



本本鼎

NEEQ: 871775

山东本本鼎环保科技股份有限公司

年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录.....	1

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。

公司负责人冯寿江、主管会计工作负责人王双及会计机构负责人（会计主管人员）王双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
公司治理风险	在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。
实际控制人不当控制的风险	报告期末，刘杰宏女士直接持有公司 2,824 万股股份，持股比例为 70.60%，系公司第一大股东，且刘杰宏女士现任公司董事长，对公司决策、监督、日常经营管理等可施予重大影响。虽然公司已通过《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等规章制度，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，但若

	实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，也可能产生损害公司利益的风险。
销售区域集中的风险	蒸压粉煤灰砖因体积较大，运输半径较小，陆路运输半径一般不超过 200 公里。公司产品目前的市场主要集中在山东本地以及河北省的各县区、天津等地，产品市场具有明显的区域性特征，未来如公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司经营业绩带来挑战。
房地产调控政策的风险	墙体材料行业与房地产市场具有较高的正向关联性。虽然公司所在的滨州及临近的河北沧州区域的房地产、基础设施开发建设仍然处于上升期，市场仍对新墙体材料有较大的需求，但目前的房地产调控政策未有实质性放松的迹象，未来如房地产调控政策继续收紧，房地产投资及销售持续低迷、城镇化建设步伐放缓，进而导致市场对于墙体材料需求下降，将对公司的经营业绩带来下滑的风险。
税收政策风险	根据“财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78 号）规定，生产销售蒸压粉煤灰砖的主要原料 70%以上来自废渣的可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%；根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额。如果未来国家取消上述优惠或公司无法取得当地税务主管部门的备案文件，则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
规模较小、单一产品的风险	虽然目前公司蒸压粉煤灰砖的产能、规模在山东滨州能够位居前列，但是相对于环渤海经济区来说，公司受制于资金、机器设备、人员等因素导致产能不足，生产规模较小，这大大限制了公司接受订单的规模和数量。此外，公司产品品类较为单一，市场上一旦出现可替代的新产品，将会对公司现有产品的销售造成不利影响。
客户集中度较高的风险	本年度公司前五大客户销售额占营业收入的比例过高，客户集中度较高。根据公司现有的经营模式，未来仍然存在向单个客户销售金额占销售收入比例过高的情形，形成对单一客户严重依赖的情况。
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		释义
本公司、公司、本本鼎	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司
公司章程	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司章程
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	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》
股东大会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东本本鼎环保科技股份有限公司监事会
化工灰、石灰	指	学名氧化钙，俗称生石灰或石灰，化学式 CaO，外形白色或灰色、棕色，是一种以氧化钙为主要成分的气硬性无机胶凝材料，用石灰石、白云石等碳酸钙含量高的原料，经 900-1000℃煅烧而成；石灰有生石灰和熟石灰（即消石灰），按其氧化镁含量（以 5%为限）又可分为钙质石灰和镁质石灰，由于其原料分布广，生产工艺简单，成本低廉，在化工、土木工程中应用广泛。
蒸压粉煤灰砖	指	以粉煤灰、石灰等为主要原料，掺加适量石膏和集料，经胚料制备、压制成型、高压蒸汽养护而成的实心砖，简称粉煤灰砖

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东本本鼎环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	本本鼎
证券代码	871775
法定代表人	冯寿江

二、 联系方式

董事会秘书	王风强
联系地址	山东省滨州市无棣县埕口镇东
电话	0543-8333567
传真	0543-8333567
电子邮箱	610399336@qq.com
公司网址	http://www.benbending.com
办公地址	山东省滨州市无棣县埕口镇东
邮政编码	251909
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	2011 年 10 月 28 日
挂牌时间	2017 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）
主要业务	蒸压粉煤灰砖研制、生产、销售；石灰的生产、销售
主要产品与服务项目	蒸压粉煤灰砖研制、生产、销售；石灰的生产、销售
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘杰宏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘杰宏），无一致行动人

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	913716235845438765	否
注册地址	山东省滨州市无棣县埕口镇东	否
注册资本	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	网信证券、太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹荣	刘国卫
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	51,660,189.50	71,263,806.79	-27.51%
毛利率%	10.12%	14.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,662,372.30	1,250,848.00	-552.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,382,932.00	-6,135,144.19	-4.04%
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）	-8.12%	1.75%	-
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）	-9.16%	-8.56%	-
基本每股收益	-0.1416	0.0313	-552.68%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,827,382.03	148,783,461.17	2.05%
负债总计	84,609,107.74	76,258,832.35	10.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,218,274.29	72,524,628.82	-7.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.81	-7.32%
资产负债率%（母公司）	55.73%	51.25%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.47	0.67	-
利息保障倍数	-85.16	-	-

(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	3,269,994.23	-5,480,415.72	159.67%
应收账款周转率	0.22	0.54	-
存货周转率	2.37	3.71	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.05%	-3.29%	-
营业收入增长率%	-27.51%	-13.30%	-
净利润增长率%	-552.68%	17.30%	-

(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	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	314,650.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,671.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	267,837.86
委托他人投资或管理资产的损益	136,400.63
非经常性损益合计	720,559.70
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	720,559.70

(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

会计政策变更		
会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”	执行新会计准则	1
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	执行新会计准则	2
1.执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响 执行企业会计准则解释第 15 号对本期报表无影响 2.执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响 执行企业会计准则解释第 16 号对本期报表无影响 会计估计变更 本报告期主要会计估计未发生变更。 本报告期没有会计差错更正。		

(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

公司所属行业为其他建筑材料制造业，主要业务为蒸压粉煤灰砖研制、生产、销售；石灰的生产、销售。

公司的主要客户是滨州远见新型建材有限公司等建材企业及房地产开发企业，是具有较强行业性质的客户群体，经过几年的发展，公司建立了较为完善的营销体系和推广模式，公司通过直销和产品代理开拓业务，主要采用重点开发、送货上门的服务模式，通过在各地培养代表性客户，树立用户口碑的销售策略，从而进行建材市场有效的推广。公司始终以高效、专业、及时为服务理念，为客户提供高性价比的产品。收入来源是产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年 12 月 12 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202237002674），有效期三年； 公司于 2022 年 7 月 7 日获得由山东省科学技术厅认定的科技型中小企业（编号：202237162300016970），有效期一年。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,371,086.76	1.56%	3,495,517.98	2.35%	-32.17%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	724,959.94	0.48%	4,317,955.80	2.90%	-83.21%
存货	22,777,359.81	15.00%	16,406,970.76	11.03%	38.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	63,006,946.93	41.50%	65,937,215.29	44.32%	-4.44%
在建工程	-		2,716,808.12	1.83%	-100.00%
无形资产					
商誉					
短期借款	5,386,082.39	3.54%			
长期借款					
预付账款	852,530.24	0.56%	4,999,934.83	3.36%	-82.95%
其他流动资产	3,718,245.31	2.45%	2,106,283.00	1.42%	76.53%
应付账款	29,285,813.33	19.29%	34,931,859.08	23.48%	-16.16%
预收款项	-	0.00%	979,244.44	0.66%	-100.00%
应收款项融资	1,924,826.20	1.27%	405,160.00	0.27%	-100.00%
交易性金融资产	7,521,671.11	4.95%	9,404,400.00	6.32%	-20.02%
总资产	151,827,382.03	100.00%	148,783,461.17	100.00%	2.05%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，存货 22,777,359.81 元，较本期期初的 16,406,970.76 元，增加了 6,370,389.05 元，同比增加了 38.83%，主要是因为本期受疫情等市场行情影响，蒸压粉煤灰砖的订单减少，存货周转率下降。

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	51,660,189.50	-	71,263,806.79	-	-27.51%
营业成本	46,433,899.39	89.88%	61,048,156.54	85.67%	-23.94%
毛利率	10.12%	-	14.33%	-	-
销售费用	1,067,916.06	2.07%	1,204,743.43	1.69%	-11.36%

管理费用	5,879,992.53	11.38%	6,298,592.58	8.84%	-6.65%
研发费用	6,136,094.29	11.88%	10,787,695.90	15.14%	-43.12%
财务费用	79,480.19	0.15%	-30,960.32	-0.04%	356.72%
信用减值损失	-56,730.59	-0.11%	2,152.57	0.00%	-2,735.48%
资产减值损失	-112,647.25	-0.22%	-	-	-
其他收益	505,079.49	0.98%	3,295,508.75	4.62%	-84.67%
投资收益	136,400.63	0.26%	567,830.25	0.80%	-75.98%
公允价值变动收益	1,671.11	0.00%	-140,158.89	-0.20%	101.19%
资产处置收益	314,650.10	0.61%	6,947,657.86	9.75%	-95.47%
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	-7,842,717.61	-15.18%	1,240,183.03	1.74%	-732.38%
营业外收入	770,000.00	1.49%	23,082.00	0.03%	3,235.93%
营业外支出	502,162.14	0.97%	12,417.03	0.02%	3,944.14%
净利润	-5,662,372.30	-10.96%	1,250,848.00	1.76%	-552.68%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内研发费用降低 43.12%，主要因为本期研发项目减少。
- 2、报告期内，营业利润同比减少 732.38%，主要原因是上期转让土地使用权收益 694.77 万元，本期没有。

(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	51,440,676.23	71,183,628.20	-27.74%
其他业务收入	219,513.27	80,178.59	173.78%
主营业务成本	46,259,541.56	61,023,417.71	-24.19%
其他业务成本	174,357.83	24,738.83	604.79%

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百分点
蒸压粉煤灰砖	51,106,162.96	45,999,874.20	9.99%	-25.38%	-20.79%	-5.21%
化工灰	334,513.27	259,667.36	22.37%	-76.92%	-74.61%	-7.08%
熟石灰	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
白灰粉	-	-	-	-100%	-100%	-
其他业务	219,513.27	174,357.83	20.57%	173.78%	604.79%	-48.57%
合计	51,660,189.50	46,433,899.39	10.12%	-27.51%	-23.94%	-4.22%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、蒸压粉煤灰砖受疫情等市场因素影响销量降低；
- 2、报告期内销售上年度库存化工灰，库存量少，因此本报告期化工灰收入减少；
- 3、本报告期无熟石灰和白灰粉销售收入。

(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	滨州远见新型建材有限公司	15,579,636.27	30.16%	否
2	山东宇蓝新型材料有限公司	11,458,709.50	22.18%	否
3	无棣众诚供热有限公司	5,306,430.09	10.27%	是
4	天津元晶市政工程有限公司	3,008,849.58	5.82%	否
5	河北环程建材有限公司	2,470,633.81	4.78%	否
合计		37,824,259.25	73.22%	-

(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	无棣长裕物流有限公司	13,014,821.75	23.30%	否
2	无棣众诚供热有限公司	9,387,929.43	17.04%	是
3	山东汗马物流有限公司	3,955,921.17	7.08%	否
4	无棣德隆土石方工程有限公司	3,739,349.76	6.33%	否
5	无棣县昌盛运输有限公司	2,939,055.39	5.26%	否
合计		33,037,077.50	59.01%	-

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	3,269,994.23	-5,480,415.72	159.67%
投资活动产生的现金流量净额	-9,712,750.01	6,137,292.48	-258.26%
筹资活动产生的现金流量净额	5,298,164.22	-	

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 326.99 万元，同比上期增加 159.67%，主要原因是本报告期研发费用减少，且缴纳的税款减少了；投资活动产生的现金流量净额为-971.27 万元，较上年同期减少 258.26%，主要是因为上期出售土地使用权收回的现金净额较大；筹资活动产生的现金流量净额 530 万元，本报告期取得银行贷款 538 万元。

(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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	7,521,671.11	0	不存在
合计	-	7,521,671.11	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理团队、技术团队稳定，内部治理规范、资源要素稳定；业绩稳步增长；产品质量和技术创新能力不断提高；这些有利因素为公司持续发展提供了有利保障。

报告期内，公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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）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

（三）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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	23,000,000	11,725,891.11
销售产品、商品，提供劳务	24,000,000	5,731,744.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（四）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、董监高	2017 年 8 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

及核心技术人员						
持股 5%以上股东及董监高	2017 年 8 月 4 日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	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	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	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	不涉及

申请挂牌时，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与同本公司构成或可能构成竞争的业务或活动。公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺未来将严格按照法律、法规、规范性文件、公司章程和公司内部制度的规定，规范关联交易。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

(五)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
银行存款	货币资金	冻结	20,160.34	0.01%	受益人识别异常导致支付监管：只收不付。
总计	-	-	20,160.34	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受益人识别异常导致支付监管：只收不付。目前冻结已解除，不会对公司造成不利影响。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,900,000	9.75%	0	3,900,000	9.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,100,000	90.25%	0	36,100,000	90.25%
	其中：控股股东、实际控制人	28,240,000	70.60%	0	28,240,000	70.60%
	董事、监事、高管	29,640,000	74.10%	0	29,640,000	74.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘杰宏	28,240,000	0	28,240,000	70.60%	28,240,000	0	0	0
2	北京世纪正道信息技术服务中心（有限合伙）	4,330,000	0	4,330,000	10.8250%	1,230,000	3,100,000	0	0
3	无棣马乔子商贸中心（有限合伙）	4,130,000	0	4,130,000	10.3250%	3,930,000	200,000	0	0
4	无棣回望洲商贸中心（有限合伙）	1,890,000	0	1,890,000	4.7250%	1,300,000	590,000	0	0

5	赵钢安	1,000,000	0	1,000,000	2.50%	1,000,000	0	0	0
6	汤国森	200,000	0	200,000	0.50%	200,000	0	0	0
7	韩雪芳	100,000	0	100,000	0.25%	100,000	0	0	0
8	李云	50,000	0	50,000	0.13%	50,000	0	0	0
9	刘永胜	50,000	0	50,000	0.12%	50,000	0	0	0
10	陈麒元	4,500	0	4,500	0.0113%	0	4,500	0	0
合计		39,994,500	0	39,994,500	99.98625%	36,100,000	3,894,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互无关联关系。

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

是否合并披露：

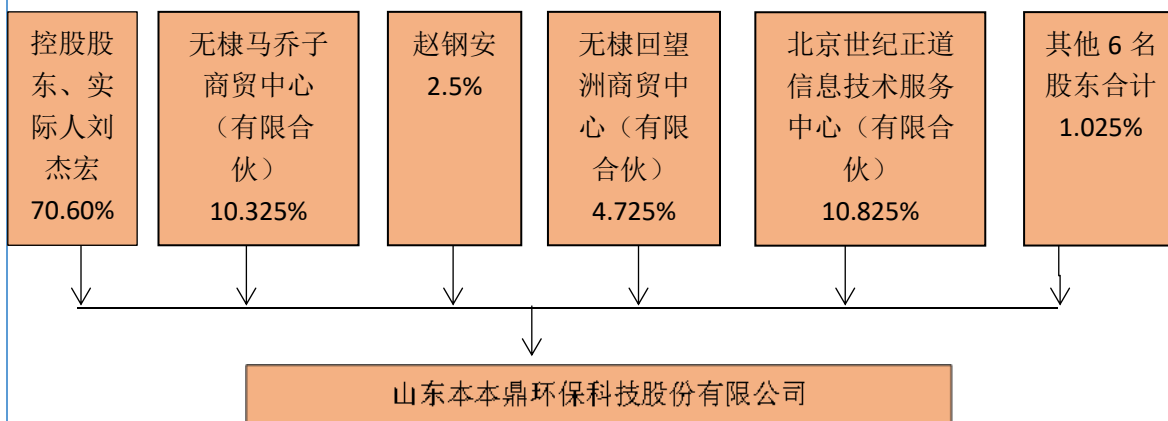
☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

报告期末，刘杰宏持有公司 70.60%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

刘杰宏女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 9 月出生，本科学历。1995 年 1 月至 2001 年 11 月在黑龙江省伊春市金山屯区医院，担任医师，2001 年 12 月至 2011 年 10 月在河北省涿州市妇产医院，担任主治医师，2011 年 11 月至 2013 年 3 月任本本鼎有限公司的执行董事，2013 年 4 月至 2014 年 3 月出国陪读，2014 年 3 月至 2016 年 6 月任本本鼎有限执行董事，2016 年 6 月至今任山东本本鼎环保科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司的控股股东和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	抵押贷款	中国银行股份有限公司无棣支行	银行	5,380,000	2022 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 20 日	3.7%
合计	-	-	-	5,380,000	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐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
刘杰宏	董事长	女	否	1973 年 9 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
冯寿江	董事、总经理	男	否	1987 年 7 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
韩雪芳	董事	女	否	1971 年 7 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
刘永胜	董事	男	否	1991 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
王风强	董事、董事会秘书	男	否	1985 年 4 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
汤国森	监事会主席	男	否	1981 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
冯方田	监事	男	否	1990 年 1 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
吴耀德	职工监事	男	否	1988 年 5 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
赵钢安	董事、总经理	离任	-	离职	无
冯寿江	-	新任	董事、总经理	公司发展需要	无
王晓	职工监事	离任	-	换届	无
吴耀德	-	新任	职工监事	换届	无

关键岗位变动情况

☒适用 ☐不适用

职务	是否发生变动	变动次数
----	--------	------

董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

冯寿江，男，1987 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于黄冈师范学院，本科学历，2011 年 7 月至 2013 年 3 月就职于黄冈海洋文化艺术有限公司，担任科员，2013 年 3 月至 2016 年 5 月就职于山东鑫国重机科技有限公司，担任办公室主任，2016 年 5 月至今就职于山东本本鼎环保科技股份有限公司。

吴耀德，男，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于滨州职业学院，中专学历，2008 年至 2012 年 2 月就职于鲁北集团保卫部，担任班长，2012 年 4 月至今就职于山东本本鼎环保科技股份有限公司，现任生产销售部主任职务。

(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》第一百四十六条规定的情形	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	目前没有财务负责人，但是由王双担任主管会计工作，王双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等条件。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限	否	

于近亲属)		
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	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
行政管理人员	8	0	0	8
生产人员	47	1	0	48
销售人员	5	0	0	5
技术人员	18	0	2	16
财务人员	2	0	0	2
员工总计	80	1	2	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	20	20
专科以下	53	52
员工总计	80	79

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、人员变动及人才引进

截至报告期末，公司员工结构相对稳定。报告期内公司人事重点在培养管理人员和技术骨干，引进高端人才。通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定。

2、培训计划

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职

培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵钢安	离职	无	1,000,000	0	1,000,000
刘永胜	无变动	董事	50,000	0	50,000
李云	无变动	生产经理	50,000	0	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，赵钢安先生因个人原因辞职。公司十分重视人力资源的培养和储备工作，空缺岗位能及时得到补充，对公司经营未产生影响。公司将进一步拓宽晋升渠道，完善考核制度，减少核心员工的流动。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司现有的治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。报告期内，公司发生的重大事项均履行审议程序，公司将进一步加强信息披露工作的管理，确保公司信息披露的及时性，截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际状况符合相关法规的要求，随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

公司本年度根据经营需要发生的关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

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

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，公司章程第一百七十二条相应条款进行了修订，修订内容详见公司于 2023 年 4 月 24 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-009）。

（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	4	5	4

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	
2021 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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 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

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《山东本本鼎环保科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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**(一) 业务独立性**

公司拥有独立的采、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

(二) 资产独立性

公司资产完整、权属清晰，具有与生产产能相配套的设备；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

(四) 财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(五) 机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(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
公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 一、财务管理制度 报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。 二、信息披露制度	

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

三、风险管理制度

报告期内，公司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，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露制度》，执行情况良好。公司于 2017 年 4 月 13 日，召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过《山东本本鼎环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。未来，如发生重大差错事项，将严格按照该制度进行责任追究。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大华审字[2023]001403 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹荣	刘国卫
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

大华审字[2023]001403 号

山东本本鼎环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东本本鼎环保科技股份有限公司(以下简称本本鼎)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本本鼎 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于本本鼎，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

本本鼎管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

本本鼎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，本本鼎管理层负责评估本本鼎的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本本鼎、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对本本鼎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告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本本鼎不能持续经营。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：

曹 荣

中国注册会计师：

刘国卫

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注一	2,371,086.76	3,495,517.98
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	附注二	7,521,671.11	9,404,400.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注三	724,959.94	4,317,955.80
应收款项融资	附注四	1,924,826.20	405,160.00
预付款项	附注五	852,530.24	4,999,934.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六	232,585.79	9,839,921.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七	22,777,359.81	16,406,970.76
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	附注八	3,718,245.31	2,106,283.00
流动资产合计		40,123,265.16	50,976,143.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注九	63,006,946.93	65,937,215.29
在建工程	附注十	-	2,716,808.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注十一	44,327,988.49	29,153,294.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注十二	1,912,507.45	
其他非流动资产	附注十三	2,456,674.00	
非流动资产合计		111,704,116.87	97,807,317.44
资产总计		151,827,382.03	148,783,461.17
流动负债：			

短期借款	附注十四	5,386,082.39	
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	附注十五	29,285,813.33	34,931,859.08
预收款项	附注十六		979,244.44
合同负债	附注十七	35,645,589.70	24,475,172.83
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	附注十八	401,964.00	485,295.00
应交税费	附注十九	1,338,708.78	1,932,873.86
其他应付款	附注二十	5,992,196.68	10,272,614.68
其中：应付利息		6,082.39	
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	附注二十一	6,558,752.86	3,181,772.46
流动负债合计		84,609,107.74	76,258,832.35
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		84,609,107.74	76,258,832.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注二十二	40,000,000.00	40,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注二十三	11,575,863.51	11,575,863.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注二十四	1,580,915.22	1,224,897.45
盈余公积	附注二十五	1,949,350.78	1,949,350.78
一般风险准备			
未分配利润	附注二十六	12,112,144.78	17,774,517.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		67,218,274.29	72,524,628.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		67,218,274.29	72,524,628.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,827,382.03	148,783,461.17

法定代表人：冯寿江

主管会计工作负责人：王双

会计机构负责人：王双

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		51,660,189.50	71,263,806.79
其中：营业收入	附注二十七	51,660,189.50	71,263,806.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,291,330.60	80,696,614.30
其中：营业成本	附注二十七	46,433,899.39	61,048,156.54
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	附注二十	693,948.14	1,388,386.17

	八		
销售费用	附注二十九	1,067,916.06	1,204,743.43
管理费用	附注三十	5,879,992.53	6,298,592.58
研发费用	附注三十一	6,136,094.29	10,787,695.90
财务费用	附注三十二	79,480.19	-30,960.32
其中：利息费用		87,918.17	
利息收入		17,734.46	43,164.44
加：其他收益	附注三十三	505,079.49	3,295,508.75
投资收益（损失以“-”号填列）	附注三十四	136,400.63	567,830.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注三十五	1,671.11	-140,158.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注三十六	-56,730.59	2,152.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注三十七	-112,647.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注三十八	314,650.10	6,947,657.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,842,717.61	1,240,183.03
加：营业外收入	附注三十九	770,000.00	23,082.00
减：营业外支出	附注四十	502,162.14	12,417.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,574,879.75	1,250,848.00
减：所得税费用	附注四十一	-1,912,507.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,662,372.30	1,250,848.00
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）		-5,662,372.30	1,250,848.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-5,662,372.30	1,250,848.00

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		-5,662,372.30	1,250,848.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,662,372.30	1,250,848.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1416	0.0313
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1416	0.0313

法定代表人：冯寿江

主管会计工作负责人：王双

会计机构负责人：王双

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,491,122.76	65,100,380.18
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		504,908.42	3,295,508.75
收到其他与经营活动有关的现金		298,366.53	156,655.41
经营活动现金流入小计		60,294,397.71	68,552,544.34
购买商品、接受劳务支付的现金		40,338,940.77	52,352,630.44
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		7,686,441.31	7,383,047.73
支付的各项税费		3,161,259.54	6,413,982.62
支付其他与经营活动有关的现金		5,837,761.86	7,883,299.27
经营活动现金流出小计		57,024,403.48	74,032,960.06
经营活动产生的现金流量净额		3,269,994.23	-5,480,415.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,665,000.00	480,615,600.00
取得投资收益收到的现金		136,400.63	567,830.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		334,921.17	15,807,448.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,136,321.80	496,990,878.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,068,471.81	14,333,586.24
投资支付的现金		37,780,600.00	476,520,000.00
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			
投资活动现金流出小计		49,849,071.81	490,853,586.24
投资活动产生的现金流量净额		-9,712,750.01	6,137,292.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,380,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		5,380,000.00	-
偿还债务支付的现金		81,835.78	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		81,835.78	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,298,164.22	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,144,591.56	656,876.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,495,517.98	2,838,641.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,350,926.42	3,495,517.98

法定代表人：冯寿江

主管会计工作负责人：王双

会计机构负责人：王双

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				11,575,863.51			1,224,897.45	1,949,350.78		17,774,517.08		72,524,628.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				11,575,863.51			1,224,897.45	1,949,350.78		17,774,517.08		72,524,628.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								356,017.77			-5,662,372.30		-5,306,354.53
（一）综合收益总额											-5,662,372.30		-5,662,372.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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							356,017.77					356,017.77
1. 本期提取							812,638.07					812,638.07
2. 本期使用							456,620.30					456,620.30
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				11,575,863.51		1,580,915.22	1,949,350.78		12,112,144.78		67,218,274.29

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	40,000,000.00				11,575,863.51			690,005.70	1,824,265.98		16,648,753.88	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				11,575,863.51			690,005.70	1,824,265.98		16,648,753.88	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								534,891.75	125,084.80		1,125,763.20	
（一）综合收益总额											1,250,848.00	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
(三) 利润分配								125,084.80		-125,084.80			
1. 提取盈余公积								125,084.80		-125,084.80			
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							534,891.75					534,891.75	
1. 本期提取							921,928.62					921,928.62	
2. 本期使用							387,036.87					387,036.87	
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				11,575,863.51		1,224,897.45	1,949,350.78		17,774,517.08		72,524,628.82	

法定代表人：冯寿江

主管会计工作负责人：王双

会计机构负责人：王双

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

三、 财务报表附注

错误!未找到引用源。

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东本本鼎环保科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无棣本本鼎化工有限公司，于 2011 年 10 月 28 日经无棣县工商行政管理局批准，由自然人刘杰宏以货币出资发起设立的。2016 年 6 月 28 日，经公司创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会决议的审议：同意以 2016 年 4 月 30 日为基准日，将无棣本本鼎化工有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 4000 万元。公司于 2017 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所上市，公司证券简称为本本鼎，证券代码为 871775。现持有统一社会信用代码为 913716235845438765 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4000 万股，注册资本为 4000 万元，注册地址：无棣县埕口镇东，实际控制人为自然人刘杰宏。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：生产、销售石灰；蒸压粉煤灰砖加工、零售；石灰石、化工产品的销售（不含化学危险品、不含监控化学危险品、不含易制毒化学危险品）；再生物资回收与批发；汽车零配件销售及车辆维修、普通货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上

估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的

对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- （3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

- 2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- （1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金

额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）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；

3) 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, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使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, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(六)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

(八) 应收账款

1. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(六)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备	与各关联方之间的应收款项
账龄组合	账龄天数与预期损失准备率	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项

2. 其他应收款

错误!未找到引用源。对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，错误!未找到引用源。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备	与各关联方之间的应收款项
账龄组合	账龄天数与预期损失准备率	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项

（九） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称、确定组合的依据、计提方法：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提

（十） 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

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

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、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，错误!未找到引用源。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

关联方组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备	与各关联方之间的应收款项
账龄组合	账龄天数与预期损失准备率	经单独测试未减值以及未单独测试的非关联方外部应收款项

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 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的义务部分确认为合同负债。

(十八) 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）蒸压粉煤灰砖销售
- （2）化工灰销售

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

1）：本公司的蒸压粉煤灰砖销售属于在某一时点履行的履约义务。在购买方签署收货单据后，该项履约义务履约完毕；

2）：本公司的化工灰销售均属于在某一时点履行的履约义务，本公司直接与购买方签订合同，在企业发货后，购买方会进行过磅，本公司业务人员与购买方双方确认过磅单及验收单据后，即履约完毕。

(二十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四） 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

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

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

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

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

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

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

(二十五) 安全生产费

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

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”	执行新会计准则	1
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税	执行新会计准则	2

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。		

1. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

执行企业会计准则解释第 15 号对本期报表无影响

2. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

执行企业会计准则解释第 16 号对本期报表无影响

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

2015 年 9 月 1 日，公司接到《无棣县国家税务局鲁北分局税务事项通知书》（棣国税税通（2015）16905 号），减免税事项如下：对公司生产并销售的蒸压粉煤灰砖增值税（13%）减按税率征收（或减征幅（额）度为 70%），超过部分实行增值税即征即退政策，减征有效期从 2015 年 7 月 1 日开始。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十三条，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。

错误!未找到引用源。于 2022 年 12 月 22 日收到高新技术企业认定证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）规定，减按 15% 的税率征收企业所得税所得税，获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,611.52	28,573.72
银行存款	2,332,475.24	3,466,944.26
合计	2,371,086.76	3,495,517.98
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款（受益人识别异常）	20,160.34	
合计	20,160.34	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司中信银行济南分行（银行账号：7372010182600263181）因受益人识别异常导致支付监管：只收不付。

注释2. 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变动计入当期损益的金融资产小计	7,521,671.11	9,404,400.00
银行浮动收益理财产品	7,521,671.11	9,404,400.00
合计	7,521,671.11	9,404,400.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	604,458.16	4,198,227.03
1—2 年	91,612.32	118,574.96
2—3 年	35,624.96	1,080.00
3—4 年	1,080.00	21,791.92
4—5 年	3,655.00	
小计	736,430.44	4,339,673.91
减：坏账准备	11,470.50	21,718.11
合计	724,959.94	4,317,955.80

2. 按坏账准备计提方法分类披露

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	736,430.44	100.00	11,470.50	1.56	724,959.94
其中：账龄组合	146,726.76	19.92	11,470.50	7.82	135,256.26
关联方组合	589,703.68	80.08			589,703.68
合计	736,430.44	100.00	11,470.50		724,959.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,339,673.91	100.00	21,718.11	0.50	4,317,955.80
其中：账龄组合	234,994.95	5.42	21,718.11	9.24	213,276.84
关联方组合	4,104,678.96	94.58			4,104,678.96
合计	4,339,673.91	100.00	21,718.11		4,317,955.80

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄天数与预期损失准备率组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,853.44	6,192.67	5.00
1—2 年	18,138.32	1,813.83	10.00
2—3 年			
3—4 年	1,080.00	540.00	50.00
4—5 年	3,655.00	2,924.00	80.00
5 年以上			
合计	146,726.76	11,470.50	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	480,604.72		
1—2 年	73,474.00		
2—3 年	35,624.96		

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	589,703.68		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,718.11	-10,247.61				11,470.50
其中：账龄天数与预期损失准备率组合	21,718.11	-10,247.61				11,470.50
关联方组合						
合计	21,718.11	-10,247.61				11,470.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
无棣鑫岳化工集团有限公司	247,370.16	33.59	
无棣鑫岳燃化有限公司	200,000.00	27.16	
无棣信诺建设工程有限公司	142,333.52	19.33	
山东三岳化工有限公司	78,367.97	10.64	3,918.40
河北同创建筑安装工程股份有限公司	35,656.65	4.84	1,782.83
合计	703,728.30	95.56	5,701.23

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,924,826.20	405,160.00
合计	1,924,826.20	405,160.00

截止 2022 年 12 月 31 日，错误!未找到引用源。认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	845,970.24	99.23	4,999,934.83	100.00
1 至 2 年	6,560.00	0.77		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	852,530.24	100.00	4,999,934.83	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
赵小卫	489,701.04	57.44	1 年以内	未收到货物
山东矿机迈科建材机械有限公司	53,379.00	6.26	1 年以内	未提供服务
威海微度数控科技有限公司	49,993.00	5.86	1 年以内	未提供服务
潍坊路友建设机械有限公司	25,000.00	2.93	1 年以内	未提供服务
无棣县建筑设计院	22,500.00	2.64	1 年以内	未提供服务
合计	640,573.04	75.13		

注释6. 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	232,585.79	9,839,921.36
合计	232,585.79	9,839,921.36

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	139,563.99	9,679,921.36
1—2 年		
2—3 年		200,000.00
3—4 年	200,000.00	
4—5 年		
5 年以上		
小计	339,563.99	9,879,921.36
减：坏账准备	106,978.20	40,000.00
合计	232,585.79	9,839,921.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	339,563.99	100.00	106,978.20	31.50	232,585.79
其中：账龄组合	339,563.99	100.00	106,978.20	31.50	232,585.79
合计	339,563.99	100.00	106,978.20	31.50	232,585.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	9,640,000.00	97.57			9,640,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	239,921.36	2.43	40,000.00	16.67	199,921.36
其中：账龄组合	239,921.36	2.43	40,000.00	16.67	199,921.36
合计	9,879,921.36	100.00	40,000.00	16.67	9,839,921.36

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,563.99	6,978.20	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	200,000.00	100,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	339,563.99	106,978.20	31.50

4. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		40,000.00		40,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

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)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	6,978.20	60,000.00		66,978.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,978.20	100,000.00		106,978.20

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
德州实华化工有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	58.90	100,000.00
山东鲁渝博创铝业有 限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	29.45	5,000.00
代扣五险一金	五险一金	38,563.99	1 年以内	11.36	1,928.20
工会委员会	工会款项	1,000.00	1 年以内	0.29	50.00
合计		339,563.99		100.00	106,978.20

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,587,368.74		15,587,368.74	12,150,681.60		12,150,681.60
在产品				56,464.92		56,464.92
库存商品	7,302,638.32	112,647.25	7,189,991.07	4,199,824.24		4,199,824.24
合计	22,890,007.06	112,647.25	22,777,359.81	16,406,970.76		16,406,970.76

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,554,777.13	2,106,283.00
本期多缴纳的城镇土地使用税	163,468.18	
合计	3,718,245.31	2,106,283.00

注释9. 固定资产

错误!未找到引用源。

2022 年度

财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,006,946.93	65,937,215.29
固定资产清理		
合计	63,006,946.93	65,937,215.29

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,747,960.91	95,945,826.87	1,106,141.42	491,290.19	112,291,219.39
2. 本期增加金额		6,887,552.69	12,900.00	19,458.72	6,919,911.41
购置		6,887,552.69	12,900.00	19,458.72	6,919,911.41
3. 期末余额	14,747,960.91	102,833,379.56	1,119,041.42	510,748.91	119,211,130.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,618,082.44	34,391,017.40	862,092.07	482,812.19	46,354,004.10
2. 本期增加金额	1,769,232.79	7,965,402.34	96,085.92	19,458.72	9,850,179.77
本期计提	1,769,232.79	7,965,402.34	96,085.92	19,458.72	9,850,179.77
3. 期末余额	12,387,315.23	42,356,419.74	958,177.99	502,270.91	56,204,183.87
三、账面价值					
1. 期末账面价值	3,767,260.43	59,070,345.07	160,863.43	8,478.00	63,006,946.93
2. 期初账面价值	4,129,878.47	61,554,809.47	244,049.35	8,478.00	65,937,215.29

错误! 未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,716,808.12
合计		2,716,808.12

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
大山住房项目				2,456,674.00		2,456,674.00
年产 80 万立方建筑 材料项目				260,134.12		260,134.12
合计				2,716,808.12		2,716,808.12

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	31,044,374.55	31,044,374.55
2. 本期增加金额	16,036,148.49	16,036,148.49
购置	16,036,148.49	16,036,148.49
3. 期末余额	47,080,523.04	47,080,523.04
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,891,080.52	1,891,080.52
2. 本期增加金额	861,454.03	861,454.03
本期计提	861,454.03	861,454.03
3. 期末余额	2,752,534.55	2,752,534.55
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	44,327,988.49	44,327,988.49
2. 期初账面价值	29,153,294.03	29,153,294.03

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	12,750,049.67	1,912,507.45		
合计	12,750,049.67	1,912,507.45		

注释13. 其他非流动资产

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
大山住房项目购房款	2,456,674.00	
合 计	2,456,674.00	

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,386,082.39	
合计	5,386,082.39	

注：该笔抵押借款为 2022 年 7 月 26 日山东本本鼎环保科技股份有限公司与中国银行无棣新城支行签署的房屋抵押借款合同，抵押物为本公司董事长家人自有房屋，本公司不涉及受限资产，合同金额 538.00 万元，借款期限为 1 年，利率为 3.7%。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,721,148.31	25,646,160.66
1-2 年（含 2 年）	9,082,082.82	8,082,292.65
2-3 年（含 3 年）	49,176.43	177,005.08
3 年以上	433,405.77	1,026,400.69
合计	29,285,813.33	34,931,859.08

注释16. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		476,879.55
1 年以上		502,364.89
合计		979,244.44

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,645,589.70	24,475,172.83
合计	35,645,589.70	24,475,172.83

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	485,295.00	6,973,476.86	7,056,807.86	401,964.00
离职后福利-设定提存计划		629,633.45	629,633.45	

错误!未找到引用源。

2022 年度

财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	485,295.00	7,603,110.31	7,686,441.31	401,964.00

2. 短期薪酬列示

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	485,295.00	5,984,480.27	6,067,811.27	401,964.00
职工福利费		414,247.00	414,247.00	
社会保险费		351,385.85	351,385.85	
其中：补充医疗保险		302,375.20	302,375.20	
工伤保险费		49,010.65	49,010.65	
住房公积金		188,512.25	188,512.25	
工会经费和职工教育经费		34,851.49	34,851.49	
合计	485,295.00	6,973,476.86	7,056,807.86	401,964.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		603,239.20	603,239.20	
失业保险费		26,394.25	26,394.25	
合计		629,633.45	629,633.45	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,174,401.78	1,606,598.94
个人所得税	509.74	263.70
城市维护建设税	58,720.10	80,357.95
房产税	34,796.68	30,938.11
土地使用税		134,357.20
教育费附加（含地方教育费附加）	58,720.08	80,357.96
印花税	11,560.40	
合计	1,338,708.78	1,932,873.86

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,992,196.68	10,272,614.68
合计	5,992,196.68	10,272,614.68

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

错误!未找到引用源。

2022 年度

财务报表附注

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,428,753.12	5,034,315.94
关联方资金	3,563,443.56	5,231,681.56
其他		6,617.18
合计	5,992,196.68	10,272,614.68

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,633,926.66	3,181,772.46
未终止确认的应收票据	1,924,826.20	
合计	6,558,752.86	3,181,772.46

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,302,963.51			9,302,963.51
其他资本公积	2,272,900.00			2,272,900.00
合计	11,575,863.51			11,575,863.51

注释24. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,224,897.45	812,638.07	456,620.30	1,580,915.22
合计	1,224,897.45	812,638.07	456,620.30	1,580,915.22

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,949,350.78			1,949,350.78
合计	1,949,350.78			1,949,350.78

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,774,517.08	16,648,753.88
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	17,774,517.08	16,648,753.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,662,372.30	1,250,848.00
减：提取法定盈余公积		125,084.80

错误!未找到引用源。

2022 年度

财务报表附注

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	12,112,144.78	17,774,517.08

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	51,440,676.23	46,259,541.56	71,183,628.20	61,023,417.71
蒸压粉煤灰砖	51,106,162.96	45,999,874.20	68,487,192.44	58,074,030.04
化工灰	334,513.27	259,667.36	1,449,429.56	1,022,543.41
熟石灰			1,108,038.90	1,682,230.19
白灰粉			138,967.30	244,614.07
2.其他业务小计	219,513.27	174,357.83	80,178.59	24,738.83
煤	219,513.27	174,357.83	80,178.59	24,738.83

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,302.79	246,659.61
教育费附加（包括地方教育费附加）	62,302.75	246,659.62
房产税	134,041.96	171,528.44
土地使用税	385,158.41	683,018.80
印花税	50,142.23	40,519.70
合计	693,948.14	1,388,386.17

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	104,255.70	125,091.30
职工薪酬	472,578.54	593,390.98
通讯费	4,456.21	
办公费	990.73	
业务宣传费		26,415.09

错误!未找到引用源。

2022 年度

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	76,976.37	44,528.00
折旧费	376,512.84	375,185.94
差旅费	32,002.01	31,254.37
其他	143.66	8,877.75
合计	1,067,916.06	1,204,743.43

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	24,527.38	64,961.91
职工薪酬	1,384,731.60	1,336,509.14
通讯费	23,303.88	
折旧摊销费	3,345,733.38	3,327,807.61
车辆使用费	188,629.42	143,905.75
办公费	166,828.67	721,017.34
差旅费	11,758.90	21,320.53
中介机构费用	588,108.97	490,163.49
安环劳保费	113,676.93	146,130.77
宣传费		46,776.04
其他	32,693.40	
合计	5,879,992.53	6,298,592.58

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	2,070,368.53	6,345,140.92
人员人工	1,670,450.20	1,672,811.12
折旧	2,339,136.66	2,624,979.04
其他费用	56,138.90	144,764.82
合计	6,136,094.29	10,787,695.90

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,918.17	
减：利息收入	17,734.46	43,164.44
银行手续费	9,296.48	12,204.12
合计	79,480.19	-30,960.32

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	504,908.42	3,295,508.75
个税手续费返还	171.07	
合计	505,079.49	3,295,508.75

注释34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	136,400.63	567,830.25
合计	136,400.63	567,830.25

注释35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,671.11	-140,158.89
合计	1,671.11	-140,158.89

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-56,730.59	2,152.57
合计	-56,730.59	2,152.57

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-112,647.25	
合计	-112,647.25	

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得或损失	314,650.10	6,947,657.86
合计	314,650.10	6,947,657.86

注释39. 营业外收入

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
违约赔偿收入		23,080.00	
无需支付的应付款项	770,000.00	2.00	770,000.00
合计	770,000.00	23,082.00	770,000.00

注：该笔无需支付的款项为根据山东省高级人民法院民事裁定书（2022 鲁民申 1095 号）终审判决，驳回泰安威瀚重工有限公司诉讼请求，涉案设备未达到合同约定付款条件，剩余款项不予以支付导致形成的营业外收入。

注释40. 营业外支出

错误!未找到引用源。

2022 年度

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	442,955.73	2,000.00	442,955.73
罚款	7,000.00		7,000.00
非流动资产毁损报废损失		440.00	
税收滞纳金	5,646.77	9,977.03	5,646.77
其他	46,559.64		46,559.64
合计	502,162.14	12,417.03	502,162.14

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,912,507.45	
合计	-1,912,507.45	

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-7,574,879.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,136,231.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-776,275.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	-1,912,507.45

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,566,622.14	1,250,848.00
加：信用减值损失	56,730.59	-2,152.57
资产减值准备	112,647.25	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,850,179.77	9,711,015.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	861,454.03	692,186.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-334,921.17	-6,947,657.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-440.00

错误!未找到引用源。

2022 年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,671.11	140,158.89
财务费用（收益以“－”号填列）	81,835.78	
投资损失（收益以“－”号填列）	-136,400.63	-567,830.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,912,507.45	
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）	6,483,036.30	80,206.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,634,447.32	-3,519,016.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,858,214.31	-6,317,733.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,269,994.23	-5,480,415.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,350,926.42	3,495,517.98
减：现金的期初余额	3,495,517.98	2,838,641.22
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	-1,144,591.56	656,876.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,350,926.42	3,495,517.98
其中：库存现金	38,611.52	28,573.72
可随时用于支付的银行存款	2,312,314.90	3,466,944.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,350,926.42	3,495,517.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释43. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,160.34	

六、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		7,521,671.11		7,521,671.11
银行浮动收益理财产品		7,521,671.11		7,521,671.11
资产合计		7,521,671.11		7,521,671.11

七、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制方是自然人刘杰宏，持股数量 2,824.00 万股，持股比例为 70.60%。

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无棣鑫岳化工集团有限公司	实际控制人刘杰宏持有其 30%股权
无棣鑫岳燃化有限公司	公司股东刘杰宏在对方公司任职监事
无棣信诺建设工程有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司子公司
无棣县鑫鼎民间资本管理有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司子公司
森岳（无棣）国际能源化工有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司持有 32%股权
无棣众诚供热有限公司	无棣鑫岳化工集团有限公司子公司
滨州北海新区泰和民间资本管理有限公司	公司股东刘杰宏持有 20%股权
天瑞思创科技（北京）有限公司	公司股东刘杰宏持有 4%股权

（三） 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无棣众诚供热有限公司	采购电、动力	9,387,929.43	9,479,693.30

错误!未找到引用源。

2022 年度

财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无棣鑫岳燃化有限公司	采购柴油、钢管、钢板、角钢	1,729,369.45	1,575,200.00
无棣信诺建设工程有限公司	加工制作	608,592.23	2,743,362.83
合计		11,725,891.11	13,798,256.13

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无棣鑫岳化工集团有限公司	产品销售	169,345.27	88,660.00
无棣鑫岳燃化有限公司	产品销售	176,991.15	222,600.00
无棣信诺建设工程有限公司	产品销售	78,977.49	17,464.00
无棣众诚供热有限公司	产品销售	5,306,430.09	3,588,286.24
合计		5,731,744.00	3,917,010.24

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
刘尚、汪思源	5,380,000.00	2022/7/26	2023/7/20	否
合计	5,380,000.00	2022/7/26	2023/7/20	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	592,210.50	616,692.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
应收账款					
	无棣鑫岳化工集团有限公司	247,370.16		478,710.00	
	无棣信诺建设工程有限公司	142,333.52		53,088.96	
	无棣鑫岳燃化有限公司	200,000.00			
	无棣众诚供热有限公司			3,572,880.00	
预付款项					
	无棣鑫岳燃化有限公司			14,613.80	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	无棣信诺建设工程有限公司	2,631,501.16	1,854,326.76
	无棣众诚供热有限公司	18,791,341.21	17,493,786.59
其他应付款			
	无棣鑫岳化工集团有限公司	3,563,443.56	3,563,443.56
	森岳（无棣）国际能源化工有限公司		1,618,238.00

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

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止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	314,650.10	
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	138,071.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	267,837.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	720,559.70	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.12	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.16	-0.16	-0.16

错误!未找到引用源。

2022 年度
财务报表附注

错误!未找到引用源。

(公章)

二〇二三年四月二十四日

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:

董事会秘书办公室