



中元成

NEEQ : 838944

北京中元成能源技术股份有限公司

Beijing Chinayc Energy & Technology



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



公司 2021 年 5 月 8 日获得中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业》证书。



公司 2021 年 3 月 2 日获得中规(北京)认证有限公司颁发的《易派客知识创新能力评价证书》。

# 目 录

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 公司年度大事记.....                 | 2   |
| 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、经营情况和管理层分析 .....    | 9   |
| 第四节 重大事件 .....               | 20  |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配.....        | 23  |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 27  |
| 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 30  |
| 第八节 财务会计报告 .....             | 34  |
| 第九节 备查文件目录.....              | 104 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

公司负责人刘东、主管会计工作负责人孔令梅及会计机构负责人（会计主管人员）刘东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(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  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称   | 重大风险事项描述及分析  |
|------------|--|
| 1、行业风险     | 随着国际原油价格的波动,国内成品油、化学品价格亦随之波动,行业的生产和盈利能力在 2020 年亦随着全球新冠疫情影 响,国际原油价格出现急剧下跌而大幅度降低。在目前世界经济形势不明朗的情况下,行业内部出现大面积的产品价格下降、开工率不足、经济效益下滑等现象,给公司带来行业性的经营风险,导致企业经营困难,生产的关键环节停滞、装置更新趋缓。公司目前正处于转型期,石油化工产品贸易业务收入占比较高,受油价波动影响较大,在未完成转型之前仍存在一定的风险。 |
| 2、宏观经济波动风险 | 公司主营业务所属大类行业为制造业,与宏观经济运行状况、国家产业政策密切相关,行业发展和国民经济的景气程度与其有很强的关联性,受固定资产投资规模等宏观经济因素的综合影响深远且重大。如果受到经济周期和全球特殊事件的影响,使国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动,而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为,则将对公司的经营状况产生不利的影 响。  |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| 3、主要原材料质量波动风险             | 公司主要产品和贸易标的为有机化工产品，生产过程有严格的原料数量配比关系，工序流程相对复杂，公司主要产品的价格理论与石油、植物油价格存在较高的关联度。因此，原料的价格波动和质量波动会对本公司的产品造成极大影响，威胁产品的毛利率水平及行业、公司盈利的稳定性。   |
| 4、主要原材料供应及时性风险            | 公司生产的抗磨剂主要原料来自四个供应商，价格基本相当，质量水平持平。公司与国外两个供应商签有长期供货合同，与国内一家供货商建立长期联系，与另一家供货商维持基本稳定的合作关系。由于公司的产品与供货商的原料供给紧密相连一旦与供应商的合作关系破灭，或供应商的原料供给严重拖延、不能及时满足企业自身生产的需要，公司将无法保证产品的产出数量与质量，导致生产停滞，影响公司经营。   |
| 5、公司实际控制人不当控制及发生变更的风险     | 公司董事长王璠现持有中元方弘 64.11%的股份，持有天瑞时代 58.60%的股份，合计持有公司 54.62%的股份，能够通过中元方弘及天瑞时代对公司进行有效控制，为中元成股份的实际控制人。由于王璠的个人利益可能与其他股东的不一致，因而王璠可能会促使公司做出有悖于公司其他股东最佳利益的决定，从而有可能引发实际控制人不当控制的风险。  |
| 6、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险 | 公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。   |
| 7、行业竞争加剧风险                | 公司生产的柴油抗磨剂，润滑油添加剂、石脑油贸易随着国内市场竞争加剧，可能会影响到公司未来的规划布局，对公司未来的收入产生一定的冲击。  |
| 8、主要客户集中风险                | 2021 年、2020 年公司对前五大客户的销售额分别为 138,084.27 万元、62,688.47 万元，占营业收入的比重分别为 76.51%、75.22%。公司客户集中度较高，存在客户相对集中的风险。若公司目前的客户因经营状况或其他原因减少对公司产品的采购，可能会给公司经营带来一定的风险。   |
| 9、公司内部控制的的风险              | 公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制不断完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、采购管理、生产销售、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。 |
| 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   |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义   |
|-------------|---|--|
| 公司、股份公司、中元成 | 指 | 北京中元成能源技术股份有限公司  |
| 大连分公司       | 指 | 北京中元成能源技术股份有限公司大连分公司                                     |
| 圣则锐         | 指 | 圣则锐能源(浙江自贸区)有限公司   |
| 中元成环境科技     | 指 | 北京中元成环境科技有限责任公司  |
| 天喜化工        | 指 | 东营天喜化工有限公司   |
| 中燕恒成        | 指 | 北京中燕恒成能源有限公司，公司持有其 50% 的股权                               |
| 中元方弘        | 指 | 北京中元方弘投资股份有限公司，为公司之控股股                                   |
| 天瑞时代        | 指 | 北京天瑞时代投资管理中心(有限合伙)                                       |
| 主办券商        | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司   |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书                               |
| 章程、公司章程     | 指 | 北京中元成能源技术股份有限公司章程  |
| 三会          | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会   |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                           |
| 报告期         | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日                         |
| 石脑油         | 指 | 以原油或其他原料加工生产的用于化工原料的轻质油                                  |
| 润滑油添加剂      | 指 | 加入润滑剂中以使润滑剂得到某种新的特性或改善润滑剂中已有的一些特性的一种或几种化合物               |
| 柴油抗磨剂       | 指 | 又称柴油润滑性能改进剂，可以改善柴油润滑性，降低喷油泵磨损程度，在不影响喷嘴清洁的情况下保护燃油罐和管道不受腐蚀 |
| 汽车初装油       | 指 | 在合资企业新车下线之前给发动机添加的燃料油                                    |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 北京中元成能源技术股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | Beijing Chinayc Energy and Technology Co.,Ltd<br>CYCPC |
| 证券简称    | 中元成  |
| 证券代码    | 838944   |
| 法定代表人   | 刘东   |

### 二、 联系方式

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 董事会秘书         | 高博厚              |
| 联系地址          | 北京市房山区燕山燕房路 48 号 |
| 电话            | 18600058770      |
| 传真            | 010-63767029     |
| 电子邮箱          | gaobohou@qq.com  |
| 公司网址          | www.cycpc.com    |
| 办公地址          | 北京市房山区燕山燕房路 48 号 |
| 邮政编码          | 102500           |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn  |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室       |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2006 年 6 月 14 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 10 月 7 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业--化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造--化学试剂 C2661                                   |
| 主要业务            | 柴油抗磨剂、降凝剂生产，石油化工产品贸易及贸易  |
| 主要产品与服务项目       | 各种新型燃油添加剂、炼油助剂及精细化工产品的研发、生产和销售，以及各种石油化工产品贸易及贸易代理业务                       |
| 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）       | 47,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（北京中元方弘投资股份有限公司）  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（王瑾），一致行动人为（王著）  |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                        | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110111789970871E        | 否        |
| 注册地址     | 北京市房山区良乡地区乐毅路北侧 5 号 207 室 | 否        |
| 注册资本     | 47,000,000                | 否        |
|          |                           |          |

#### 五、 中介机构

|                  |   |     |   |
|------------------|---|-----|---|
| 主办券商（报告期内）       | 申万宏源承销保荐                                  |     |   |
| 主办券商办公地址         | 上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层，投资者沟通热线：010-33388437 |     |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否   |     |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 申万宏源承销保荐                                  |     |   |
| 会计师事务所           | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)                          |     |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴振  | 李恩船 |   |
|                  | 1 年                                       | 1 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层                  |     |   |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期               | 上年同期             | 增减比例%    |
|--|------------------|------------------|----------|
| 营业收入                                     | 1,804,627,417.24 | 1,067,369,925.29 | 69.07%   |
| 毛利率%                                     | 4.06%            | -0.72%           | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 16,619,830.84    | -24,972,712.05   | -166.55% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 16,115,771.99    | -35,921,342.71   | -142.49% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 8.86%            | -13.02%          | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.59%            | -18.72%          | -        |
| 基本每股收益                                   | 0.35             | -0.53            | -164.15% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 541,143,553.44 | 491,768,585.36 | 10.04% |
| 负债总计            | 333,678,528.37 | 301,823,047.38 | 10.84% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 195,994,111.7  | 179,374,280.86 | 8.79%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.15           | 3.82           | 8.79%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 58.31%         | 57.51%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 61.82%         | 61.38%         | -      |
| 流动比率            | 1.44           | 1.44           | -      |
| 利息保障倍数          | 3.27           | -2.80          | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期          | 增减比例%     |
|---------------|----------------|---------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,589,321.56 | -3,055,805.05 | 1,195.54% |
| 应收账款周转率       | 14.97          | 10.50         | -         |
| 存货周转率         | 14.84          | 14.78         | -         |

(四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | 10.04%   | -7.71%   | -     |
| 营业收入增长率% | 69.07%   | -52.74%  | -     |
| 净利润增长率%  | -170.19% | -267.92% | -     |

(五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 47,000,000 | 47,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                            | 金额                |
|-------------------------------|-------------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 12,683.30         |
| 2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出         | 718,711.49        |
| <b>非经常性损益合计</b>               | <b>731,394.79</b> |
| 所得税影响数                        | 182,848.70        |
| 少数股东权益影响额（税后）                 | 44,487.24         |
| <b>非经常性损益净额</b>               | <b>504,058.85</b> |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类索引》（2012年修订），公司所处行业属于化学原料和化学制品制造（C26）；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于化学试剂和助剂制造（C2661）；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“化学试剂和助剂制造”，行业代码为 C2661。主营业务为：油品添加剂、初装油及特种燃料油等研发生产、石化产品贸易、技术咨询。客户主要为：中石化、中石油下属企业及大众等车企。根据客户的要求通过与供应商签订业务合同将产品销售给客户，并实现销售收入。公司在与客户签订合同之后，根据订单的具体情况，制定生产计划，部分产品需要与委托生产商签订合同，在对产品检验并交货后，实现业务收入。报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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 |

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末           |          | 本期期初           |          | 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 | 38,381,494.72  | 7.09%    | 42,791,989.56  | 8.70%    | -10.31% |
| 应收票据 | 49,172,653.41  | 9.09%    | 16,438,858.34  | 3.34%    | 199.12% |
| 应收账款 | 192,514,984.01 | 35.58%   | 48,504,724.66  | 9.86%    | 296.90% |
| 存货   | 121,620,548.14 | 22.47%   | 100,096,554.17 | 20.35%   | 21.50%  |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 投资性房地产 | 20,655,857.85 | 3.82%  | 18,767,355.79 | 3.82%  | 10.06%  |
| 长期股权投资 | 26,510,343.27 | 4.90%  | 26,542,468.02 | 5.40%  | -0.12%  |
| 固定资产   | 7,719,246.44  | 1.43%  | 9,717,391.55  | 1.98%  | -20.56% |
| 在建工程   |               |        | 1,034,227.94  | 0.21%  |         |
| 无形资产   |               |        |               |        |         |
| 商誉     |               |        |               |        |         |
| 短期借款   | 69,477,239.74 | 12.84% | 69,400,000.00 | 14.11% | 0.11%   |
| 长期借款   |               |        |               |        |         |
|        |               |        |               |        |         |
|        |               |        |               |        |         |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1.应收票据:报告期比上年同期增加 3273.38 万元,较上年同期增加 199.12%,主要是因为石脑油和抗磨剂客户用承兑汇票结算货款增加所致。
- 2.应收账款:报告期比上年同期增加 10401.03 万元,较上年同期增加 296.90%,主要是因为公司石脑油客户年末拖欠货款增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

| 项目       | 本期               |           | 上年同期             |           | 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     | 1,804,627,417.24 | -         | 1,067,369,925.29 | -         |          |
| 营业成本     | 1,734,173,059.8  | 96.10%    | 1,075,086,650.98 | 100.72%   | 69.07%   |
| 毛利率      | 4.06%            | -         | -0.72%           | -         | -        |
| 销售费用     | 5,822,707.47     | 0.32%     | 555,906.24       | 0.05%     | 947.43%  |
| 管理费用     | 22,033,335.05    | 1.22%     | 15,525,128.15    | 1.45%     | 41.92%   |
| 研发费用     | 0                | 0.00%     | 0.00             | 0.00%     |          |
| 财务费用     | 10,284,171.99    | 0.57%     | 6,779,272.16     | 0.64%     | 51.70%   |
| 信用减值损失   | -9,600,007.21    | -0.53%    | -5,646,742.77    | -0.53%    | 70.01%   |
| 资产减值损失   | 0.00             | 0.00%     | 0.00             | 0.00%     |          |
| 其他收益     | 2,528.13         | 0.00%     | 27,953.64        | 0.00%     | -90.96%  |
| 投资收益     | 3,095,723.43     | 0.17%     | 11,004,887.96    | 1.03%     | -71.87%  |
| 公允价值变动收益 | 0.00             | 0.00%     | 247,281.89       | 0.02%     | -100.00% |
| 资产处置收益   | 12,683.30        | 0.00%     | 123,557.46       | 0.01%     | -89.73%  |
| 汇兑收益     | 0.00             | 0.00%     | 0.00             | 0.00%     |          |
| 营业利润     | 22,629,856.11    | 1.25%     | -26,206,174.69   | -1.68%    | 186.35%  |
| 营业外收入    | 728,711.49       | 0.04%     | 1,767,611.30     | 0.17%     | -58.77%  |

|       |               |       |                |        |         |
|-------|---------------|-------|----------------|--------|---------|
| 营业外支出 | 10,000.00     | 0.00% | 100,000.00     | 0.00%  |         |
| 净利润   | 17,519,487.09 | 0.92% | -24,959,304.29 | -1.57% | 166.77% |
|       |               |       |                |        |         |
|       |               |       |                |        |         |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期发生 180,462.77 万元，较上年同期增加 73,725.75 万元，主要原因是：上年同期受全球新冠疫情影响，国际原油价格大幅降低，给国内石化企业带来了严重的冲击。一方面主要客户石脑油招标价格大幅降低，一方面国内地炼石脑油原料价格未同幅度降价，导致价差不断缩小。而报告期随着国内外疫情影响降低市场需要旺盛，国内化工行业加速复产达产，公司客户订单增加所致。
- 2、营业成本：报告期发生 173,417.31 万元，较上年同期增加 65,908.64 万元，的主要原因是：报告期随着国内外疫情影响降低，国际原油价格大幅度攀升，石脑油及化工产品价格亦随之攀升，受公司客户订单增加采购量大幅增加所致。
- 3、销售费用：报告期占营业收入比重为 0.32%，上年同期占营业收入比重为 0.05%，较上年同期增加了 626.68 万元，增加了 947.43%，主要原因是报告期仓储费增加了 303.22 万元，中标服务费增加了 244.95 万元是所致。
- 4、管理费用：报告期占营业收入比重为 1.22%，上年同期占营业收入比重为 1.45%，较上年同期增加 650.82 万元，增加了 41.92%，主要原因是：
  - （1）人工费用增加 562.61 万元，原因是①上年同期调入研发费用 109.96 万元，报告期未调。②根据公司董事会薪酬制度，公司高管薪酬制度改革增加 136.29 万元。③报告期员工薪酬制度改革增加 228.38 万元。④报告期新增员工 7 人增加薪酬 55.63 万元。⑤因上年同期疫情政府减免相关社保费用 32.35 万元。
  - （2）服务费、咨询费、监督审核费增加 143.51 万元，主要是圣则锐公司报报告期支付安徽亨世网络科技有限公司、安徽嘉傲信息科技有限公司信息服务费 144.34 万元所致。
- 5、财务费用：报告期占营业收入比重为 0.57%，上年同期占营业收入比重为 0.64%，较上年同期增加了 350.49 万元，增加了 51.70%，主要原因是报告期计提个人资金拆借应付利息增加了 609.22 万元所致。
- 6、信用减值损失：报告期占营业收入比重为-0.53%，上年同期占营业收入比重为 -0.53%，较上年同期增加 395.33 万元，增加了 70.00%，主要是报告期计提了其他应收款信用减值损失 960 万元所致。
- 7、投资收益：报告期占营业收入比重为 0.17%，上年同期占营业收入比重为 1.03%，较上年同期减少 790.92 万元，减少了 71.87%，主要是上年同期投资银河期货燃料油期货收益 868.46 万元所致。
- 8、营业利润、净利润：报告期分别增加了 186.35%、166.77%，主要是因为：
  - （1）上年同期受全球新冠疫情影响，国际原油价格大幅降低，给国内石化企业带来了严重的冲击。一方面主要客户石脑油招标价格大幅降低，一方面国内地炼石脑油原料价格未同幅度降价，导致价差不断缩小。
  - （2）报告期随着国内外疫情影响降低市场需要旺盛，国内化工行业加速复产达产，公司客户订单增加导致销售量大幅增加。
- 9、营业外收入：报告期占营业收入比重为 0.04%，上年同期占营业收入比重为 0.17%，较上年同期减少了 103.89 万元，减少了 58.77%，主要是 2020 年因受新冠疫情影响造成企业亏损上缴税收减少，使报告期房山开发区支持企业发展资金补贴收入减少 96.22 万元所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

|        |                  |                |         |
|--------|------------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 1,500,207,660.04 | 797,630,256.02 | 88.08%  |
| 其他业务收入 | 2,115,150.75     | 1,211,784.61   | 74.55%  |
| 主营业务成本 | 1,444,136,532.94 | 808,981,664.46 | 78.51%  |
| 其他业务成本 | 860,481.40       | 250,926.95     | 242.92% |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目   | 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% |
|---------|------------------|------------------|-------|--------------|--------------|-------------|
| 石脑油     | 1,452,990,463.08 | 1,399,745,803.95 | 3.66% | 45.88%       | 42.87%       | 63.48%      |
| 润滑油添加剂  | 305,307,014.28   | 291,535,380.83   | 4.51% | 9.34%        | 6.62%        | 146.02%     |
| 0#柴油 VI | 44,214,789.13    | 42,031,393.62    | 4.94% | 100%         | 100%         |             |
| 其他      |                  |                  |       |              |              |             |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、主营业务收入比上年同期增加 88.08%，主要是石脑油、润滑油添加剂分别比上年同期增加 45.88%、146.02%，原因是上年同期受新冠疫情影响客户需求大幅减少影响销量大幅减少，受新冠疫情影响，国际原油价格大幅降低导致售价大幅降低所致。
- 2、主营业务成本比上年同期增加 74.55%，原因主要是国际原油价格大幅升高导致采购成本大幅升高所致。
- 3、其他业务收入比上年同期增加 78.51%，主要是房屋租金收入增加所致。
- 4、其他业务成本比上年同期增加 242.921%，主要是为增加租金收入付出相应成本增加所致。
- 5、三大类主要销售品毛利率大幅升高，原因主要是国际原油价格大幅升高所致。

**(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  | 中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司 | 735,744,013.73   | 40.77%  | 否        |
| 2  | 中国石油化工股份有限公司天津分公司   | 406,961,465.42   | 22.55%  | 否        |
| 3  | 山东中油胜利石化有限公司        | 90,646,351.33    | 5.02%   | 否        |
| 4  | 海润能源（大连）有限公司        | 83,718,619.87    | 4.64%   | 否        |
| 5  | 北京中石油润滑油有限公司        | 63,772,207.35    | 3.53%   | 否        |
|    | <b>合计</b>           | 1,380,842,657.70 | 76.51%  | -        |

**(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  | 雪佛龙（中国）化工有限公司 | 239,849,148.19 | 13.66%  | 否        |
| 2  | 东营市宜盛石油化工有限公司 | 247,532,707.66 | 14.10%  | 否        |
| 3  | 东营市润泽新材料有限公司  | 228,394,022.30 | 13.01%  | 否        |
| 4  | 东营旺豪化工有限公司    | 181,782,766.64 | 10.35%  | 否        |
| 5  | 山东京博石油化工有限公司  | 98,416,038.58  | 5.61%   | 否        |
| 合计 |               | 995,974,683.37 | 56.73%  | -        |

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%     |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,589,321.56 | -3,055,805.05  | 1,195.54% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 86,745,201.60  | -76,941,793.38 | 188.70%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -51,546,134.88 | 113,671,775.92 | -320.52%  |

#### 现金流量分析：

1. 公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,958.93 万元，比上年同期减少 3,653.35 万元，主要是报告期销售商品应收账款增加 14,401.03 万元所致。
2. 公司报告期内投资活动产生的现金流量净额为 8,674.52 万元，较上年同期增加 16,368.70 万元，主要是报告期投资理财产品与理财产品到期转回净额较上年同期增加 17,109.41 万元所致。
3. 公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-5,154.61 万元，较上年同期减少 16,521.79 万元，主要是取得往来借款较上年同期减少 12,485.61 万元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称            | 公司类型 | 主要业务              | 注册资本     | 总资产           | 净资产           | 营业收入           | 净利润          |
|-----------------|------|-------------------|----------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 1. 北京中燕恒成能源有限公司 | 参股公司 | 成品油生产、零售、批发、技术开发、 | 2,000 万元 | 52,003,436.29 | 40,777,213.99 | 208,508,941.75 | 5,519,700.99 |



|   |                       |  |                 |  |  |                |              |
|---|-----------------------|--|-----------------|--|--|----------------|--------------|
|   |                       | 技<br>术<br>转<br>让、<br>技<br>术<br>咨<br>询；<br>销<br>售<br>燃<br>料<br>油、<br>润<br>滑<br>油                                      |                 |  |  |                |              |
| 2. 圣<br>则<br>锐<br>能<br>源<br>（<br>浙<br>江<br>自<br>贸<br>区<br>）<br>有<br>限<br>公<br>司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 石<br>油<br>制<br>品、<br>润<br>滑<br>油<br>添<br>加<br>剂、<br>燃<br>料<br>油、<br>化<br>工<br>原<br>料<br>及<br>产<br>品                  | 3,000<br>万<br>元 |  |  | 302,304,606.45 | 4,021,145.31 |
| 3. 北<br>京<br>中<br>元<br>成<br>环<br>境<br>科<br>技<br>有<br>限<br>责<br>任<br>公<br>司      | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 环<br>保<br>技<br>术<br>开<br>发、<br>技<br>术<br>服<br>务、<br>技<br>术<br>转<br>让、<br>技<br>术<br>咨<br>询；<br>专<br>业<br>承<br>包；<br>清 | 500<br>万<br>元   |  |  |                |              |

|               |      |                            |         |               |               |              |            |
|---------------|------|----------------------------|---------|---------------|---------------|--------------|------------|
|               |      | 洁服务                        |         |               |               |              |            |
| 4. 东营天喜化工有限公司 | 参股公司 | 柴油降凝剂、柴油抗磨剂、石油化工助剂、催化剂生产销售 | 1,000万元 | 24,103,423.51 | 13,244,198.30 | 8,557,730.61 | 461,603.17 |

#### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性  | 持有目的   |
|--------------|--|--------|
| 北京中燕恒成能源有限公司 | 北京中燕恒成能源有限公司的全资子公司-中燕恒成(大连)有限公司与大连分公司有业务关联。主要是通过大连分公司向不愿意变更供应商的客户销售成品油,但金额较小,报告期末未发生。已预计和披露关联交易。 | 取得投资收益 |

#### 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

报告期,公司控制的结构化主体情况未变化

#### 2、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

#### 三、持续经营评价

报告期内,公司经营因受全球空前的新冠疫情、原油价格大幅度下跌等不可抗力的影响,仍实现10亿多营业收入,目前国内所属行业已率先复苏,经营状况、经营业绩有望恢复,资产负债结构合理,公司产品市场占有率也有望恢复,公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利因素和风险。在公司治理方面,公司始终秉承“客户至上、员工为本、诚信尚德、合作共赢”的经营理念,不断完善各项管理制度,加强公司治理和内部控制,特别是按照全国中小企业股份转让系统的相关挂

牌规则进一步修订完善了相关制度，发挥“三会一层”的作用，提升管理效率和管理水平，为公司进一步发展提供制度保障。在研发创新方面，与相关企业科研机构形成了长期合作关系，推进油品和其他化学品的不断升级、创新，提高技术人员的研发能力，提高核心产品研发速度和竞争力，加速企业转型，积极寻找可用资源、把握行业技术，努力创新满足客户的需求。从以上看出，公司管理层认为公司具有较强的市场开拓能力和持续增长性，公司未来持续经营能力看好

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 | 四.二.(六) |
| 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 | 四.二.(七) |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <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）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内对外借款的累计金额为 1000 万元，为：北京华油东方经贸有限公司，是我公司多年业务合作伙伴，由于对方资金紧张，于 2021 年 12 月 28 日向我公司借款 1000 万元，在 2022 年 1 月 27 日如期归还欠款。借款没有超过公司净资产 10%及以上，没有给公司的经营造成影响。

#### （三） 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额       | 发生金额       |
|---------------------------|------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 20,000,000 | 0          |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           |            |            |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |            |
| 4. 其他                     | 70,000,000 | 74,600,000 |

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额       | 交易金额       |
|--------------|------------|------------|
| 资产或股权收购、出售   |            |            |
| 与关联方共同对外投资   |            |            |
| 债权债务往来或担保等事项 | 69,400,000 | 69,400,000 |
|              |            |            |
|              |            |            |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司经营业务需要，流动资金产生缺口，需要通过增加银行借款，以满足日常经营的需要。以上关联担保事项为本公司实际控制人、主要股东、法人为公司以个人资产抵押，为银行借款提供担保，以增加公司流动资金，提高公司经济效益。不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年10月13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 | 2016年10月13日 |        | 挂牌   | 关联交易   | 关联交易      | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年10     |        | 挂牌   | 同业竞争   | 承诺不构成同    | 正在履行中  |

|     |                  |  |    |      |               |       |
|-----|------------------|--|----|------|---------------|-------|
|     | 月 13 日           |  |    | 承诺   | 业竞争           |       |
| 董监高 | 2016 年 10 月 13 日 |  | 挂牌 | 关联交易 | 承诺不构成同<br>业竞争 | 正在履行中 |

#### 承诺事项履行情况

| 事项   | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息                    | 不涉及 |        |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 |        |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺  | 不涉及 |        |

|   |
|---|
| 无 |
|---|

#### (七) 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   |
|--------|-------------------------------|--------|---------------|----------|--|
| 固定资产   | 丰台区办公楼、房山区天星街 1 号院 14 号楼 19 层 | 抵押     | 5,957,494.10  | 1.08%    | 中国工商银行股份有限公司北京房山支行 4350 万借款抵押、北京农村商业银行股份有限公司房山支行 2000 万借款抵押。       |
| 投资性房地产 | 丰台区办公楼、房山区天星街 1 号院 14 号楼 19 层 | 抵押     | 17,983,881.54 | 3.27%    | 中国工商银行股份有限公司北京房山支行 4350 万借款抵押、北京农村商业银行股份有限公司房山支行 2000 万借款抵押短期借款抵押。 |
| 总计     | -                             | -      | 23,941,375.64 | 4.35%    | -  |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

|   |
|---|
| <p>因公司业务需要，流动资金产生缺口，需要通过增加银行借款，以满足日常经营的需要。以上抵押资产为本公司实际控制人、主要股东、法人为公司以固定资产抵押银行借款提供担保，以增加流动资金，提高公司经济效益。不存在侵害中小股东和公司利益的行为。</p> |
|---|

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 32,312,041 | 68.75% | 0    | 32,312,041 | 68.75% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,511,666 | 43.64% | 0    | 20,511,666 | 43.64% |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,802,375  | 3.83%  | 0    | 1,802,375  | 3.83%  |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 14,687,959 | 31.25% | 0    | 14,687,959 | 31.25% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,280,834  | 19.75% | 0    | 9,280,834  | 19.75% |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,407,125  | 11.50% | 0    | 5,407,125  | 11.50% |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本             |               | 47,000,000 | -      | 0    | 47,000,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            | 14     |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021 年末公司控股股东：北京中元方弘投资股份有限公司持股由 29792500 股减少为 27792500 股，减少了 2000000 股，公司实际控制人：王瑾持股由 0 股增加为 2000000 股，增加了 2000000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称        | 期初持股数      | 持股变动           | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末<br>持有的质<br>押股份<br>数量 | 期末<br>持有的司<br>法冻结<br>股份数量 |
|----|-------------|------------|----------------|------------|----------|--------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1  | 北京中元方弘投资股份有 | 29,792,500 | -<br>2,000,000 | 27,792,500 | 59.1330% | 0                  | 27,792,500          | 0                       | 0                         |

|    |                    |            |           |            |          |           |            |   |   |
|----|--------------------|------------|-----------|------------|----------|-----------|------------|---|---|
|    | 限公司                |            |           |            |          |           |            |   |   |
| 2  | 北京天瑞时代投资管理中心（有限合伙） | 9,990,000  | 0         | 9,990,000  | 21.2553% | 0         | 9,990,000  | 0 | 0 |
| 3  | 王著                 | 7,157,500  | 0         | 7,157,500  | 15.2287% | 5,368,125 | 1,789,375  | 0 | 0 |
| 4  | 王璿                 | 0          | 2,000,000 | 2,000,000  | 4.2553%  | 0         | 2,000,000  | 0 | 0 |
| 5  | 刘兴野                | 50,000     | 0         | 50,000     | 0.1064%  | 37,500    | 12,500     | 0 | 0 |
| 6  | 华珂                 | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  |           | 1,000      | 0 | 0 |
| 7  | 贾晓风                | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  |           | 1,000      | 0 | 0 |
| 8  | 梁凤印                | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  |           | 1,000      | 0 | 0 |
| 9  | 刘新雷                | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  | 750       | 250        | 0 | 0 |
| 10 | 杨旭光                | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  | 750       | 250        | 0 | 0 |
| 11 | 申林波                | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  |           | 1,000      | 0 | 0 |
| 12 | 胡艳平                | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  |           | 1,000      | 0 | 0 |
| 13 | 潘宜                 | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  |           | 1,000      | 0 | 0 |
| 14 | 杨建                 | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  |           | 1,000      | 0 | 0 |
| 15 | 盖金宝                | 1,000      | 0         | 1,000      | 0.0021%  |           | 1,000      | 0 | 0 |
|    | 合计                 | 47,000,000 | 0         | 47,000,000 | 100.000% | 5,407,125 | 41,592,875 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京中元方弘投资股份有限公司：现持有公司 59.1330%的股权，为公司的控股股东。其中王璿持有中元方弘 64.11%的股份，王著持有中元方弘 25.89%的股份，刘东持有中元方弘 10.00%的股份。

北京天瑞时代投资管理中心(有限合伙)：现持有公司 21.26%的股权，王璿持有天瑞时代 58.60%的股份，王著持有天瑞时代 30.00%的股份，刘东持有天瑞时代 2.60% 的股份。公司股东中元方弘和天瑞时代同受王璿控制；王璿与王著系姐弟关系；王璿与刘东系表姐弟关系，王著与刘东系表兄弟关系，华珂与王著系夫妻关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。



## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方              | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间        |             | 利息率    |
|----|------|--------------------|---------|---------------|-------------|-------------|--------|
|    |      |                    |         |               | 起始日期        | 终止日期        |        |
| 1  | 银行借款 | 中国工商银行股份有限公司北京房山支行 | 商业银行    | 26,000,000.00 | 2021年12月23日 | 2022年12月22日 | 3.915% |
| 2  | 银行借款 | 中国工商银行             | 商业银行    | 17,500,000.00 | 2021年10月28日 | 2022年10月27日 | 3.915% |

|    |      |                    |      |               |             |             |        |
|----|------|--------------------|------|---------------|-------------|-------------|--------|
|    |      | 股份有限公司<br>北京房山支行   |      |               |             |             |        |
| 3  | 银行借款 | 中国工商银行股份有限公司北京房山支行 | 商业银行 | 5,900,000.00  | 2021年6月23日  | 2022年6月22日  | 3.915% |
| 4  | 银行借款 | 北京农商银行股份有限公司房山支行   | 商业银行 | 7,700,000.00  | 2021年5月19日  | 2022年5月18日  | 4.000% |
| 5  | 银行借款 | 北京农商银行股份有限公司房山支行   | 商业银行 | 12,300,000.00 | 2021年10月20日 | 2022年10月19日 | 3.915% |
| 合计 | -    | -                  | -    | 69,400,000.00 | -           | -           | -      |

## 九、 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

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

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务          | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月     | 任职起止日期    |           |
|-----------|-------------|----|-------------|----------|-----------|-----------|
|           |             |    |             |          | 起始日期      | 终止日期      |
| 王璿        | 董事长         | 女  | 否           | 1964年6月  | 2020年4月8日 | 2023年4月7日 |
| 王著        | 董事          | 男  | 否           | 1967年3月  | 2020年4月8日 | 2023年4月7日 |
| 刘东        | 董事、总经理、财务总监 | 男  | 否           | 1971年6月  | 2020年4月8日 | 2023年4月7日 |
| 刘兴野       | 董事、副总经理     | 男  | 否           | 1979年10月 | 2020年4月8日 | 2023年4月7日 |
| 容永源       | 董事、技术总监     | 男  | 否           | 1966年2月  | 2020年4月8日 | 2023年4月7日 |
| 高博厚       | 董事会秘书       | 男  | 否           | 1965年8月  | 2020年4月8日 | 2023年4月7日 |
| 孔令梅       | 监事会主席       | 女  | 否           | 1972年12月 | 2020年4月8日 | 2023年4月7日 |
| 张鑫        | 监事          | 男  | 否           | 1976年3月  | 2020年4月8日 | 2023年4月7日 |
| 杨旭光       | 职工代表监事      | 男  | 否           | 1984年2月  | 2022年4月8日 | 2022年4月7日 |
| 董事会人数:    |             |    |             |          | 5         |           |
| 监事会人数:    |             |    |             |          | 3         |           |
| 高级管理人员人数: |             |    |             |          | 4         |           |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王璿与王著系姐弟关系，王璿与刘东系表姐弟关系，王著与刘东系表兄弟关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项                               | 是或否 | 具体情况 |
|----------------------------------|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 否   |      |

|  |   |                                     |
|--|---|-------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否 |                                     |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 |                                     |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否 |                                     |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否 |                                     |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是 |                                     |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 是 | 王璿与王著系姐弟关系，王璿与刘东系表姐妹关系，王著与刘东系表兄弟关系。 |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否 |                                     |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否 |                                     |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否 |                                     |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否 |                                     |

#### (六) 独立董事任职履职情况

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      |
|-------------|-----------|----------|------|-----------|
| 管理人员        | 5         | 3        |      | 8         |
| 生产人员        | 6         | 4        |      | 10        |
| 销售人员        | 6         |          |      | 6         |
| 技术人员        | 9         |          |      | 9         |
| 财务人员        | 4         |          |      | 4         |
| 行政人员        | 3         |          |      | 3         |
| <b>员工总计</b> | <b>33</b> | <b>7</b> |      | <b>40</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 16   | 19   |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 专科   | 6  | 10 |
| 专科以下 | 8  | 8  |
| 员工总计 | 33 | 40 |

**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**

1. 人员变动：与期初相比，报告期末公司员工增加 7 人，员工数量根据公司业务开展情况有序递增。公司优化人员管理，提升员工工作效率，降低劳动用工风险，加强行政管理人员的配置，提高管理水平与效率。
2. 人才引进、培训与招聘：完成全年招聘引进计划并及时满足各部门全年用人需求，招聘引进以销售人员为主。完成各部门培训需求，及时组织并协调各类培训。
3. 薪酬政策：公司已制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付。除支付基本薪酬、提供五险一金、带薪年假等法定福利外，为适应业务发展需要，充分调动员工工作积极性和主动性，分享与公司共同成长获得的经营收益，员工享有合理的职工福利。
4. 报告期公司承担了 6 名离退休职工薪资。

**(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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 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                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。年度内公司新通过的内部治理文件有《北京中元成能源技术股份有限公司章程》、《北京中元成能源技术股份有限公司股东大会议事规则》、《北京中元成能源技术股份有限公司董事会议事规则》、《北京中元成能源技术股份有限公司监事会议事规则》等

##### 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

1、业务独立性公司业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司拥有独立的专利权等知识产权和独立的技术研发人员，公司独立对外签订合同。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、人员独立性公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理兼财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。

3、资产独立性公司拥有独立的经营场所房屋建筑、土地使用权、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司目前合法拥有业务经营所需的软件及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

4、财务独立性公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

5、机构独立性公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司出售资产、关联交易、担保事项均已按照法律规定程序规范运行。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020年4月29日召开第二届董事会第二次会议及2020年5月20日召开2019年年度股东大会，审议通过《北京中元成能源技术股份有限公司章程》议案，主要是按照《非上市公众公司信息披露管理办法》要求增加相关内容，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《北京中元成能源技术股份有限公司章程》（公告编号：2020-022）。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 1    | 3   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |      |
| 2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行   | 否   |      |
| 2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出  | 否   |      |
| 2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出   | 否   |      |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                                | 否   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |      |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |      |

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议等均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求执行。三会成员符合相关任职要求，能忠实履行职责，行使权力，承担义务。

## 二、 内部控制

### （一） 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。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性公司业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司拥有独立的专利权等知识产权和独立的技术研发人员，公司独立对外签订合同。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、人员独立性公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理兼财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。

3、资产独立性公司拥有独立的经营场所房屋建筑、土地使用权、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司目前合法拥有业务经营所需的软件及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

4、财务独立性公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

5、机构独立性公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。



### (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项  | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形  | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作   | 否   |
| <p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。</p> <p>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，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p> |     |

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司的内部治理文件有《年度报告重大差错责任追究制度》，年度报告中未发生重大会计差错、重大遗漏信息等情况。

## 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

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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               | 大信审字[2022]第 1-00719 号   |            |   |   |
| 审计机构名称               | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  |            |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层  |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2022 年 4 月 26 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 吴振<br>1 年   | 李恩船<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 7 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬           | 20 万元   |            |   |   |

审计报告正文：

## 审计报告

大信审字[2022]第 1-00719 号

北京中元成能源技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中元成能源技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴振

中国 · 北京

中国注册会计师：李恩船

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2021年12月31日   | 2021年1月1日     |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         | 五（一） | 38,381,494.72 | 42,791,989.56 |
| 结算备付金        |      |               |               |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 拆出资金           |       |                       |                       |
| 交易性金融资产        | 五（二）  |                       | 85,247,281.89         |
| 衍生金融资产         |       |                       |                       |
| 应收票据           | 五（三）  | 49,172,653.41         | 16,438,858.34         |
| 应收账款           | 五（四）  | 192,514,984.01        | 48,504,724.66         |
| 应收款项融资         |       |                       |                       |
| 预付款项           | 五（五）  | 57,622,379.02         | 97,581,777.61         |
| 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（六）  | 20,491,186.08         | 36,572,886.99         |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             | 五（七）  | 121,620,548.14        | 100,096,554.17        |
| 合同资产           |       |                       |                       |
| 持有待售资产         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五（八）  | 3,575,897.83          | 7,937,902.72          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>483,379,143.21</b> | <b>435,171,975.94</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         | 五（九）  | 26,510,343.27         | 26,542,468.02         |
| 其他权益工具投资       |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         | 五（十）  | 20,655,857.85         | 18,767,355.79         |
| 固定资产           | 五（十一） | 7,719,246.44          | 9,717,391.55          |
| 在建工程           | 五（十二） |                       | 1,034,227.94          |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           |       |                       |                       |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五（十三） | 2,878,962.67          | 535,166.12            |
| 递延所得税资产        |       |                       |                       |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>57,764,410.23</b>  | <b>56,596,609.42</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>541,143,553.44</b> | <b>491,768,585.36</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |

|                      |        |                       |                       |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款                 | 五（十四）  | 69,477,239.74         | 69,400,000.00         |
| 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                 |        |                       |                       |
| 应付账款                 | 五（十五）  | 27,977,095.56         | 19,924,277.64         |
| 预收款项                 |        |                       |                       |
| 合同负债                 | 五（十六）  | 58,046,373.95         | 3,048,997.32          |
| 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（十七）  | 709,629.74            | 334,686.58            |
| 应交税费                 | 五（十八）  | 4,584,598.87          | 263,594.04            |
| 其他应付款                | 五（十九）  | 165,337,561.90        | 208,455,122.15        |
| 其中：应付利息              |        | 11,493,963.74         | 4,190,232.85          |
| 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（二十）  | 7,546,028.61          | 396,369.65            |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>333,678,528.37</b> | <b>301,823,047.38</b> |
| <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                 |        |                       |                       |
| 递延所得税负债              |        |                       |                       |
| 其他非流动负债              |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |        |                       |                       |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>333,678,528.37</b> | <b>301,823,047.38</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                       |
| 股本                   | 五（二十一） | 47,000,000.00         | 47,000,000.00         |
| 其他权益工具               |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |

|                          |        |                       |                       |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债                      |        |                       |                       |
| 资本公积                     | 五（二十二） | 53,167,424.10         | 53,167,424.10         |
| 减：库存股                    |        |                       |                       |
| 其他综合收益                   |        |                       |                       |
| 专项储备                     |        |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五（二十三） | 11,435,906.90         | 9,739,817.62          |
| 一般风险准备                   |        |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五（二十四） | 84,390,780.70         | 69,467,039.14         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 195,994,111.7         | 179,374,280.86        |
| 少数股东权益                   |        | 11,470,913.37         | 10,571,257.12         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>207,465,025.07</b> | <b>189,945,537.98</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>541,143,553.44</b> | <b>491,768,585.36</b> |

法定代表人：刘东

主管会计工作负责人：孔令梅

会计机构负责人：刘东

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2021年12月31日           | 2021年1月1日             |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          |       | 33,095,072.97         | 33,697,570.44         |
| 交易性金融资产       |       |                       | 85,247,281.89         |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          |       | 47,541,402.80         | 14,063,563.00         |
| 应收账款          | 十一（一） | 174,531,610.84        | 24,485,120.16         |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          |       | 55,571,427.76         | 97,317,163.11         |
| 其他应收款         | 十一（二） | 26,698,802.25         | 41,197,886.99         |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            |       | 59,593,827.49         | 51,146,104.23         |
| 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        |       | 949,568.78            | 5,182,206.04          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>397,981,712.89</b> | <b>352,336,895.86</b> |
| <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         | 十一（三） | 46,910,343.27         | 46,942,468.02         |
| 其他权益工具投资       |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         |       | 20,655,857.85         | 18,767,355.79         |
| 固定资产           |       | 7,657,811.96          | 9,657,091.68          |
| 在建工程           |       |                       | 1,034,227.94          |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           |       |                       |                       |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       | 2,878,962.67          | 535,166.12            |
| 递延所得税资产        |       |                       |                       |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>78,102,975.75</b>  | <b>76,936,309.55</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>476,084,688.64</b> | <b>429,273,205.41</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 69,477,239.74         | 69,400,000.00         |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           |       | 3,979,049.44          | 4,087,051.31          |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |       | 579,831.53            | 273,872.99            |
| 应交税费           |       | 3,330,482.95          | 19,698.94             |
| 其他应付款          |       | 141,372,546.07        | 173,107,936.07        |
| 其中：应付利息        |       | 9,574,759.23          | 3,480,747.85          |
| 应付股利           |       |                       |                       |
| 合同负债           |       | 51,327,433.63         |                       |
| 持有待售负债         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                       |                       |
| 其他流动负债         |       | 6,672,566.37          |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>276,739,149.73</b> | <b>246,888,559.31</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                     |  |                |                |
| 递延所得税负债                  |  |                |                |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                |                |
| <b>负债合计</b>              |  | 276,739,149.73 | 246,888,559.31 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 47,000,000.00  | 47,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 53,167,424.10  | 53,167,424.10  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 11,435,906.9   | 9,739,817.62   |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 87,742,207.91  | 72,477,404.38  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 199,345,538.91 | 182,384,646.10 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 476,084,688.64 | 429,273,205.41 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2021 年           | 2020 年           |
|----------------|--------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 1,804,627,417.24 | 1,067,369,925.29 |
| 其中：营业收入        | 五（二十五） | 1,804,627,417.24 | 1,067,369,925.29 |
| 利息收入           |        |                  |                  |
| 已赚保费           |        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入       |        |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 1,775,508,488.78 | 1,099,333,038.16 |
| 其中：营业成本        | 五（二十五） | 1,734,173,059.8  | 1,075,086,650.98 |
| 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（二十六） | 3,195,214.47         | 1,386,080.63          |
| 销售费用                          | 五（二十七） | 5,822,707.47         | 555,906.24            |
| 管理费用                          | 五（二十八） | 22,033,335.05        | 15,525,128.15         |
| 研发费用                          |        |                      |                       |
| 财务费用                          | 五（二十九） | 10,284,171.99        | 6,779,272.16          |
| 其中：利息费用                       |        | 11,205,260.21        | 6,462,206.65          |
| 利息收入                          |        | 1,070,311.59         | 382,787.72            |
| 加：其他收益                        | 五（三十）  | 2,528.13             | 27,953.64             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十一） | 3,095,723.43         | 11,004,887.96         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        | 3,095,723.43         | 2,320,318.09          |
| 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）           | 五（三十二） |                      | 247,281.89            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十三） | -9,600,007.21        | -5,646,742.77         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                      |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（三十四） | 12,683.30            | 123,557.46            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>22,629,856.11</b> | <b>-26,206,174.69</b> |
| 加：营业外收入                       | 五（三十五） | 728,711.49           | 1,767,611.30          |
| 减：营业外支出                       | 五（三十六） | 10,000.00            | 100,000.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>23,348,567.60</b> | <b>-24,538,563.39</b> |
| 减：所得税费用                       | 五（三十七） | 5,829,080.51         | 420,740.90            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>17,519,487.09</b> | <b>-24,959,304.29</b> |
| 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）        |        | 17,519,487.09        | -24,959,304.29        |
| 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）        |  | 899,656.25    | 13,407.76      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 16,619,830.84 | -24,972,712.05 |
| <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>              |  | 17,519,487.09 | -24,959,304.29 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  |               |                |
| （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）               |  | 0.35          | -0.53          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | 0.35          | -0.53          |

法定代表人：刘东

主管会计工作负责人：孔令梅

会计机构负责人：刘东

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注        | 2021 年           | 2020 年         |
|--------|-----------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十一<br>（四） | 1,502,322,810.79 | 798,842,040.63 |
| 减：营业成本 | 十一<br>（四） | 1,444,997,014.34 | 809,232,591.41 |
| 税金及附加  |           | 2,952,344.4      | 1,305,522.13   |
| 销售费用   |           | 3,423,056.09     | 388,209.88     |
| 管理费用   |           | 14,600,604.27    | 12,366,510.48  |

|                               |           |               |                |
|-------------------------------|-----------|---------------|----------------|
| 研发费用                          |           |               |                |
| 财务费用                          |           | 8,975,044.17  | 6,000,626.49   |
| 其中：利息费用                       |           |               | 2,839,788.89   |
| 利息收入                          |           |               | 274,229.02     |
| 加：其他收益                        |           | 2,528.13      | 21,953.64      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十一<br>（五） | 3,095,723.43  | 11,004,887.96  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |           |               | 2,320,318.09   |
| 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）           |           |               | 247,281.89     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |           | -9,606,128.46 | -5,640,621.52  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |           |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |           | 12,683.30     | 123,557.46     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |           | 20,879,553.92 | -24,694,360.33 |
| 加：营业外收入                       |           | 543,348.00    | 1,666,335.00   |
| 减：营业外支出                       |           | 10,000.00     | 100,000.00     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |           | 21,412,901.92 | -23,128,025.33 |
| 减：所得税费用                       |           | 4,452,009.11  | 147,796.51     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |           | 16,960,892.81 | -23,275,821.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           | 16,960,892.81 | -23,275,821.84 |
| （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>               |           | 16,960,892.81 | -23,275,821.84 |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| <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 | 2021年                   | 2020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            |    | 1,876,556,162.38        | 1,289,937,237.52        |
| 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            |    | 57,280,670.75           | 14,092,906.54           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,933,836,833.13</b> | <b>1,304,030,144.06</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,869,135,825.23        | 1,244,646,677.54        |
| 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           |    | 10,827,535.61           | 7,551,957.89            |
| 支付的各项税费                   |    | 22,931,360.82           | 6,753,143.73            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 70,531,433.03           | 48,134,169.95           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,973,426,154.69</b> | <b>1,307,085,949.11</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-39,589,321.56</b>   | <b>-3,055,805.05</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 3,127,848.18            | 20,000,000.00           |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                         | 8,759,506.62            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 35,000.00               | 177,000.00              |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 519,094,120.69        | 83,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>522,256,968.87</b> | <b>111,936,506.62</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,511,767.27          | 878,300.00            |
| 投资支付的现金                   |  |                       | 20,000,000.00         |
| 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            |  | 433,000,000.00        | 168,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>435,511,767.27</b> | <b>188,878,300.00</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>86,745,201.60</b>  | <b>-76,941,793.38</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 69,400,000.00         | 102,941,730.56        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 74,600,000.00         | 149,060,000.00        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>144,000,000.00</b> | <b>252,001,730.56</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 69,400,000.00         | 62,500,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,618,433.80          | 2,698,305.10          |
| 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            |  | 123,527,701.08        | 73,131,649.54         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>195,546,134.88</b> | <b>138,329,954.64</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-51,546,134.88</b> | <b>113,671,775.92</b> |
| <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>     |  | <b>-4,390,254.84</b>  | <b>33,674,177.49</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 42,771,749.56         | 9,097,572.07          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>38,381,494.72</b>  | <b>42,771,749.56</b>  |

法定代表人：刘东

主管会计工作负责人：孔令梅

会计机构负责人：刘东

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021 年                  | 2020 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        |    | 1,524,942,038.83        | 1,005,170,712.61        |
| 收到的税费返还               |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 55,764,664.72           | 13,309,293.12           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>1,580,706,703.55</b> | <b>1,018,480,005.73</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,530,259,616.37        | 957,700,953.92          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 7,855,245.71            | 5,877,882.60            |
| 支付的各项税费               |    | 19,503,866.58           | 5,277,467.84            |

|                           |  |                         |                         |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 69,936,265.16           | 47,047,634.73           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>1,627,554,993.82</b> | <b>1,015,903,939.09</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-46,848,290.27</b>   | <b>2,576,066.64</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |  | 3,127,848.18            | 20,000,000.00           |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                         | 8,759,506.62            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 35,000.00               | 177,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 519,094,120.69          | 83,000,000.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>522,256,968.87</b>   | <b>111,936,506.62</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,511,767.27            | 878,300.00              |
| 投资支付的现金                   |  |                         | 20,000,000.00           |
| 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            |  | 433,000,000.00          | 168,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>435,511,767.27</b>   | <b>188,878,300.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>86,745,201.60</b>    | <b>-76,941,793.38</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |  | 69,400,000.00           | 102,941,730.56          |
| 发行债券收到的现金                 |  |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 72,600,000.00           | 125,960,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>142,000,000.00</b>   | <b>228,901,730.56</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 69,400,000.00           | 62,500,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,618,433.80            | 2,698,305.10            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 110,460,000.00          | 63,800,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>182,478,433.80</b>   | <b>128,998,305.10</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-40,478,433.80</b>   | <b>99,903,425.46</b>    |
| <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>     |  | <b>-581,522.47</b>      | <b>25,537,698.72</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 33,677,330.44           | 8,139,631.72            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>33,095,807.97</b>    | <b>33,677,330.44</b>    |

















|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 2. 提取一般风险准备       |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 4. 其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| （四）所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>47,000,000.00</b> |  |  |  | <b>53,167,424.10</b> |  |  |  | <b>9,739,817.62</b> |  | <b>72,477,404.38</b> | <b>182,384,646.10</b> |

### 三、 财务报表附注

## 北京中元成能源技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京中元成能源技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)于2006年6月14日成立,原名北京中元成石化有限公司,2015年11月27日由有限责任公司变更为其他股份有限公司(非上市),统一社会信用代码:91110111789970871E;注册资本:4700万元人民币;法定代表人:刘东。

公司于2014年6月25日经大连市保税区市场监督管理局批准成立了北京中元成能源技术股份有限公司大连分公司,分公司统一社会信用代码/注册号210242000056820,负责人:刘东,营业场所:辽宁省大连保税区洞庭路1号保税大厦821B-1。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

公司行业和主要产品:批发业;石油添加剂、车用初装油等。

本部经营范围:采购销售润滑油添加剂、石脑油、1-己烯等商品;制造、销售石油添加剂(柴油抗磨剂、柴油降凝剂、原油脱钙剂)(仅限在北京燕山东流水工业区9号制造)。

分公司经营范围:采购销售石油制品及化工产品、燃料油、ASF车用初装油、CYD发动机试验油等。

本公司的主营业务为石油制品及化工产品等产品的采购、生产和销售业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经本公司董事会于2022年4月26日批准报出

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务范围的主体共3户,合并范围主体的具体信息详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。



## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

## (六)合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开

始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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)外币业务及外币财务报表折算

#### 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）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,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产

为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

## (2) 金融负债

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)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认

时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

## （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。



根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票：信用风险较低的银行

应收账款组合：非关联方客户

应收账款组合：合并范围内关联方

其他应收款组合：应收股利

其他应收款组合：应收利息

其他应收款组合：同一控制下关联方往来款

其他应收款组合：备用金

其他应收款组合：押金、保证金

其他应收款组合：其他单位个人往来

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

#### 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)合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四)长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

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，应当在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分

通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：房屋及建筑物、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。

| 资产类别   | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30        | 5         | 3.17    |

|      |    |   |       |
|------|----|---|-------|
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50  |
| 电子设备 | 5  | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 4  | 5 | 23.75 |

### (十七)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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，是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。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。

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；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；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方法分别为：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；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，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

## (二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (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。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

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

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

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

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

公司收入包括商品销售收入和租金收入。其中商品销售收入为客户收到商品，领用后双方结算确认收入或客户验收合格后确认收入的实现；租金收入根据合同约定的租金金额在租赁期内分期确认。

#### (二十四)合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十五)政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## (二十七) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或

者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                    | 税率              |
|---------|---|-----------------|
| 增值税     | 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴                             | 7%、5%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                  | 25%             |

### (二)要税收优惠及批文

无

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 59,775.47     | 11,241.76     |
| 银行存款   | 38,321,719.25 | 42,760,507.80 |
| 其他货币资金 |               | 20,240.00     |
| 合计     | 38,381,494.72 | 42,791,989.56 |

### (二)交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额 | 期初余额          |
|---------------------------|------|---------------|
| 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 |      |               |
| 其中：债务工具投资                 |      |               |
| 其他                        |      | 85,247,281.89 |
| 合计                        |      | 85,247,281.89 |

### (三)应收票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,172,653.41 | 16,438,858.34 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 49,172,653.41 | 16,438,858.34 |

(四)应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 0-6 个月  | 192,514,984.01 | 48,432,521.39 |
| 7-12 个月 |                | 34,224.00     |
| 1 至 2 年 |                | 44,100.52     |
| 减：坏账准备  |                | 6,121.25      |
| 合计      | 192,514,984.01 | 48,504,724.66 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |      |          |
|------------------|----------------|--------|------|----------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备 |          |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |                |        |      |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 192,514,984.01 | 100.00 |      |          |
| 其中：账龄组合          | 192,514,984.01 | 100.00 |      |          |
| 合计               | 192,514,984.01 | 100.00 |      |          |

(续)

| 类别               | 期初余额          |        |          |          |
|------------------|---------------|--------|----------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备     |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |               |        |          |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 48,510,845.91 | 100.00 | 6,121.25 | 0.01     |
| 其中：账龄组合          | 48,510,845.91 | 100.00 | 6,121.25 | 0.01     |
| 合计               | 48,510,845.91 | 100.00 | 6,121.25 | 0.01     |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |             |      | 期初余额          |             |          |
|---------|----------------|-------------|------|---------------|-------------|----------|
|         | 账面余额           | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备     |
| 0-6 个月  | 192,514,984.01 |             |      | 48,432,521.39 |             |          |
| 7-12 个月 |                |             |      | 34,224.00     | 5.00        | 1,711.20 |

|      |                |  |  |               |       |          |
|------|----------------|--|--|---------------|-------|----------|
| 1至2年 |                |  |  | 44,100.52     | 10.00 | 4,410.05 |
| 合计   | 192,514,984.01 |  |  | 48,510,845.91 |       | 6,121.25 |

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------------|--------------------|----------|
| 中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司 | 152,093,972.44 | 79.00              |          |
| 中国石油化工股份有限公司天津分公司   | 22,283,688.38  | 11.58              |          |
| 中国石油天然气股份有限公司兰州润滑油厂 | 3,502,108.44   | 1.82               |          |
| 北京中石油润滑油有限公司        | 3,028,320.70   | 1.57               |          |
| 中国石油天然气股份有限公司华东润滑油厂 | 2,553,896.41   | 1.33               |          |
| 合计                  | 183,461,986.37 | 95.30              |          |

### (五)预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 57,622,379.02 | 100.00 | 97,581,777.61 | 100.00 |
| 合计   | 57,622,379.02 | 100.00 | 97,581,777.61 | 100.00 |

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 东营海量化工有限公司     | 12,632,476.00 | 21.92              |
| 河北鑫海化工集团有限公司   | 9,977,345.00  | 17.32              |
| 山东昌邑石化有限公司     | 7,791,251.20  | 13.52              |
| 东营神驰石油化工销售有限公司 | 7,617,197.40  | 13.22              |
| 东营市润泽新材料有限公司   | 5,583,619.01  | 9.69               |
| 合计             | 43,601,888.61 | 75.67              |

### (六)其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 36,100,641.03 | 42,576,213.48 |
| 减：坏账准备 | 15,609,454.95 | 6,003,326.49  |
| 合计     | 20,491,186.08 | 36,572,886.99 |

#### 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 32,836,524.61 | 34,529,567.50 |
| 保证金、押金 | 3,101,298.00  | 7,905,045.98  |
| 备用金    | 162,818.42    | 141,600.00    |
| 减：坏账准备 | 15,609,454.95 | 6,003,326.49  |
| 合计     | 20,491,186.08 | 36,572,886.99 |

## (2) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 0-6 个月  | 11,226,909.53 | 22,149,889.59 |
| 7-12 个月 | 3,168,464.00  | 7,435,865.11  |
| 1 至 2 年 | 9,673,117.50  | 12,110,172.00 |
| 2 至 3 年 | 12,000,000.00 | 848,136.78    |
| 3 至 4 年 |               | 32,150.00     |
| 4 至 5 年 | 32,150.00     |               |
| 减：坏账准备  | 15,609,454.95 | 6,003,326.49  |
| 合计      | 20,491,186.08 | 36,572,886.99 |

## (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） |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额   | 502,526.49     | 5,500,800.00         |                      | 6,003,326.49  |
| 本期计提               | 106,128.46     | 9,500,000.00         |                      | 9,606,128.46  |
| 本期转回               |                |                      |                      |               |
| 本期核销               |                |                      |                      |               |
| 其他变动               |                |                      |                      |               |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 608,654.95     | 15,000,800.00        |                      | 15,609,454.95 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额          | 账龄     | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|------|---------------|--------|-----------------------|--------------|
| 北京华油东方经贸有限公司  | 往来款  | 10,000,000.00 | 0-6 个月 | 27.70                 |              |
| 北京润迪美资产管理有限公司 | 往来款  | 9,000,000.00  | 2-3 年  | 24.93                 | 7,200,000.00 |

|                     |     |               |         |       |               |
|---------------------|-----|---------------|---------|-------|---------------|
| 西藏德霖圣泽投资有限公司        | 往来款 | 7,000,000.00  | 1-2 年   | 19.39 | 5,600,000.00  |
| 中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司 | 往来款 | 3,000,000.00  | 7-12 个月 | 8.31  | 150,000.00    |
| 上海杜索润滑油有限公司         | 往来款 | 3,000,000.00  | 2-3 年   | 8.31  | 2,400,000.00  |
| 合计                  | —   | 32,000,000.00 | —       | 88.64 | 15,350,000.00 |

(七)存货

存货的分类

| 项目   | 期末余额           |                         |                | 期初余额           |                             |                |
|------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备/<br>合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账面价值           |
| 库存商品 | 121,620,548.14 |                         | 121,620,548.14 | 100,096,554.17 |                             | 100,096,554.17 |
| 合计   | 121,620,548.14 |                         | 121,620,548.14 | 100,096,554.17 |                             | 100,096,554.17 |

(八)其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 3,575,897.83 | 7,050,551.68 |
| 预缴所得税   |              | 887,351.04   |
| 合计      | 3,575,897.83 | 7,937,902.72 |

## (九)长期股权投资

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增减变动 |      |                 |              |            |                 |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额  |
|--------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------|---------------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变<br>动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 |      |               |
| 一、合营企业       |               |        |      |                 |              |            |                 |            |      |               |
| 北京中燕恒成能源有限公司 | 20,756,604.68 |        |      | 2,759,850.49    |              |            | 3,127,848.18    |            |      | 20,388,606.99 |
| 小计           | 20,756,604.68 |        |      | 2,759,850.49    |              |            | 3,127,848.18    |            |      | 20,388,606.99 |
| 二、联营企业       |               |        |      |                 |              |            |                 |            |      |               |
| 东营天喜化工有限公司   | 5,785,863.34  |        |      | 335,872.94      |              |            |                 |            |      | 6,121,736.28  |
| 小计           | 5,785,863.34  |        |      | 335,872.94      |              |            |                 |            |      | 6,121,736.28  |
| 合计           | 26,542,468.02 |        |      | 3,095,723.43    |              |            | 3,127,848.18    |            |      | 26,510,343.27 |



(十)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

| 项目          | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |               |
| 1.期初余额      | 24,920,518.36 | 24,920,518.36 |
| 2.本期增加金额    | 2,748,983.46  | 2,748,983.46  |
| 3.本期减少金额    |               |               |
| 4.期末余额      | 27,669,501.82 | 27,669,501.82 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 1.期初余额      | 6,153,162.57  | 6,153,162.57  |
| 2.本期增加金额    | 860,481.40    | 860,481.40    |
| 计提          | 860,481.40    | 860,481.40    |
| 3.本期减少金额    |               |               |
| 4.期末余额      | 7,013,643.97  | 7,013,643.97  |
| 三、减值准备      |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1.期末账面价值    | 20,655,857.85 | 20,655,857.85 |
| 2.期初账面价值    | 18,767,355.79 | 18,767,355.79 |

(十一)固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 7,719,246.44 | 9,717,391.55 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 减：减值准备 |              |              |
| 合计     | 7,719,246.44 | 9,717,391.55 |

1. 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备         | 合计            |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |              |               |
| 1.期初余额   | 9,526,023.99 | 2,742,446.41 | 4,555,723.20 | 3,082,199.57 | 19,906,393.17 |
| 2.本期增加金额 |              |              | 1,577,964.59 | 472,477.17   | 2,050,441.76  |
| 购置       |              |              | 1,577,964.59 | 472,477.17   | 2,050,441.76  |
| 3.本期减少金额 | 2,748,983.46 |              | 365,803.00   |              | 3,114,786.46  |
| 处置或报废    |              |              | 365,803.00   |              | 365,803.00    |
| 4.期末余额   | 6,777,040.53 | 2,742,446.41 | 5,767,884.79 | 3,554,676.74 | 18,842,048.47 |
| 二、累计折旧   |              |              |              |              |               |
| 1.期初余额   | 3,260,852.30 | 1,722,931.48 | 3,635,922.60 | 1,569,295.24 | 10,189,001.62 |

|          |              |              |              |              |               |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | 230,670.44   | 156,129.69   | 462,218.25   | 432,294.88   | 1,281,313.26  |
| 计提       | 230,670.44   | 156,129.69   | 462,218.25   | 432,294.88   | 1,281,313.26  |
| 3.本期减少金额 |              |              | 347,512.85   |              | 347,512.85    |
| 处置或报废    |              |              | 347,512.85   |              | 347,512.85    |
| 4.期末余额   | 3,491,522.74 | 1,879,061.17 | 3,750,628.00 | 2,001,590.12 | 11,122,802.03 |
| 三、减值准备   |              |              |              |              |               |
| 四、账面价值   |              |              |              |              |               |
| 1.期末账面价值 | 3,285,517.79 | 863,385.24   | 2,017,256.79 | 1,553,086.62 | 7,719,246.44  |
| 2.期初账面价值 | 6,265,171.69 | 1,019,514.93 | 919,800.60   | 1,512,904.33 | 9,717,391.55  |

2. 截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目     | 账面价值          |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20,655,857.85 |
| 合计     | 20,655,857.85 |

(十二)在建工程

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 在建工程项目 |      | 1,034,227.94 |
| 减：减值准备 |      |              |
| 合计     |      | 1,034,227.94 |

在建工程项目基本情况

| 项目    | 期末余额 |      |      | 期初余额         |      |              |
|-------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 办公楼装修 |      |      |      | 1,034,227.94 |      | 1,034,227.94 |
| 合计    |      |      |      | 1,034,227.94 |      | 1,034,227.94 |

(十三)长期待摊费用

| 类别    | 期初余额       | 本期增加额        | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|-------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 办公楼装修 | 535,166.12 | 2,697,957.08 | 354,160.53 |       | 2,878,962.67 |
| 合计    | 535,166.12 | 2,697,957.08 | 354,160.53 |       | 2,878,962.67 |

(十四)短期借款

短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 69,477,239.74 | 69,400,000.00 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 69,477,239.74 | 69,400,000.00 |
|----|---------------|---------------|

注：1. 2021年12月21日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京房山支行签订流动资金借款合同，合同编号：0020000069-2021年（房山）字00526号，借款金额26,000,000.00元，借款年利率3.915%，借款期限12个月，借款日期2021年12月23日。担保方式为抵押担保，抵押物为本公司房屋建筑物，抵押合同编号：0020000069-2019年房山（抵）字0039号。本公司实际控制人王莹、个人股东王著为借款提供保证担保，保证合同编号：0020000069-2021年（房山）字00526号-1、0020000069-2021年（房山）字00526号-2。

2. 2021年10月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京房山支行签订流动资金借款合同，合同编号：0020000069-2021年（房山）字00476号，借款金额17,500,000.00元，借款年利率3.915%，借款期限12个月，借款日期2021年10月28日。担保方式为抵押担保，抵押物为本公司房屋建筑物，抵押合同编号：0020000069-2019年房山（抵）字0039号。本公司实际控制人王莹、个人股东王著为借款提供保证担保，保证合同编号：0020000069-2021年（房山）字00476号-2、0020000069-2021年（房山）字00476号-3。

3. 2021年6月8日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京房山支行签订流动资金借款合同，合同编号：0020000069-2021年（房山）字00164号，借款金额5,900,000.00元，借款年利率3.915%，借款期限12个月，借款日期2021年6月23日。担保方式为抵押担保，抵押物为本公司实际控制人王莹个人房产，抵押合同编号：0020000069-2021年房山（抵）字0010号。本公司实际控制人王莹、个人股东王著为借款提供保证担保，保证合同编号：0020000069-2021年（房山）字00164号-2、0020000069-2021年（房山）字00164号-3。

4. 2021年5月7日，本公司与北京农商银行股份有限公司房山支行签订流动资金借款合同，合同编号：2021房山第00030号，借款金额7,700,000.00元，借款年利率4.000%，借款期限12个月，借款日期2021年5月19日。担保方式为抵押担保，抵押物为本公司房屋建筑物，抵押合同编号：2021房山第00030-抵01号。本公司实际控制人王莹、法人刘东为借款提供保证担保，保证合同编号：2021房山第00030号-保02号、2021房山第00030号-保01号。

5. 2021年10月20日，本公司与北京农商银行股份有限公司房山支行签订流动资金借款合同，合同编号：2021房山第00072号，借款金额12,300,000.00元，借款年利率3.915%，借款期限12个月，借款日期2021年10月20日，担保方式为抵押担保，抵押物为本公司房屋建筑物，抵押合同编号：2021房山第00072-抵01号、2021房山第00072-抵02号。本公司实际控制人王莹、法人刘东为借款提供保证担保，保证合同编号：2021房山第00072号-保01号、2021房山第00072号-保02号。

#### (十五)应付账款

##### 按账龄分类

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 24,019,868.12 | 19,902,064.64 |
| 1年以上      | 3,957,227.44  | 22,213.00     |
| 合计        | 27,977,095.56 | 19,924,277.64 |

#### (十六)合同负债

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 58,046,373.95 | 3,048,997.32 |
| 合计   | 58,046,373.95 | 3,048,997.32 |

#### (十七)应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额       | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额       |
|--------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬         | 334,686.58 | 11,865,565.84 | 11,490,622.68 | 709,629.74 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 453,970.46    | 453,970.46    |            |
| 合计           | 334,686.58 | 12,319,536.30 | 11,944,593.14 | 709,629.74 |

### 2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 334,686.58 | 10,319,975.73 | 9,945,032.57  | 709,629.74 |
| 职工福利费       |            | 604,761.66    | 604,761.66    |            |
| 社会保险费       |            | 313,931.14    | 313,931.14    |            |
| 其中：医疗及生育保险费 |            | 287,225.43    | 287,225.43    |            |
| 工伤保险费       |            | 13,389.51     | 13,389.51     |            |
| 其他          |            | 13,316.20     | 13,316.20     |            |
| 住房公积金       |            | 488,924.16    | 488,924.16    |            |
| 工会经费和职工教育经费 |            | 137,973.15    | 137,973.15    |            |
| 合计          | 334,686.58 | 11,865,565.84 | 11,490,622.68 | 709,629.74 |

### 3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 440,580.95 | 440,580.95 |      |
| 失业保险费  |      | 13,389.51  | 13,389.51  |      |
| 合计     |      | 453,970.46 | 453,970.46 |      |

### (十八)应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     |              | 634.45     |
| 企业所得税   | 4,354,503.47 | 235,539.46 |
| 城市维护建设税 | 29,304.68    | 1,574.48   |
| 个人所得税   | 164,440.38   | 15,610.87  |
| 教育费附加   | 29,304.68    | 1,574.48   |
| 印花税     | 7,045.66     | 8,660.30   |
| 合计      | 4,584,598.87 | 263,594.04 |

### (十九)其他应付款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应付利息 | 11,493,963.75 | 4,190,232.85 |
| 应付股利 |               |              |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应付款项 | 153,843,598.15 | 204,264,889.30 |
| 合计     | 165,337,561.90 | 208,455,122.15 |

1. 应付利息

| 项目          | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 短期借款应付利息    |               | 77,066.18    |
| 非金融机构借款应付利息 | 11,493,963.75 | 4,113,166.67 |
| 合计          | 11,493,963.75 | 4,190,232.85 |

2. 其他应付款项

按款项性质分类

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方借款 | 153,300,000.00 | 203,760,000.00 |
| 往来款   | 543,598.15     | 504,889.30     |
| 合计    | 153,843,598.15 | 204,264,889.30 |

(二十)其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 7,546,028.61 | 396,369.65 |
| 合计    | 7,546,028.61 | 396,369.65 |

(二十一)股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 47,000,000.00 |             |    |       |    |    | 47,000,000.00 |

(二十二)资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价 | 53,167,424.10 |       |       | 53,167,424.10 |
| 合计   | 53,167,424.10 |       |       | 53,167,424.10 |

(二十三)盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,739,817.62 | 1,696,089.28 |       | 11,435,906.90 |
| 合计     | 9,739,817.62 | 1,696,089.28 |       | 11,435,906.90 |

## (二十四)未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 69,467,039.14 | 94,439,751.19  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |                |
| 调整后期初未分配利润            | 69,467,039.14 | 94,439,751.19  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 16,619,830.84 | -24,972,712.05 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,696,089.28  |                |
| 期末未分配利润               | 84,390,780.70 | 69,467,039.14  |

## (二十五)营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目        | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 一、主营业务小计  | 1,802,512,266.49 | 1,733,312,578.40 | 1,066,158,140.68 | 1,074,835,724.03 |
| 其中：润滑油添加剂 | 305,307,014.28   | 291,535,380.83   | 276,793,146.04   | 272,233,076.34   |
| 石脑油       | 1,452,990,463.08 | 1,399,745,803.95 | 786,359,853.75   | 799,621,900.40   |
| 0#柴油 VI   | 44,214,789.13    | 42,031,393.62    |                  |                  |
| 其他        |                  |                  | 3,005,140.89     | 2,980,747.29     |
| 二、其他业务小计  | 2,115,150.75     | 860,481.40       | 1,211,784.61     | 250,926.95       |
| 租金收入      | 2,100,442.95     | 860,481.40       | 1,211,784.61     | 250,926.95       |
| 咨询服务      | 14,707.80        |                  |                  |                  |
| 合计        | 1,804,627,417.24 | 1,734,173,059.80 | 1,067,369,925.29 | 1,075,086,650.98 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 润滑油添加剂         | 石脑油              | 0#柴油 VI       | 其他业务收入       |
|----------|----------------|------------------|---------------|--------------|
| 在某一时点确认  | 305,307,014.28 | 1,452,990,463.08 | 44,214,789.13 |              |
| 在某一时段内确认 |                |                  |               | 2,115,150.75 |
| 合计       | 305,307,014.28 | 1,452,990,463.08 | 44,214,789.13 | 2,115,150.75 |

## (二十六)税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 854,609.05   | 98,091.61    |
| 教育费附加   | 848,919.50   | 98,081.91    |
| 房产税     | 540,044.06   | 365,037.48   |
| 土地使用税   | 4,225.66     | 4,227.57     |
| 车船使用税   | 19,640.30    | 18,956.96    |
| 印花税     | 927,775.90   | 801,685.10   |
| 合计      | 3,195,214.47 | 1,386,080.63 |

(二十七)销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 销售服务费 | 2,525,995.07 | 374,836.30 |
| 仓储费   | 3,200,806.35 | 168,639.75 |
| 其他    | 95,906.05    | 12,430.19  |
| 合计    | 5,822,707.47 | 555,906.24 |

(二十八)管理费用

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 折旧及摊销         | 1,635,473.79  | 2,197,593.05  |
| 人工费用          | 13,291,675.20 | 7,669,493.70  |
| 服务费、咨询费、监督审核费 | 4,124,292.06  | 2,689,152.30  |
| 业务招待费         | 604,122.10    | 450,094.59    |
| 燃气、水、电、物业费    | 385,568.33    | 232,181.65    |
| 会议费           | 57,789.31     | 67,650.08     |
| 差旅费           | 724,284.66    | 475,855.82    |
| 办公费           | 352,641.71    | 417,287.35    |
| 通讯费           | 58,284.64     | 82,975.41     |
| 会员费           | 34,000.00     | 30,000.00     |
| 车辆使用费         | 604,679.87    | 747,609.27    |
| 其他            | 160,523.38    | 465,234.93    |
| 合计            | 22,033,335.05 | 15,525,128.15 |

(二十九)财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息费用   | 11,205,260.21 | 6,462,206.65 |
| 减：利息收入 | 1,070,311.59  | 382,787.72   |
| 汇兑损失   | 85,771.00     |              |
| 减：汇兑收益 |               | 22,539.07    |
| 手续费支出  | 63,452.37     | 295,753.52   |
| 其他支出   |               | 426,638.78   |
| 合计     | 10,284,171.99 | 6,779,272.16 |

(三十)其他收益

| 项目           | 本期发生额    | 上期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|----------|-----------|-------------|
| 房山区社保中心培训补贴款 |          | 17,000.00 | 与收益相关       |
| 个税手续费返还      | 2,528.13 | 10,953.64 | 与收益相关       |
| 合计           | 2,528.13 | 27,953.64 | ——          |

(三十一)投资收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,095,723.43 | 2,320,318.09  |
| 处置交易性金融资产的投资收益 |              | 8,684,569.87  |
| 合计             | 3,095,723.43 | 11,004,887.96 |

(三十二)公允价值变动收益

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------|-------|------------|
| 交易性金融资产 |       | 247,281.89 |
| 合计      |       | 247,281.89 |

(三十三)信用减值损失

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失  | -100,007.21   | 6,496.28      |
| 其他应收款信用减值损失 | -9,500,000.00 | -5,653,239.05 |
| 合计          | -9,600,007.21 | -5,646,742.77 |

(三十四)资产处置收益

| 项目              | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------------|-----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产 | 12,683.30 | 123,557.46 |
| 合计              | 12,683.30 | 123,557.46 |

(三十五)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 704,135.00 | 1,666,335.00 | 704,135.00    |
| 其他           | 24,576.49  | 101,276.30   | 24,576.49     |
| 合计           | 728,711.49 | 1,767,611.30 | 728,711.49    |



## 2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|--------------|-------------|
| 开发区支持企业发展资金补贴 | 704,135.00 | 1,666,335.00 | 与收益相关       |
| 合计            | 704,135.00 | 1,666,335.00 | 与收益相关       |

## (三十六)营业外支出

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 10,000.00 | 100,000.00 | 10,000.00     |
| 合计   | 10,000.00 | 100,000.00 | 10,000.00     |

## (三十七)所得税费用

### 1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 5,829,080.51 | 330,064.66 |
| 递延所得税费用            |              | 90,676.24  |
| 合计                 | 5,829,080.51 | 420,740.90 |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 金额            |
|----------------------------------|---------------|
| 利润总额                             | 23,348,567.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 5,837,141.90  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 60,412.22     |
| 使用前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 | -4,171,589.62 |
| 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   | 4,783,407.15  |
| 其他影响                             | -680,291.14   |
| 所得税费用                            | 5,829,080.51  |

## (三十八)现金流量表

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息收入   | 1,070,311.59  | 287,610.97   |
| 政府补助   | 726,863.13    | 1,688,288.64 |
| 保证金、押金 | 21,000,000.00 | 8,542,703.82 |
| 往来款    | 34,483,496.03 | 3,574,303.11 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 57,280,670.75 | 14,092,906.54 |
|----|---------------|---------------|

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金、押金  | 21,198,454.00 | 11,278,029.00 |
| 往来款     | 41,886,761.92 | 28,970,575.79 |
| 经营性期间费用 | 7,446,217.11  | 7,885,565.16  |
| 合计      | 70,531,433.03 | 48,134,169.95 |

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 理财产品到期转回 | 519,094,120.69 | 83,000,000.00 |
| 合计       | 519,094,120.69 | 83,000,000.00 |

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 购买理财产品 | 433,000,000.00 | 168,000,000.00 |
| 合计     | 433,000,000.00 | 168,000,000.00 |

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 收到往来借款 | 74,600,000.00 | 149,060,000.00 |
| 合计     | 74,600,000.00 | 149,060,000.00 |

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 偿还往来借款 | 123,527,701.08 | 73,131,649.54 |
| 合计     | 123,527,701.08 | 73,131,649.54 |

## (三十九)现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | 17,519,487.09  | -24,959,304.29 |
| 加：信用减值损失                         | 100,007.21     | 5,646,742.77   |
| 资产减值准备                           |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 2,141,794.66   | 2,420,229.72   |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           |                |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 354,160.53     | 279,217.20     |
| 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） | -12,683.30     | -123,557.46    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）               |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                | -247,281.89    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 11,205,260.21  | 6,462,206.65   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,095,723.43  | -11,004,887.96 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                | 90,676.24      |
| 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）                 | -21,523,993.97 | -54,692,402.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -              | 115,845,057.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 120,802,962.13 |                |
| 其他                               | 74,525,331.57  | -42,772,500.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -39,589,321.56 | -3,055,805.05  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 租入固定资产                           |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 38,381,494.72  | 42,771,749.56  |
| 减：现金的期初余额                        | 42,771,749.56  | 9,097,572.07   |
| 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 | -4,390,254.84 | 33,674,177.49 |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 38,381,494.72 | 42,771,749.56 |
| 其中：库存现金        | 59,775.47     | 11,241.76     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 38,321,719.25 | 42,760,507.80 |
| 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 | 38,381,494.72 | 42,771,749.56 |

## (四十)所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值        | 受限原因   |
|--------|---------------|--------|
| 固定资产   | 3,285,517.79  | 短期借款抵押 |
| 投资性房地产 | 20,655,857.85 | 短期借款抵押 |
| 合计     | 23,941,375.64 | —      |

## 六、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称            | 注册地   | 主要经营地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-------|-------|---------|----|------|
|                  |       |       |       | 直接      | 间接 |      |
| 圣则锐能源(浙江自贸区)有限公司 | 浙江·舟山 | 浙江    | 批发及零售 | 68.00%  |    | 投资设立 |
| 北京中元成环境科技有限责任公司  | 北京    | 北京    | 服务业   | 100.00% |    | 投资设立 |

## 2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称             | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|------------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 1  | 圣则锐能源(浙江自贸区)有限公司 | 32.00%   |              |                |            |

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 子公司名称            | 期末余额 |       |      |      |       |      |
|------------------|------|-------|------|------|-------|------|
|                  | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 圣则锐能源(浙江自贸区)有限公司 |      |       |      |      |       |      |

(续)

| 子公司名称            | 期初余额          |           |               |               |       |               |
|------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                  | 流动资产          | 非流动资产     | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 圣则锐能源(浙江自贸区)有限公司 | 87,848,553.09 | 60,299.87 | 87,908,852.96 | 54,873,674.48 |       | 54,873,674.48 |

(续)

| 子公司名称            | 本期发生额          |              |              |              | 上期发生额          |           |           |               |
|------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-----------|-----------|---------------|
|                  | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     | 营业收入           | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量      |
| 圣则锐能源(浙江自贸区)有限公司 | 302,304,606.45 | 4,021,145.31 | 4,021,145.31 | 7,244,742.82 | 268,527,884.66 | 41,899.24 | 41,899.24 | -5,562,997.30 |

## (二)在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

| 公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |           |
| 北京中燕恒成能源有限公司 | 北京    | 北京  | 制造业  | 50%     |    | 权益法       |

### 2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 项目   | 期末余额/ 本期发生额   | 期初余额/ 上期发生额   |
|------|---------------|---------------|
|      | 北京中燕恒成能源有限公司  | 北京中燕恒成能源有限公司  |
| 流动资产 | 49,911,314.43 | 39,725,654.61 |

|                      |                |               |
|----------------------|----------------|---------------|
| 其中：现金和现金等价物          | 20,015,313.83  | 7,525,754.99  |
| 非流动资产                | 2,092,121.86   | 2,861,928.86  |
| 资产合计                 | 52,003,436.29  | 42,587,583.47 |
| 流动负债                 | 11,226,222.30  | 1,074,374.11  |
| 非流动负债                |                |               |
| 负债合计                 | 11,226,222.30  | 1,074,374.11  |
| 少数股东权益               |                |               |
| 归属于母公司股东权益           | 40,777,213.99  | 41,513,209.36 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 20,388,606.99  | 20,756,604.68 |
| 调整事项                 |                |               |
| 其中：商誉                |                |               |
| 内部交易未实现利润            |                |               |
| 其他                   |                |               |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 20,388,606.99  | 20,756,604.68 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |               |
| 营业收入                 | 208,508,941.75 | 95,341,400.35 |
| 财务费用                 | 448,704.77     | -38,560.90    |
| 所得税费用                | 1,672,337.51   | 672,529.34    |
| 净利润                  | 5,519,700.99   | 3,524,712.18  |
| 终止经营的净利润             |                |               |
| 其他综合收益               |                |               |
| 综合收益总额               | 5,519,700.99   | 3,524,712.18  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      | 3,127,848.18   |               |

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

| 母公司名称          | 注册地    | 业务性质 | 注册资本    | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|--------|------|---------|-----------------|------------------|
| 北京中元方弘投资股份有限公司 | 北京市房山区 | 投资   | 3700 万元 | 59.13           | 59.13            |

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的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“六、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系    |
|----------------|----------------|
| 王莹             | 本公司实际控制人       |
| 王著             | 本公司主要投资者、本公司董事 |
| 刘东             | 本公司董事          |
| 刘兴野            | 本公司董事          |
| 容永源            | 本公司董事          |
| 高博厚            | 本公司董事          |
| 孔令梅            | 本公司监事          |
| 张鑫             | 本公司监事          |
| 杨旭光            | 本公司监事          |
| 北京中元方弘投资股份有限公司 | 本公司母公司         |
| 北京中燕恒成能源有限公司   | 本公司合营企业        |
| 中燕恒成能源（大连）有限公司 | 本公司合营企业子公司     |
| 东营天喜化工有限公司     | 本公司联营企业        |

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称          | 关联交易类型    | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------------|-----------|--------|-------|--------------|
| 采购商品、接受劳务：     |           |        |       |              |
| 中燕恒成能源（大连）有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 采购试验油  |       | 2,980,747.29 |
| 东营天喜化工有限公司     | 采购商品、接受劳务 | 采购抗磨剂  |       | 4,233,038.42 |

2. 关联担保情况

| 担保方   | 被担保方            | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 王莹、王著 | 北京中元成能源技术股份有限公司 | 5,900,000.00  | 2021-06-23 | 2022-06-22 | 否          |
| 王莹、王著 | 北京中元成能源技术股份有限公司 | 17,500,000.00 | 2021-10-28 | 2022-10-27 | 否          |
| 王莹、王著 | 北京中元成能源技术股份有限公司 | 26,000,000.00 | 2021-12-23 | 2022-12-22 | 否          |
| 王莹、刘东 | 北京中元成能源技术股份有限公司 | 7,700,000.00  | 2021-05-19 | 2022-05-18 | 否          |
| 王莹、刘东 | 北京中元成能源技术股份有限公司 | 12,300,000.00 | 2021-10-20 | 2022-10-20 | 否          |

3 关联方资金拆借情况

(1) 关联方资金拆借本金部分

| 关联方            | 期初余额           | 本期借入          | 本期偿还           | 期末余额           |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 北京中元方弘投资股份有限公司 | 15,260,000.00  | 45,000,000.00 | 15,660,000.00  | 44,600,000.00  |
| 王 著            | 62,500,000.00  | 27,600,000.00 | 3,400,000.00   | 86,700,000.00  |
| 刘 东            | 11,500,000.00  |               | 11,500,000.00  |                |
| 王 莹            | 80,500,000.00  |               | 80,500,000.00  |                |
| 刘兴野            | 34,000,000.00  | 2,000,000.00  | 14,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 合计             | 203,760,000.00 | 74,600,000.00 | 125,060,000.00 | 153,300,000.00 |

(2) 关联方资金拆借应付利息部分

| 关联方            | 期初余额         | 本期计提         | 本期偿还 | 期末余额          |
|----------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 北京中元方弘投资股份有限公司 | 104,170.42   | 871,875.86   |      | 976,046.28    |
| 王 著            | 401,142.50   | 2,679,886.03 |      | 3,081,028.53  |
| 刘 东            | 671,156.67   | 294,231.14   |      | 965,387.81    |
| 王 莹            | 2,227,212.08 | 2,325,799.60 |      | 4,553,011.69  |
| 刘兴野            | 709,485.00   | 1,209,004.44 |      | 1,918,489.44  |
| 合计             | 4,113,166.67 | 7,380,797.07 |      | 11,493,963.75 |

4. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,775,404.80 | 1,288,550.00 |

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额 |      | 期初余额       |      |
|------|------------|------|------|------------|------|
|      |            | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 预付款项 | 东营天喜化工有限公司 |      |      | 284,126.88 |      |
| 合计   | —          |      |      | 284,126.88 |      |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 王 著            | 86,700,000.00 | 62,500,000.00 |
| 其他应付款 | 北京中元方弘投资股份有限公司 | 44,600,000.00 | 15,260,000.00 |
| 其他应付款 | 王 莹            |               | 80,500,000.00 |
| 其他应付款 | 刘兴野            | 22,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 其他应付款 | 刘 东            |               | 11,500,000.00 |
| 应付利息  | 王 著            | 3,081,028.53  | 401,142.50    |
| 应付利息  | 北京中元方弘投资股份有限公司 | 976,046.28    | 104,170.42    |



|      |     |              |              |
|------|-----|--------------|--------------|
| 应付利息 | 王莹  | 4,553,011.69 | 2,227,212.08 |
| 应付利息 | 刘兴野 | 1,918,489.44 | 709,485.00   |
| 应付利息 | 刘东  | 965,387.81   | 671,156.67   |

## 八、承诺及或有事项

### (一)承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二)或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 0-6个月  | 174,531,610.84 | 24,485,120.16 |
| 减：坏账准备 |                |               |
| 合计     | 174,531,610.84 | 24,485,120.16 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |    |      |      |
|----|------|----|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |      |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |
|    |      |    |      |      |

|                  |                |        |  |     |
|------------------|----------------|--------|--|-----|
|                  |                | (%)    |  | (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |                |        |  |     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 174,531,610.84 | 100.00 |  |     |
| 其中：账龄组合          | 174,531,610.84 | 100.00 |  |     |
| 合计               | 174,531,610.84 | 100.00 |  |     |

(续)

| 类别               | 期初余额          |        |      |          |
|------------------|---------------|--------|------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备 |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |               |        |      |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 24,485,120.16 | 100.00 |      |          |
| 其中：账龄组合          | 24,485,120.16 | 100.00 |      |          |
| 合计               | 24,485,120.16 | 100.00 |      |          |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄     | 期末余额           |             |      | 期初余额          |             |      |
|--------|----------------|-------------|------|---------------|-------------|------|
|        | 账面余额           | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 0-6 个月 | 174,531,610.84 |             |      | 24,485,120.16 |             |      |
| 合计     | 174,531,610.84 |             |      | 24,485,120.16 |             |      |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                  | 期末余额           | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------|
| 中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司   | 152,093,972.44 | 87.14          |          |
| 中国石油化工股份有限公司天津分公司     | 22,283,688.38  | 12.77          |          |
| 中石化胜利石油工程有限公司物资装备管理中心 | 148,950.00     | 0.09           |          |
| 中国石油化工股份有限公司广州分公司     | 5,000.00       |                |          |
| 山东中油胜利石化有限公司          | 0.02           |                |          |
| 合计                    | 174,531,610.84 | 100.00         |          |

(二)其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 42,308,257.20 | 47,201,213.48 |
| 减：坏账准备 | 15,609,454.95 | 6,003,326.49  |
| 合计     | 26,698,802.25 | 41,197,886.99 |

## 其他应收款项

### 1. 按款项性质分类

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 40,129,903.50 | 39,614,567.50 |
| 备用金    | 117,855.70    | 141,600.00    |
| 保证金、押金 | 2,060,498.00  | 7,445,045.98  |
| 减：坏账准备 | 15,609,454.95 | 6,003,326.49  |
| 合计     | 26,698,802.25 | 41,197,886.99 |

### 2. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 0-6 个月  | 11,569,525.70 | 22,589,889.59 |
| 7-12 个月 | 4,368,464.00  | 8,085,865.11  |
| 1 至 2 年 | 10,803,117.50 | 14,010,172.00 |
| 2 至 3 年 | 13,900,000.00 | 2,483,136.78  |
| 3 至 4 年 | 1,635,000.00  | 32,150.00     |
| 4 至 5 年 | 32,150.00     |               |
| 减：坏账准备  | 15,609,454.95 | 6,003,326.49  |
| 合计      | 26,698,802.25 | 41,197,886.99 |

### 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） |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额   | 502,526.49     | 5,500,800.00         |                      | 6,003,326.49  |
| 本期计提               | 106,128.46     | 9,500,000.00         |                      | 9,606,128.46  |
| 本期转回               |                |                      |                      |               |
| 本期核销               |                |                      |                      |               |
| 其他变动               |                |                      |                      |               |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 608,654.95     | 15,000,800.00        |                      | 15,609,454.95 |

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额          | 账龄     | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|------|---------------|--------|-----------------------|--------------|
| 北京华油东方经贸有限公司  | 往来款  | 10,000,000.00 | 0-6 个月 | 23.64                 |              |
| 北京润迪美资产管理有限公司 | 往来款  | 9,000,000.00  | 2-3 年  | 21.27                 | 7,200,000.00 |

|                     |     |               |         |       |               |
|---------------------|-----|---------------|---------|-------|---------------|
| 西藏德霖圣泽投资有限公司        | 往来款 | 7,000,000.00  | 1-2 年   | 16.55 | 5,600,000.00  |
| 中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司 | 往来款 | 3,000,000.00  | 7-12 个月 | 7.09  | 150,000.00    |
| 上海杜索润滑油有限公司         | 往来款 | 3,000,000.00  | 2-3 年   | 7.09  | 2,400,000.00  |
| 合计                  | —   | 32,000,000.00 | —       | 75.64 | 15,350,000.00 |

(三)长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 20,400,000.00 |      | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |      | 20,400,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 26,510,343.27 |      | 26,510,343.27 | 26,542,468.02 |      | 26,542,468.02 |
| 合计         | 46,910,343.27 |      | 46,910,343.27 | 46,942,468.02 |      | 46,942,468.02 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 圣则锐能源(浙江自贸区)有限公司 | 20,400,000.00 |      |      | 20,400,000.00 |          |          |
| 合计               | 20,400,000.00 |      |      | 20,400,000.00 |          |          |

## 2. 对联营、合营企业投资

| 投资单位         | 期初余额          | 本期增减变动 |      |              |          |        |              |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|--------------|--------|----|---------------|----------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业       |               |        |      |              |          |        |              |        |    |               |          |
| 北京中燕恒成能源有限公司 | 20,756,604.68 |        |      | 2,759,850.49 |          |        | 3,127,848.18 |        |    | 20,388,606.99 |          |
| 小计           | 20,756,604.68 |        |      | 2,759,850.49 |          |        | 3,127,848.18 |        |    | 20,388,606.99 |          |
| 二、联营企业       |               |        |      |              |          |        |              |        |    |               |          |
| 东营天喜化工有限公司   | 5,785,863.34  |        |      | 335,872.94   |          |        |              |        |    | 6,121,736.28  |          |
| 小计           | 5,785,863.34  |        |      | 335,872.94   |          |        |              |        |    | 6,121,736.28  |          |
| 合计           | 26,542,468.02 |        |      | 3,095,723.43 |          |        | 3,127,848.18 |        |    | 26,510,343.27 |          |

#### (四)营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目       | 本期发生额            |                  | 上期发生额          |                |
|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 1,500,207,660.04 | 1,444,136,532.94 | 797,630,256.02 | 808,981,664.46 |
| 其中：石脑油   | 1,452,990,463.08 | 1,399,745,803.95 | 786,359,853.75 | 799,621,900.40 |
| 润滑油添加剂   | 3,002,407.83     | 2,359,335.37     | 8,265,261.38   | 6,379,016.77   |
| 0#柴油 VI  | 44,214,789.13    | 42,031,393.62    |                |                |
| 其他       |                  |                  | 3,005,140.89   | 2,980,747.29   |
| 二、其他业务小计 | 2,115,150.75     | 860,481.40       | 1,211,784.61   | 250,926.95     |
| 租金收入     | 2,100,442.95     | 860,481.40       | 1,211,784.61   | 250,926.95     |
| 咨询收入     | 14,707.80        |                  |                |                |
| 合计       | 1,502,322,810.79 | 1,444,997,014.34 | 798,842,040.63 | 809,232,591.41 |

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 石脑油              | 润滑油添加剂       | 0#柴油 VI       | 其他业务收入       |
|----------|------------------|--------------|---------------|--------------|
| 在某一时刻确认  | 1,452,990,463.08 | 3,002,407.83 | 44,214,789.13 |              |
| 在某一时段内确认 |                  |              |               | 2,115,150.75 |
| 合计       | 1,452,990,463.08 | 3,002,407.83 | 44,214,789.13 | 2,115,150.75 |

#### (五)投资收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,095,723.43 | 2,320,318.09  |
| 处置交易性金融资产的投资收益 |              | 8,684,569.87  |
| 合计             | 3,095,723.43 | 11,004,887.96 |

## 十二、 补充资料

### (一)当期非经常性损益明细表

| 项目                            | 金额         | 备注 |
|-------------------------------|------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 12,683.30  |    |
| 2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出         | 718,711.49 |    |
| 3. 所得税影响额                     | 182,848.70 |    |
| 4. 少数股东影响额                    | 44,487.24  |    |
| 合计                            | 504,058.85 |    |

### (二)净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收<br>益率<br>(%) |        | 每股收益   |       |        |       |
|-------------------------|-----------------------|--------|--------|-------|--------|-------|
|                         |                       |        | 基本每股收益 |       | 稀释每股收益 |       |
|                         | 本期                    | 上期     | 本期     | 上期    | 本期     | 上期    |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.86                  | -12.34 | 0.35   | -0.53 | 0.35   | -0.53 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.59                  | -18.24 | 0.34   | -0.76 | 0.34   | -0.76 |

北京中元成能源技术股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

## 第九节 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