吨熔盐项目		59,720.79			59,720.79
10万吨硝基钙镁水溶肥项目		4,875,301.74	4,875,301.74		
泰安办事处		3,015,974.51	3,015,974.51		
脱盐水改造		2,443,088.26	2,443,088.26		
成品库、硝酸钾仓库B		1,645,900.94	1,645,900.94		
一企一管管廊		1,014,131.32	1,014,131.32		
雨水池		581,838.55	581,838.55		
事故应急池		726,145.89	726,145.89		
合 计	923,861.57	19,868,908.60	14,302,381.21		6,490,388.96

(续下表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
13.5万吨硝酸项目	12,376.97	5.20%	5.20%	自筹
20万吨熔盐项目	32,744.99	0.02%	0.02%	自筹、 募集资金
10万吨硝基钙镁水溶肥项目	487.53	100.00%	100.00%	自筹
泰安办事处	301.60	100.00%	100.00%	自筹
脱盐水改造	244.31	100.00%	100.00%	自筹
成品库、硝酸钾仓库B	164.59	100.00%	100.00%	自筹
一企一管管廊	101.41	100.00%	100.00%	自筹
雨水池	58.18	100.00%	100.00%	自筹
事故应急池	72.61	100.00%	100.00%	自筹
合 计				

(1) 重要在建工程项目账面价值中无利息资本化金额。

(2) 期末未发现在建工程存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

#### 注释 12、使用权资产

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：		77,088.00		77,088.00
其中：房屋及建筑物		77,088.00		77,088.00
机器设备				
二、累计折旧合计：		35,579.08		35,579.08
其中：房屋及建筑物		35,579.08		35,579.08
机器设备				
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
四、使用权资产账面价值合计		41,508.92		41,508.92
其中：房屋及建筑物		41,508.92		41,508.92
机器设备				

#### 注释 13、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	8,584,950.88	8,584,950.88
2. 本期增加	13,926,177.00	13,926,177.00
(1) 购置	13,926,177.00	13,926,177.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3. 本期减少		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4. 期末余额	22,511,127.88	22,511,127.88
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	2,847,725.48	2,847,725.48
2. 本期增加	311,218.27	311,218.27
(1) 摊销	311,218.27	311,218.27
(2) 内部研发		
3. 本期减少		
(1) 处置		

(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4. 期末余额	3,158,943.75	3,158,943.75
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、账面价值		
1. 期末账面价值	19,352,184.13	19,352,184.13
2. 上年年末账面价值	5,737,225.40	5,737,225.40

(1) 本期摊销金额为 311,218.27 元。

(2) 期末对无形资产进行检查，未发现其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 注释 14、递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,060,714.60	265,178.65	1,051,629.06	262,907.26
应付职工薪酬	6,546,032.54	1,636,508.14	4,807,813.07	1,201,953.27
合 计	7,606,747.14	1,901,686.79	5,859,442.13	1,464,860.53

2、期末无未确认递延所得税资产情况。

#### 注释 15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	22,316,827.43	459,284.97
预付软件服务费	3,198,622.80	
合 计	25,515,450.23	459,284.97

#### 注释 16、应付票据

票据类型	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,384,639.06	
合 计	49,384,639.06	

期末不存在已到期未支付的应付票据。

**注释 17、应付账款**

性 质	期末余额	上年年末余额
应付货款	13,191,595.28	14,057,041.59
应付工程款	9,954,241.91	13,346,535.76
运费等	4,562,845.41	2,835,386.00
合 计	27,708,682.60	30,238,963.35

期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**注释 18、合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	13,156,801.19	10,907,073.86
合 计	13,156,801.19	10,907,073.86

期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**注释 19、应付职工薪酬**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,795,602.70	53,691,338.00	47,140,520.40	17,346,420.30
二、离职后福利-设定提存计划		4,100,974.16	4,100,974.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,795,602.70	57,792,312.16	51,241,494.56	17,346,420.30

其中，短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,987,789.63	44,554,458.57	39,741,860.44	10,800,387.76
二、职工福利费		2,804,450.20	2,804,450.20	
三、社会保险费		2,046,044.12	2,046,044.12	
其中：医疗保险		1,832,819.44	1,832,819.44	
工伤保险		213,224.68	213,224.68	
生育保险				
四、住房公积金		2,161,400.00	2,161,400.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,807,813.07	2,124,985.11	386,765.64	6,546,032.54
合 计	10,795,602.70	53,691,338.00	47,140,520.40	17,346,420.30

设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,936,955.12	3,936,955.12	
2、失业保险费		164,019.04	164,019.04	
合 计		4,100,974.16	4,100,974.16	

**注释 20、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应交增值税	8,333,274.93	2,242,689.69
企业所得税	17,729,790.23	7,477,122.40
房产税	49,552.11	30,753.79
城镇土地使用税	157,452.95	124,258.56
印花税	118,666.64	37,903.60
城市维护建设税	409,630.48	66,633.14
教育费附加（含地方）	409,630.49	66,633.15
个人所得税	3,806,047.06	
合 计	31,014,044.89	10,045,994.33

### 注释 21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,123,338.24	782,716.46
合 计	1,123,338.24	782,716.46

#### 1、其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付费用	428,338.24	77,716.46
押金保证金	695,000.00	705,000.00
合 计	1,123,338.24	782,716.46

##### 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	尚未结算原因
宁阳青山物流有限公司	240,000.00	运输保证金
合 计	240,000.00	

### 注释 22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的银行承兑汇票	62,913,983.82	36,271,904.56
待转销项税	1,551,367.06	1,139,982.76
合 计	64,465,350.88	37,411,887.32

### 注释 23、递延收益

#### 1、递延收益情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		3,198,622.80		3,198,622.80
合 计		3,198,622.80		3,198,622.80

#### 2、涉及政府补助的项目

项 目	上年年	本期新增补助金	本期计入其他	其他变	期末余额	与资产相关/

	末余额	额	收益金额	动		与收益相关
一体化数字管理平台项目系统软件服务		3,198,622.80			3,198,622.80	与资产相关
合计		3,198,622.80			3,198,622.80	

2022年10月，公司收到一体化数字管理平台项目系统软件服务补助资金3,198,622.80元。

#### 注释 24、股本

项 目	上年年末余额	本次变动增减(+/-)				期末余额
		发行新股	转送股	其他	小计	
股份总数	127,788,000.00					127,788,000.00

#### 注释 25、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,970,483.55			4,970,483.55
其他资本公积	6,750,000.00			6,750,000.00
合计	11,720,483.55			11,720,483.55

#### 注释 26、专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,603,603.21	5,520,511.24	2,685,677.93	24,438,436.52
合计	21,603,603.21	5,520,511.24	2,685,677.93	24,438,436.52

专项储备本期增加是按照国家规定提取的安全生产费，本期减少是支付的计量特种设备服务费、设备检测、安全培训等费用。

#### 注释 27、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,499,008.58	6,547,211.10		18,046,219.68
合计	11,499,008.58	6,547,211.10		18,046,219.68

#### 注释 28、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,475,856.08	23,662,387.62	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	31,475,856.08	23,662,387.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,343,669.32	31,167,436.24	
减：提取法定盈余公积	6,547,211.10	3,052,127.78	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	23,001,840.00	20,301,840.00	
转作股本的普通股股利			
其他结转			
期末未分配利润	72,270,474.30	31,475,856.08	

**注释 29、营业收入及营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	812,947,299.27	685,189,672.07	501,736,139.76	429,592,386.64
其他业务	18,069,018.99	13,314,030.50	5,217,974.61	6,073,512.32
合 计	831,016,318.26	698,503,702.57	506,954,114.37	435,665,898.96

**注释 30、税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,290,827.62	578,830.33
教育费附加（含地方教育费附加）	1,290,827.62	578,830.32
房产税	192,370.49	123,015.16
土地使用税	563,734.21	497,034.24
印花税	463,427.30	117,040.60
环境保护税	31,873.49	30,058.72
水资源税		15,914.00
车船使用税	2,723.88	2,205.18
水利建设基金	2,763.48	
合 计	3,838,548.09	1,942,928.55

**注释 31、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,626,307.46	2,537,343.49
业务宣传费	70,629.22	293,435.50
差旅费	124,876.64	218,223.72
办公费	173,202.45	116,072.63
业务招待费	359,025.42	242,239.26
合 计	5,354,041.19	3,407,314.60

**注释 32、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,268,565.24	9,223,472.72
差旅费	643,065.18	119,325.10
招待费	841,743.57	338,031.00
办公费	1,147,624.80	444,431.68
折旧费	328,722.91	491,025.38
无形资产摊销	311,218.27	171,956.46
环保费	349,942.28	149,123.93
中介机构费用	220,477.35	257,032.31
咨询费	906,633.39	347,749.97

股份支付		6,750,000.00
车辆费用	352,604.42	288,010.92
使用权资产折旧	35,579.08	
其他	171,564.23	205,541.00
合 计	26,577,740.72	18,785,700.47

### 注释 33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	801,495.52	469,606.71
材料	14,431.03	
折旧费	129,126.21	
其他费用		60,924.35
合 计	945,052.76	530,531.06

### 注释 34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	513,547.85	359,879.97
汇兑损益	1,403,711.21	4,721.11
手续费等	152,829.08	60,639.57
合 计	1,042,992.44	-294,519.29

### 注释 35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	6,445.62	10,375.78
稳岗补贴	98,338.00	
用电监控安装补助款	8,932.00	
一次性留工培训补助	130,500.00	
社保处补助	1,500.00	
合 计	245,715.62	10,375.78

### 注释 36、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	391,352.23	258,220.67
合 计	391,352.23	258,220.67

### 注释 37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-25,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计		-25,500.00

**注释 38、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-85,492.49	-74,333.04
合 计	-85,492.49	-74,333.04

**注释 39、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-49,401.58	-113,272.08
合 计	-49,401.58	-113,272.08

**注释 40、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计	106,152.96	
其中：固定资产处置利得或损失	106,152.96	
合 计	106,152.96	

**注释 41、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	80,000.00		80,000.00
其他	258,469.88	479,960.01	258,469.88
合 计	338,469.88	479,960.01	338,469.88

**政府补助明细**

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年企业纳税贡献奖	80,000.00		与收益相关
合 计	80,000.00		

**注释 42、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	364,121.33	2,900,999.86	364,121.33
其中：固定资产处置损失	364,121.33	2,900,999.86	364,121.33
公益性捐赠		21,000.00	
罚款及赔偿款	60,000.00	120,000.00	60,000.00
滞纳金	291,853.30		291,853.30
合 计	715,974.63	3,041,999.86	715,974.63

**注释 43、所得税费用****1、所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

本期所得税费用	25,078,219.42	13,497,992.81
递延所得税费用	-436,826.26	-255,717.55
合 计	24,641,393.16	13,242,275.26

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	94,985,062.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,746,265.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	895,127.54
加计扣除	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	24,641,393.16

## 注释 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	70,343,669.32	31,167,436.24
非经常性损益	2	1,193,517.51	-8,524,457.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	69,150,151.81	39,691,893.79
期初股份总数	4	127,788,000.00	112,788,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		15,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		6.00
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
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*9/11-10	127,788,000.00	120,288,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.5505	0.2591
扣除非经常性损益后基本每股收益	14=3/12	0.5411	0.3300

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。上年度及本年度，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

## 注释 45、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款	269,103.90	2,715,232.69

收到的政府补贴	3,524,338.42	10,375.78
收到的利息收入	513,547.85	359,879.97
收到的其他	258,469.88	479,960.01
合 计	4,565,460.05	3,565,448.45

#### 注释 46、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款	90,000.00	306,483.54
支付的销售费用、管理费用	6,996,111.04	2,683,659.07
支付的手续费	152,829.08	60,639.57
支付的其他	351,853.30	141,000.00
合 计	7,590,793.42	3,191,782.18

#### 注释 47、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂借款		16,000,000.00
合 计		16,000,000.00

#### 注释 48、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂借款		16,000,000.00
支付的租金及保证金	90,942.40	
股票发行费用	3,616,000.00	380,000.00
合 计	3,706,942.40	16,380,000.00

#### 注释 49、现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,343,669.32	31,167,436.24
加：资产减值损失	49,401.58	113,272.08
信用减值损失	85,492.49	74,333.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,360,566.89	13,117,328.69
使用权资产折旧	35,579.08	
无形资产摊销	311,218.27	171,956.46
长期待摊费用摊销		
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）	-105,120.96	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	363,089.33	2,900,999.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		25,500.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,403,711.21	4,721.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-391,352.23	-258,220.67

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-436,826.26	-255,717.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,244,334.90	-4,718,423.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-323,450,284.60	-310,374,782.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	410,961,433.66	217,951,427.81
其他	-43,284,816.47	43,298,695.04
经营活动产生的现金流量净额	116,001,426.41	-6,781,474.28
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,796,875.54	24,572,063.59
减：现金的期初余额	24,572,063.59	32,162,847.62
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	45,224,811.95	-7,590,784.03

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	69,796,875.54	24,572,063.59
其中：库存现金	11,242.15	37,453.56
可随时用于支付的银行存款	69,785,633.39	24,534,610.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,796,875.54	24,572,063.59

### 注释 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	49,390,464.14	

## 六、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东财富化工有限公司	中国	宁阳县磁窑经济技术开发区	化工	100.00		100.00	投资设立

山东财富化工有限公司（以下简称“财富化工”）成立于2006年11月，注册资本4260万元，由山东华阳迪尔化工有限公司与章丽佩等17名自然人共同出资设立。2008年11月，经财富化工股东会决议，财富化工17名自然人股东减少出资2260万元。减资完成后，财富化工注册资本变更为2000万元，成为山东华阳迪尔化工有限公司的全资子公司。截至2022年12月31日子公司财富化工的注册资本未发生变化，注册资本为2000万元。

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司无合营及联营企业。

### （三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户发货后即收款，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限，并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

## （二）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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### 1、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。

### 2、外汇风险

外汇风险，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。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

## 九、关联方及关联交易

### （一）存在控制关系的关联方

本公司的第一大股东为兴迪尔控股股份公司（以下简称“兴迪尔”），占公司总股本的 24.95%，刘西玉持有兴迪尔 61.0033%股份，为兴迪尔控股股东、实际控制人，刘西玉通过控制兴迪尔间接控制发行人 24.95%股份另，刘西玉直接持有迪尔化工 6.01%股份，刘西玉合计控制迪尔化工 30.96%股份，为迪尔化工实际控制人。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之（二）在合营安排或联营企业中权益。

### （四）其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系
山东华阳农药化工集团有限公司	客户、持股 5%以上的股东
山东华阳化工机械有限公司	持股 5%以上股东的控股子公司
泰安华阳热电有限公司	供应商、持股 5%以上股东的控股子公司
迪尔集团有限公司	持股 5%以上股东的控股子公司

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华阳化工机械有限公司	设备	141,592.92	6,194.69
泰安华阳热电有限公司	采购商品	44,168,395.45	40,238,437.81
迪尔集团有限公司	建筑施工	5,831,000.00	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华阳农药化工集团有限公司	销售商品	6,158,101.42	5,245,785.17

### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### 3、关联租赁情况

报告期内，本公司无关联租赁情况。

### 4、关联担保情况

报告期内，本公司无关联担保情况。

### 5、关联方资金拆借情况

报告期内，本公司无关联方资金拆借情况。

### 6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组的情况。

### 7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	11,172,083.92	5,614,932.63

### 8、关联方应收应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债		
山东华阳农药化工集团有限公司	72,773.98	
合计	72,773.98	
应收账款		

山东华阳农药化工集团有限公司		165,261.80
合 计		165,261.80
应付账款		
山东华阳化工机械有限公司	57,832.87	17,832.87
泰安华阳热电有限公司	5,752,676.12	4,474,206.90
合 计	5,810,508.99	4,492,039.77

## 十、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付情况。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、2022年5月，公司与迪尔集团有限公司签订13.5万吨/年硝酸装置项目建筑安装施工合同，合同签订价格为人民币2000万元（该签约价格为暂估合同价款，根据本合同约定的计价原则结算），截止2022年12月31日，根据合同施工进度已付款520万元。

2、2022年5月，公司与西安陕鼓动力股份有限公司签订13.5万吨/年硝酸生成装置项目硝酸三合一机组（设备）供货合同，合同总价款为人民币1475万元，截止2022年12月31日，根据合同已付款885万元。

3、2022年6月，公司与欧萨斯能源环境设备（南京）有限公司签订13.5万吨/年硝酸项目氢氧化炉设备采购合同，合同总价款为600万元，截止2022年12月31日，根据合同已付款360万元。

4、2022年7月，公司与石家庄天人化工设备集团有限公司签订13.5万吨/年硝酸项目配套吸收塔设备采购合同，合同总价款为1033万元，截止2022年12月31日，根据合同已付款422.6万元。

5、2022年7月，公司与武汉市国宇科技发展有限公司签订DN5200吸收塔塔盘采购合同，合同总价款为415万元，截止2022年12月31日，根据合同已付款250万元。

6、2022年11月，公司与中化学华谊装备科技（上海）有限公司签订13.5万吨/年硝酸项目7台非标设备（漂白塔、高温换热器、省煤器、快冷器、工艺气冷却器、汽液分离器、除氧器）采购合同，合同总价款640万元，截止2022年12月31日，根据合同已付款191.59万元。

本公司报告期内无需要披露的其他重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2023】605号《关于同意山东华阳迪尔化工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》同意注册，公司于2023年4月6日采用向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式公开发行股票。本次公开发行股票30,000,000股，股票每股面值人民币1元，每股发行价格为3.98元。截至2023年4月11日止，公司募集资金总额人民币119,400,000.00元，扣除与发行有关费用人民币15,649,528.99元（不含税），募集资金净额人民币103,750,471.01元。本次发行后，公司的股份总数变更为157,788,000股，股票每股面值人民币1元，股本总额为人民币157,788,000.00元。其中有限售条件股份为99,405,090.00元，占股本总额的比例为62.9991%，无限售条件股份为58,382,910.00元，占股本总额的比例为37.0009%。

### (二) 利润分配情况

2022年度公司拟不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

### (三) 其他资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1、应收账款

#### 1、按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,171,865.25	100.00	806,340.43	2.97	26,365,524.82
其中：账龄组合	13,365,544.56	49.19	668,277.22	5.00	12,697,267.34
关联方组合	13,806,320.69	50.81	138,063.21	1.00	13,668,257.48
合 计	27,171,865.25	100.00	806,340.43	2.97	26,365,524.82

项 目	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应					

收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,288,288.32	100.00	510,242.38	2.51	19,778,045.94
其中：账龄组合	7,325,787.30	36.11	380,617.37	5.20	6,945,169.93
关联方组合	12,962,501.02	63.89	129,625.01	1.00	12,832,876.01
合计	20,288,288.32	100.00	510,242.38	2.51	19,778,045.94

## 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况

期末余额			
账龄	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	13,365,544.56	5.00	668,277.22
1-2年(含2年)		10.00	
2-3年(含3年)		30.00	
3-4年(含4年)		50.00	
合计	13,365,544.56		668,277.22
上年年末余额			
账龄	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	7,268,475.30	5.00	363,423.77
1-2年(含2年)		10.00	
2-3年(含3年)	57,312.00	30.00	17,193.60
合计	7,325,787.30		380,617.37

## 3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	27,171,865.25	20,230,976.32
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		57,312.00
3-4年(含4年)		
合计	27,171,865.25	20,288,288.32

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	510,242.38	353,410.05		57,312.00		806,340.43
其中：账龄组合	380,617.37	344,971.85		57,312.00		668,277.22
关联方组合	129,625.01	8,438.20				138,063.21
合计	510,242.38	353,410.05		57,312.00		806,340.43

## 5、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
连云港聚鑫生物科技有限公司	货款	57,312.00	账龄较长,无法收回	总经理办公会决议	否

6、应收账款期末金额前五名情况列示如下

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄	占应收款比例(%)	坏账准备余额
山东财富化工有限公司	货款	全资子公司	13,806,320.69	1年以内	50.81	138,063.21
山东金岭新材料有限公司	货款	非关联方	4,758,072.61	1年以内	17.51	237,903.63
东营华泰精细化工有限责任公司	货款	非关联方	3,049,926.50	1年以内	11.22	152,496.33
江苏瑞恒新材料科技有限公司	货款	非关联方	1,912,791.00	1年以内	7.04	95,639.55
安徽八一化工股份有限公司	货款	非关联方	893,896.21	1年以内	3.29	44,694.81
合计			24,421,007.01		89.87	668,797.53

备注：2022年12月31日应收账款山东金岭化工股份有限公司4,758,072.61元，包含山东金岭化工股份有限公司1,651,956.00元及其子公司山东金岭新材料有限公司3,106,116.61元。

7、公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、公司本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注释2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,500,000.00	59,589,103.90
合计	49,500,000.00	59,589,103.90

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	7,035,703.75	55,938,335.70
1-2年(含2年)	42,964,296.25	4,250,768.20
合计	50,000,000.00	60,189,103.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	50,000,000.00	60,000,000.00
备用金		189,103.90
合计	50,000,000.00	60,189,103.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

上年年末余额	600,000.00			600,000.00
本期计提				
本期收回或转回	100,000.00			100,000.00
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	500,000.00			500,000.00

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方组合	600,000.00		100,000.00			500,000.00
合计	600,000.00		100,000.00			500,000.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
山东财富化工有限公司	合并范围内关联方	借款	50,000,000.00	1年以内、1-2年	100.00	500,000.00
合计			50,000,000.00		100.00	500,000.00

(7) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(8) 公司本期无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

**注释 3、长期股权投资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东财富化工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

**注释 4、营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,657,382.61	350,529,164.72	276,100,351.55	210,337,887.58
其他业务	10,043,389.45	8,451,039.59	2,576,925.85	2,219,887.41
合计	426,700,772.06	358,980,204.31	278,677,277.40	212,557,774.99

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-257,968.37	-2,900,999.86
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	325,715.62	10,375.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	391,352.23	232,720.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,383.42	338,960.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,322,925.05	-6,750,000.00
小 计	1,688,641.11	-9,068,943.40
减：所得税影响数	495,123.60	-544,485.85
非经常性损益净额	1,193,517.51	-8,524,457.55
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,193,517.51	-8,524,457.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	69,150,151.81	39,691,893.79

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.95	0.5505	0.5505
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.43	0.5411	0.5411

报告期利润	上期		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.34	0.2591	0.2591
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.09	0.3300	0.3300

山东华阳迪尔化工股份有限公司

二〇二三年四月二十二日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

山东华阳迪尔化工股份有限公司

董事会

2023年4月24日