

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—126 页



审计报告

天健审〔2023〕1928号

贝利特化学股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了贝利特化学股份有限公司(以下简称贝利特化学公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了贝利特化学公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022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,我们独立于贝利特化学公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2021年度及2022



年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)和五(二)1。

贝利特化学公司的营业收入主要来自于氰胺及下游等产品的生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。2020 年度、2021 年度及 2022 年度贝利特化学公司营业收入金额分别为人民币 657,888,407.36 元、988,712,381.42 元及 1,144,885,723.03 元。

由于营业收入是贝利特化学公司关键业绩指标之一，可能存在贝利特化学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、发货单及客户签收单据等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同或订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）选取样本对重要客户执行实地走访程序；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)和五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日, 贝利特化学公司应收账款账面余额为人民币 135,417,069.89 元, 坏账准备为人民币 7,664,582.38 元, 账面价值为人民币 127,752,487.51 元; 截至 2021 年 12 月 31 日, 贝利特化学公司应收账款账面余额为人民币 190,912,690.86 元, 坏账准备为人民币 10,209,326.89 元, 账面价值为人民币 180,703,363.97 元; 截至 2022 年 12 月 31 日, 贝利特化学公司应收账款账面余额为人民币 153,505,252.30 元, 坏账准备为人民币 8,087,324.89 元, 账面价值为人民币 145,417,927.41 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贝利特化学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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贝利特化学公司治理层（以下简称治理层）负责监督贝利特化学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，就可能导致对贝利特化学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贝利特化学公司不能持续经营。

（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）就贝利特化学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

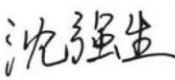

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师： 
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇二三年三月十日





资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 贝利特化油股份有限公司	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	52,862,595.73	5,955,879.02	128,979,409.25	38,784,322.14	82,642,267.07	3,687,065.49
交易性金融资产			6,004,701.37		10,000.00	
衍生金融资产						
应收票据	147,515,752.23	2,109,760.00	200,772,510.32	3,714,500.00	94,047,043.07	3,653,391.44
应收账款	145,417,927.41	45,778,059.44	180,703,363.97	1,287,546.03	127,752,487.51	58,262,659.94
应收款项融资	18,715,857.30		11,804,832.00		29,446,413.42	
预付款项	24,079,454.09	566,797.20	13,565,356.37	498,043.38	10,230,926.50	97,912.79
其他应收款	2,362,443.41	150,301,567.03	18,251,676.15	129,258,930.38	20,045,972.25	34,987,157.75
存货	142,970,938.99	169,685.62	112,488,040.58	34,809.50	46,135,490.05	22,880.33
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	10,850,909.97	1,830,125.07	5,278,462.82	1,723,745.03	2,414,346.93	570,677.73
流动资产合计	544,775,879.13	206,711,873.38	677,848,352.83	175,301,896.46	412,724,946.80	101,281,745.47
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	44,111,586.03	246,101,000.00		201,000,000.00		201,000,000.00
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	302,940,242.45	6,200,274.94	273,758,042.70	4,919,461.28	262,867,078.17	60,771,276.20
在建工程	42,674,617.38		57,822,031.92		21,106,293.68	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	36,727,758.30	2,823,706.81	37,340,876.55	2,824,423.29	37,473,121.27	2,351,588.19
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	16,941,355.64	7,634,287.20	4,327,516.87	9,062,499.16	412,519.37	7,907,905.55
其他非流动资产	6,029,176.99	1,713,604.21	15,770,385.85	16,696,327.60	16,696,327.60	986,652.89
非流动资产合计	449,424,736.79	264,472,872.16	400,318,671.03	218,499,571.25	356,057,989.20	273,017,422.83
资产总计	994,200,615.92	471,184,745.54	1,078,167,023.86	393,801,467.71	768,782,936.00	374,299,168.30

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：贝利特化学股份有限公司

注 释 项 目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
短期借款	20,030,555.56		126,778,361.11	20,044,763.89	145,992,556.03	22,025,716.67
交易性金融负债						
衍生金融负债	12,194,620.00		68,622,952.00		78,420,194.60	
应付票据	169,557,381.83	16,126,595.79	199,193,618.50	25,327,331.06	154,036,134.16	94,069,781.20
应付账款						
预收款项	2,805,380.05	518,413.17	3,374,687.24	882,359.08	1,315,670.77	450,353.06
合同负债	10,937,404.82	3,101,946.04	9,499,680.90	1,835,107.77	7,372,743.83	774,018.26
应付职工薪酬	6,185,025.96	274,646.10	3,683,448.92	1,671,407.01	8,063,881.87	1,499,991.12
应交税费	6,243,825.05	28,687,536.85	9,870,380.77	64,163,863.84	1,426,432.65	55,047,612.30
其他应付款						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	14,286,183.76		39,935,099.71		9,648,514.84	
其他流动负债	137,341,926.98	2,232,680.14	205,917,515.69	3,928,633.18	89,666,536.96	3,800,156.09
流动负债合计	379,582,304.01	50,941,818.09	666,875,744.84	117,853,465.83	495,942,665.71	177,667,628.70
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债			8,488,590.96		7,292,043.84	
长期应付款			16,966,487.53			
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	49,438,549.16	28,932,864.37	49,921,826.04	29,532,708.45	51,130,186.64	29,921,996.99
递延所得税负债	6,437,527.76	21,435.03	6,159,532.84	21,435.03	5,372,582.78	21,435.03
其他非流动负债						
非流动负债合计	55,876,076.92	28,954,299.40	81,536,437.37	29,554,143.48	63,794,813.26	29,943,432.02
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	435,458,380.93	79,896,117.49	748,412,182.21	147,407,609.31	559,737,478.97	207,611,060.72
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	119,470,000.00	119,470,000.00	105,604,151.00	105,604,151.00	97,737,194.57	97,737,194.57
减：库存股						
其他综合收益	250,296,597.76	248,718,913.24	132,776,519.37	131,718,313.33	64,560,859.97	63,987,156.43
专项储备						
盈余公积	3,643,710.71	16,131,041.61	2,504,612.10	10,725,964.44	3,891,094.04	8,315,200.69
一般风险准备	16,131,041.61		10,725,964.44		8,315,200.69	
未分配利润	169,200,884.91	6,968,674.20	78,143,594.74	-1,654,570.37	34,541,107.76	-3,351,444.11
归属于母公司所有者权益合计	558,742,234.99	391,288,629.05	329,754,841.65	246,393,858.40	209,945,452.93	166,688,107.58
少数股东权益	994,200,615.92	471,184,349.54	1,078,167,023.86	393,801,467.71	768,166,916.00	374,299,168.30
所有者权益合计						
负债和所有者权益总计						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

单位:人民币元

会企03表

项	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	427,962,347.58	58,391,027.13	289,639,573.55	34,232,038.76	247,360,255.98	19,185,804.02
收到的税费返还	12,652,311.14	785,522.11	22,731,372.38	2,090,706.31	23,875,730.22	3,174,642.09
收到其他与经营活动有关的现金	158,785,952.67	42,990,082.51	105,772,782.37	18,128,022.68	67,031,660.98	8,777,440.79
经营活动现金流入小计	599,400,611.39	102,166,631.75	418,143,728.30	54,450,767.75	338,267,647.18	31,137,886.90
购买商品、接受劳务支付的现金	232,920,285.94	71,857,926.02	184,030,175.83	28,697,799.55	153,791,308.74	19,727,304.77
支付给职工以及为职工支付的现金	94,833,474.33	2,102,331.61	80,246,507.87	114,392.43	60,472,622.97	4,242,074.06
支付的各项税费	49,381,764.63	659,975.67	29,459,987.65	6,673,135.48	17,637,280.87	9,827,815.06
支付其他与经营活动有关的现金	144,718,516.97	117,444,343.77	110,202,088.17	34,924,730.18	91,092,347.97	1,263,048.48
经营活动现金流出小计	521,854,041.87	192,064,577.07	403,938,759.52	70,410,057.64	322,993,560.55	35,060,242.37
经营活动产生的现金流量净额	77,546,569.52	-89,897,945.32	14,204,968.78	-15,959,289.89	15,274,086.63	-3,922,355.47
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	210,080,778.08		12,010,000.00		35,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	619,836.19	40,249,840.83	1,193.68		471,179.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,574.00		254,824.69		385,122.17	
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	14,498,345.61	5,709,430.27	3,684,462.07	184,462.07	18,245,000.00	8,095,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	225,358,533.88	45,959,271.10	15,950,480.44	184,462.07	54,801,301.84	8,095,000.00
投资支付的现金	21,317,173.47	7,828,622.02	33,363,587.13	6,268,984.00	45,785,576.96	19,734,900.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	248,180,778.08	45,101,000.00	18,000,000.00		35,710,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	269,497,951.55	52,929,622.02	51,363,587.13	6,268,984.00	27,050,000.00	8,630,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-44,139,417.67	-6,970,350.92	-35,413,106.69	-6,084,521.93	-108,545,576.96	28,364,900.47
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	127,565,810.80	127,565,810.80	72,375,999.16	72,375,999.16	18,147,600.00	18,147,600.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	40,000,000.00		209,300,842.53	32,383,871.30	208,081,627.34	31,927,898.05
收到其他与筹资活动有关的现金	329,532.00		83,600,000.00		14,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	167,895,342.80	127,565,810.80	365,276,841.69	104,759,870.46	240,729,227.34	50,075,498.05
偿还债务支付的现金	146,500,000.00	20,000,000.00	227,775,920.93	34,383,871.30	183,444,432.25	21,927,898.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,696,339.66	43,803,491.67	19,756,008.91	13,033,618.48	15,822,419.74	8,165,670.67
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	46,646,045.27		49,530,669.73	141,509.43	8,710,924.11	240,000.00
筹资活动现金流出小计	240,842,384.93	63,803,491.67	297,062,599.57	47,558,999.21	207,977,776.10	30,333,568.72
筹资活动产生的现金流量净额	-72,947,042.13	63,762,319.13	68,214,242.12	57,200,871.25	32,751,451.24	19,741,929.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	931,353.66	277,571.46	-637,911.65	-59,802.87	-1,210,256.13	-337,676.25
五、现金及现金等价物净增加额	-38,608,536.61	-32,828,405.65	46,368,192.56	35,097,256.56	-6,928,993.38	-4,788,002.86
加:期初现金及现金等价物余额	82,234,754.89	48,484,254.47	35,866,562.33	3,687,028.11	42,795,555.71	8,475,030.97
六、期末现金及现金等价物余额	43,626,218.28	15,655,848.82	82,234,754.89	38,784,284.67	35,866,562.33	3,687,028.11

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 10 页 共 126 页



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项	2022年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 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	少数股东权益	
一、上年期末余额	105,604,151.00		132,776,519.37			2,504,612.10	10,725,964.44		78,143,594.74		329,754,841.65
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	105,604,151.00		132,776,519.37			2,504,612.10	10,725,964.44		78,143,594.74		329,754,841.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,865,849.00		117,520,078.39			1,139,098.61	5,405,077.17		91,057,290.17		228,987,393.34
（一）综合收益总额									136,484,817.34		136,484,817.34
（二）所有者投入和减少资本	13,865,849.00		117,520,078.39								131,385,927.39
1. 所有者投入的普通股	13,865,849.00		113,699,961.80								127,565,810.80
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			3,820,116.59								3,820,116.59
4. 其他											
（三）利润分配									-45,427,527.17		-40,022,450.00
1. 提取盈余公积							5,405,077.17		-5,405,077.17		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-40,022,450.00		-40,022,450.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						1,139,098.61					1,139,098.61
1. 本期提取						10,330,842.72					10,330,842.72
2. 本期使用						-9,191,744.11					-9,191,744.11
（六）其他											
四、本期末余额	119,470,000.00		250,296,597.76			3,643,710.71	16,131,041.61		169,200,884.91		588,742,234.99

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张 敬 敬

张 敬 敬



合并所有者权益变动表

会中收核
单位:人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	母公司所有者权益					子公司所有者权益					母公司所有者权益					子公司所有者权益				
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	99,279,935.57		8,315,300.89	3,891,094.04	34,541,107.76	95,000,000.00		48,475,307.25	7,279,106.49	8,315,300.89	106,857,776.40		7,787,561.97			106,857,776.40		7,787,561.97		
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	99,279,935.57		8,315,300.89	3,891,094.04	34,541,107.76	95,000,000.00		48,475,307.25	7,279,106.49	8,315,300.89	106,857,776.40		7,787,561.97			106,857,776.40		7,787,561.97		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,866,856.43		2,410,783.75	-1,386,481.94	43,602,486.98	2,737,194.57		18,085,582.72	-3,388,612.45		42,187,660.63		26,753,545.79			42,187,660.63		26,753,545.79		
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本	7,866,856.43					2,737,194.57		18,085,582.72			42,187,660.63		26,753,545.79			42,187,660.63		26,753,545.79		
1.所有者投入的普通股	7,866,856.43					2,737,194.57		18,085,582.72			42,187,660.63		26,753,545.79			42,187,660.63		26,753,545.79		
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																				
1.本期增减																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期末余额	107,146,791.99		10,725,984.64	2,504,612.10	78,143,594.74	97,737,194.57		64,560,889.97	3,890,494.04	8,315,300.89	149,045,437.03		75,231,107.76			149,045,437.03		75,231,107.76		

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

张 强

张 强

母公司所有者权益变动表

编制单位：贝利特化学股份有限公司 2022年度 单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,604,151.00					131,718,313.33					10,725,964.44	-1,654,570.37	246,393,858.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	105,604,151.00					131,718,313.33					10,725,964.44	-1,654,570.37	246,393,858.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,865,849.00					117,000,599.91					5,405,077.17	8,623,244.57	144,894,770.65
(一) 综合收益总额												54,050,771.74	54,050,771.74
(二) 所有者投入和减少资本	13,865,849.00					117,000,599.91							130,866,448.91
1. 所有者投入的普通股	13,865,849.00					113,699,961.80							127,565,810.80
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						3,300,638.11							3,300,638.11
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											5,405,077.17	-45,427,527.17	-40,022,450.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配											5,405,077.17	-5,405,077.17	
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	119,470,000.00					248,718,913.24					16,131,041.61	6,068,074.20	391,288,629.05

法定代表人：[印章]

主管会计工作的负责人：[印章]

会计机构负责人：[印章]





母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	未分配利润	所有者权益合计	减：库存股	其他综合收益	专项储备	资本公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债					其他	其他综合收益										专项储备	
一、上年期末余额	97,737,194.57			63,987,156.43	-3,351,444.11	166,688,107.58	95,000,000.00			48,182,352.25	-2,412,852.61	149,084,700.33				8,315,200.69	-2,412,852.61	149,084,700.33		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	97,737,194.57			63,987,156.43	-3,351,444.11	166,688,107.58	95,000,000.00			48,182,352.25	-2,412,852.61	149,084,700.33				8,315,200.69	-2,412,852.61	149,084,700.33		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,866,956.43			67,731,156.90	1,696,873.74	79,705,750.82	2,737,194.57			15,804,804.18	-938,591.50	17,603,407.25								
(一) 综合收益总额					24,107,637.49	24,107,637.49														
(二) 所有者投入和减少资本	7,866,956.43			67,731,156.90		75,598,113.33	2,737,194.57			15,804,804.18		18,541,998.75								
1. 所有者投入的普通股	7,866,956.43			64,509,042.73		72,375,999.16	2,737,194.57			15,410,405.43		18,147,600.00								
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				3,222,114.17		3,222,114.17				394,398.75		394,398.75								
4. 其他																				
(三) 利润分配					-22,410,763.75	-20,000,000.00														
1. 提取盈余公积					-2,410,763.75	-2,410,763.75														
2. 对所有者(或股东)的分配					-20,000,000.00	-20,000,000.00														
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	106,604,151.00			131,718,313.33	-1,654,570.37	246,957,858.40	97,737,194.57			63,987,156.43	-351,444.11	166,688,107.58				8,315,200.69	-2,412,852.61	166,688,107.58		

法定代表人：

张永刚

主管会计工作的负责人：

张永刚

会计机构负责人：

张永刚

贝利特化学股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贝利特化学股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系平罗县神马化工有限公司(以下简称神马化工公司),神马化工公司系由自然人张旭平、赵卫星、张延平和赵敏共同出资组建,于2003年12月2日在平罗县工商行政管理局登记注册,取得注册号为6402212200442的企业法人营业执照。神马化工公司成立时注册资本398.00万元。公司以2015年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年6月30日在石嘴山市工商行政管理局登记注册,总部位于宁夏回族自治区石嘴山市。公司现持有统一社会信用代码为916402007508249067营业执照,注册资本11,947.00万元,股份总数11,947.00万股(每股面值1元)。

本公司属化学原料和化学制品制造业行业。主要经营活动为:双氰胺、咪唑烷、噁二嗪、氰基胍等农药中间体、医药中间体的研发、生产和销售;主要产品有:双氰胺、咪唑烷、噁二嗪、氰基胍等。

本财务报表业经公司2023年3月10日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将宁夏贝利特氰胺产业发展有限公司(氰胺产业公司)、宁夏贝利特生物科技有限公司(生物科技公司)、宁夏贝利特医药科技有限公司(医药科技公司)、宁夏贝利特新能源科技有限公司(新能源科技公司)、宁夏贝利特新材料科技有限公司(新材料科技公司)和宁夏绿色氰胺产业技术研究院(技术研究院)等6家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——公司合并范围内款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合[注]	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合[注]		
应收商业承兑汇票组合		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——公司合并范围内款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	50.00

3 年以上	100.00
-------	--------

[注]公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行,招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 2021-2022 年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
专用设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	4-7	3	13.86-24.25
其他设备	年限平均法	3	3	32.33

2. 2020 年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
专用设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	4-7	3	13.86-24.25
其他设备	年限平均法	3	3	32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售氰胺及其下游产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品收入在满足商品的控制权已转移等条件后按以下具体方法确认：内销公司按销售合同或订单约定的交货期将货物交付给购货方，并经购货方签收后确认收入；外销公司在产品已报关出口，取得报关单和提单后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021-2022 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕

136号)的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。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	9%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年	2021 年度	2020 年度
氰胺产业公司、生物科技公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政

策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《国家税务总局关于执行西部地区鼓励类产业目录有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)和《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定,报告期内氰胺产业公司及生物科技公司企业所得税享受西部大开发15%的优惠税率。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于宁夏回族自治区2020年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕234号),生物科技公司被认定为高新技术企业,认定自2020年起有效期3年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	4,322.38	4,580.85	7,607.91
银行存款	43,621,895.90	82,230,174.04	35,858,954.42
其他货币资金	9,236,377.45	46,744,654.36	46,775,704.74
合 计	52,862,595.73	128,979,409.25	82,642,267.07

(2) 受限情况说明

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	8,609,491.16	46,744,654.36	46,775,704.74
外汇保证金	626,886.29		
小 计	9,236,377.45	46,744,654.36	46,775,704.74

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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		6,004,701.37	10,000.00
其中:理财产品		6,004,701.37	10,000.00
合 计		6,004,701.37	10,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,279,739.18	100.00	7,763,986.95	5.00	147,515,752.23
其中:信用等级较高银行承兑的 银行承兑汇票组合					
信用等级一般银行承兑的 银行承兑汇票组合	155,279,739.18	100.00	7,763,986.95	5.00	147,515,752.23
合 计	155,279,739.18	100.00	7,763,986.95	5.00	147,515,752.23

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	211,339,484.54	100.00	10,566,974.22	5.00	200,772,510.32
其中:信用等级较高银行承兑的 银行承兑汇票组合					
信用等级一般银行承兑的 银行承兑汇票组合	211,339,484.54	100.00	10,566,974.22	5.00	200,772,510.32
合 计	211,339,484.54	100.00	10,566,974.22	5.00	200,772,510.32

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,996,887.43	100.00	4,949,844.36	5.00	94,047,043.07
其中:信用等级较高银行承兑的 银行承兑汇票组合					
信用等级一般银行承兑的 银行承兑汇票组合	98,996,887.43	100.00	4,949,844.36	5.00	94,047,043.07
合 计	98,996,887.43	100.00	4,949,844.36	5.00	94,047,043.07

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合						
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票组合	155,279,739.18	7,763,986.95	5.00	211,339,484.54	10,566,974.22	5.00
小 计	155,279,739.18	7,763,986.95	5.00	211,339,484.54	10,566,974.22	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合			
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票组合	98,996,887.43	4,949,844.36	5.00
小 计	98,996,887.43	4,949,844.36	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,566,974.22	-2,802,987.27						7,763,986.95
小 计	10,566,974.22	-2,802,987.27						7,763,986.95

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,949,844.36	5,617,129.86						10,566,974.22
小 计	4,949,844.36	5,617,129.86						10,566,974.22

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,317,931.91	1,631,912.45						4,949,844.36
小 计	3,317,931.91	1,631,912.45						4,949,844.36

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票			3,000,000.00
小 计			3,000,000.00

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		137,121,205.21		200,523,148.14
小 计		137,121,205.21		200,523,148.14

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		89,551,977.77
小 计		89,551,977.77

对于由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,505,252.30	100.00	8,087,324.89	5.27	145,417,927.41
合 计	153,505,252.30	100.00	8,087,324.89	5.27	145,417,927.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,912,690.86	100.00	10,209,326.89	5.35	180,703,363.97

合 计	190,912,690.86	100.00	10,209,326.89	5.35	180,703,363.97
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,417,069.89	100.00	7,664,582.38	5.66	127,752,487.51
合 计	135,417,069.89	100.00	7,664,582.38	5.66	127,752,487.51

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	150,181,245.71	7,509,062.29	5.00	188,744,521.50	9,437,226.07	5.00
1-2年	3,177,131.99	476,569.80	15.00	1,359,780.64	203,967.10	15.00
2-3年	90,363.60	45,181.80	50.00	480,510.00	240,255.00	50.00
3年以上	56,511.00	56,511.00	100.00	327,878.72	327,878.72	100.00
小 计	153,505,252.30	8,087,324.89	5.27	190,912,690.86	10,209,326.89	5.35

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	131,811,111.68	6,590,555.58	5.00
1-2年	2,579,115.67	386,867.36	15.00
2-3年	679,366.21	339,683.11	50.00
3年以上	347,476.33	347,476.33	100.00
小 计	135,417,069.89	7,664,582.38	5.66

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,209,326.89	-2,104,551.04				17,450.96	8,087,324.89	
小 计	10,209,326.89	-2,104,551.04				17,450.96	8,087,324.89	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,664,582.38	2,892,538.78				347,794.27		10,209,326.89
小 计	7,664,582.38	2,892,538.78				347,794.27		10,209,326.89

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,440,215.44	2,224,366.94						7,664,582.38
小 计	5,440,215.44	2,224,366.94						7,664,582.38

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	17,450.96	347,794.27	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中农联合[注 1]	20,519,464.47	13.37	1,025,973.22
江苏长青[注 2]	20,306,691.14	13.23	1,015,334.56
河北野田农用化学有限公司	13,149,547.30	8.57	657,477.37
山东百川生物科技有限公司	10,490,438.40	6.83	524,521.92
EXEMED PHARMACEUTICALS	6,439,608.45	4.20	321,980.42
小 计	70,905,749.76	46.20	3,545,287.49

[注 1] 中农联合包括山东省联合农药工业有限公司、潍坊中农联合化工有限公司，下同

[注 2] 江苏长青包括江苏长青农化股份有限公司、长青（湖北）生物科技有限公司，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
富康制药[注]	16,756,806.02	8.78	1,006,876.03

宁夏瑞泰科技股份有限公司	10,560,000.00	5.53	528,000.00
益丰新材料股份有限公司	10,406,741.29	5.45	520,337.06
中农联合	9,741,901.23	5.10	487,095.06
GRANULES INDIA LIMITED	8,745,923.92	4.58	437,296.20
小 计	56,211,372.46	29.44	2,979,604.35

[注] 富康制药包括寿光富康制药有限公司、山东寿光博康制药有限公司，下同

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河北野田农用化学有限公司	16,771,554.25	12.39	838,577.71
富康制药	12,097,297.80	8.93	698,383.11
江苏长青	10,918,838.01	8.06	545,941.90
山东海利尔化工有限公司	6,083,875.62	4.49	300,198.21
中农联合	5,885,450.24	4.35	294,272.51
小 计	51,757,015.92	38.22	2,677,373.44

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	18,715,857.30		11,804,832.00	
合 计	18,715,857.30		11,804,832.00	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	29,446,413.42	
合 计	29,446,413.42	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31

银行承兑汇票		6,000,000.00	18,718,575.00
小 计		6,000,000.00	18,718,575.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	231,778,390.10	193,696,184.13	124,551,714.04
小 计	231,778,390.10	193,696,184.13	124,551,714.04

应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票，由于承兑银行具有较高的信用，相应银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或已贴现应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	23,023,847.17	95.61		23,023,847.17	12,552,290.77	92.53		12,552,290.77
1-2 年	160,605.99	0.67		160,605.99	1,013,065.60	7.47		1,013,065.60
2-3 年	895,000.93	3.72		895,000.93				
合 计	24,079,454.09	100.00		24,079,454.09	13,565,356.37	100.00		13,565,356.37

(续上表)

账 龄	2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,179,454.33	99.50		10,179,454.33
1-2 年	51,472.17	0.50		51,472.17
合 计	10,230,926.50	100.00		10,230,926.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁夏大地公司[注 1]	8,307,900.69	34.50

宁夏嘉峰化工有限公司[注 2]	7,937,598.61	32.96
石嘴山市鹏盛化工有限公司	2,102,345.87	8.73
石嘴山市翰达实业有限公司	895,000.93	3.72
宁夏锦华化工有限公司	623,901.67	2.59
小 计	19,866,747.77	82.50

[注 1] 宁夏大地公司包括宁夏大地循环发展股份有限公司、宁夏太康药业有限公司，下同

[注 2] 宁夏嘉峰化工有限公司包括宁夏煜林化工有限公司、宁夏乾洋循环化新材料有限公司，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁夏嘉峰化工有限公司	3,860,233.62	28.46
宁夏大地循环发展股份有限公司	3,538,185.53	26.08
宁夏特圣实业有限公司	1,223,368.71	9.02
华东理工大学	1,000,000.00	7.37
石嘴山市翰达实业有限公司	939,409.84	6.93
小 计	10,561,197.70	77.86

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海企洲化学科技有限公司	1,900,000.00	18.57
宁夏大地公司	1,614,614.57	15.78
济南金祥化工有限公司	1,518,300.88	14.84
宁夏嘉峰化工有限公司	1,308,150.66	12.79
石嘴山市鹏盛化工有限公司	1,239,181.20	12.11
小 计	7,580,247.31	74.09

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,693,466.31	100.00	1,331,022.90	36.04	2,362,443.41
合 计	3,693,466.31	100.00	1,331,022.90	36.04	2,362,443.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,197,393.89	100.00	2,945,717.74	13.90	18,251,676.15
合 计	21,197,393.89	100.00	2,945,717.74	13.90	18,251,676.15

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,300,033.36	100.00	1,254,061.11	5.89	20,045,972.25
合 计	21,300,033.36	100.00	1,254,061.11	5.89	20,045,972.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,693,466.31	1,331,022.90	36.04	21,197,393.89	2,945,717.74	13.90
其中：1年以内	1,125,074.69	56,253.73	5.00	4,844,769.29	242,238.47	5.00
1-2年	598,711.13	89,806.67	15.00	15,942,380.10	2,391,357.02	15.00
2-3年	1,569,435.99	784,718.00	50.00	196,244.50	98,122.25	50.00
3年以上	400,244.50	400,244.50	100.00	214,000.00	214,000.00	100.00
小 计	3,693,466.31	1,331,022.90	36.04	21,197,393.89	2,945,717.74	13.90

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31
------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	21,300,033.36	1,254,061.11	5.89
其中：1年以内	20,216,404.31	1,010,820.22	5.00
1-2年	867,353.26	130,102.99	15.00
2-3年	206,275.79	103,137.90	50.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	21,300,033.36	1,254,061.11	5.89

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	242,238.47	2,391,357.02	312,122.25	2,945,717.74
期初数在本期				
--转入第二阶段	-29,935.56	29,935.56		
--转入第三阶段		-435,537.65	435,537.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-156,049.18	-1,895,948.26	447,302.60	-1,604,694.84
本期收回				
本期转回				
本期核销			-10,000.00	-10,000.00
其他变动				
期末数	56,253.73	89,806.67	1,184,962.50	1,331,022.90

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	1,010,820.22	130,102.99	113,137.90	1,254,061.11
期初数在本期				

--转入第二阶段	-797,119.00	797,119.00		
--转入第三阶段		-136,436.68	136,436.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,537.25	1,600,571.71	62,547.67	1,691,656.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	242,238.47	2,391,357.02	312,122.25	2,945,717.74

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	480,724.88	32,441.37	6,769.68	519,935.93
期初数在本期				
--转入第二阶段	-43,367.66	43,367.66		
--转入第三阶段		-35,941.37	35,941.37	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	573,463.00	90,235.33	70,426.85	734,125.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,010,820.22	130,102.99	113,137.90	1,254,061.11

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	10,000.00		

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
拆借款		15,160,832.06	18,060,988.38
押金保证金	2,490,243.98	5,397,980.50	2,454,000.00
应收暂付款	1,203,222.33	638,581.33	785,044.98
合 计	3,693,466.31	21,197,393.89	21,300,033.36

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏宝马化工集团 有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	27.07	500,000.00
远东国际融资租赁 有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	13.54	250,000.00
海通恒信国际融资 租赁股份有限公司	押金保证金	450,000.00	1-2 年	12.18	67,500.00
平罗县劳动保障监 察执法局	押金保证金	180,000.00	3 年以上	4.87	180,000.00
宁夏新安科技有限 公司	押金保证金	150,000.00	3 年以上	4.06	150,000.00
小 计		2,280,000.00		61.72	1,147,500.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
李玉忠	拆借款	784,305.75	1 年以内	3.70	39,215.29
		14,376,526.31	1-2 年	67.82	2,156,478.95
国药控股(中国) 融资租赁有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	14.15	150,000.00
宁夏宝马化工集团 有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.72	150,000.00
远东国际融资租赁 有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	2.36	75,000.00
海通恒信国际融资 租赁股份有限公司	押金保证金	450,000.00	1 年以内	2.12	22,500.00
小 计		20,110,832.06		94.87	2,593,194.24

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

李玉忠	拆借款	18,060,988.38	1年以内	84.79	903,049.42
宁夏宝马化工集团有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	4.69	50,000.00
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	2.35	25,000.00
远东宏信融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	2.35	75,000.00
王坤伦	应收暂付款	244,865.00	1年以内	1.15	12,243.25
小计		20,305,853.38		95.33	1,065,292.67

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,690,202.58	412,758.58	30,277,444.00	21,915,366.25	414,452.70	21,500,913.55
在产品	2,170,761.13		2,170,761.13	2,264,117.53		2,264,117.53
库存商品	106,055,514.99	513,103.08	105,542,411.91	73,488,266.90		73,488,266.90
发出商品	4,980,321.95		4,980,321.95	15,234,742.60		15,234,742.60
合计	143,896,800.65	925,861.66	142,970,938.99	112,902,493.28	414,452.70	112,488,040.58

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,580,922.75	638,049.74	12,942,873.01
在产品	1,197,493.70		1,197,493.70
库存商品	28,922,308.65	656,735.71	28,265,572.94
发出商品	3,729,550.40		3,729,550.40
合计	47,430,275.50	1,294,785.45	46,135,490.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	414,452.70	220,579.14		222,273.26		412,758.58

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		513,103.08				513,103.08
合 计	414,452.70	733,682.22		222,273.26		925,861.66

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	638,049.74	147,267.92		370,864.96		414,452.70
库存商品	656,735.71			656,735.71		
合 计	1,294,785.45	147,267.92		1,027,600.67		414,452.70

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	477,666.03	354,401.65		194,017.94		638,049.74
库存商品	343,134.32	559,899.00		246,297.61		656,735.71
合 计	820,800.35	914,300.65		440,315.55		1,294,785.45

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值。	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预缴企业所得税	2,339,507.44	2,738,520.69	1,679,689.33
待抵扣增值税进项税额	8,511,402.53	2,539,942.13	611,303.15
预缴附加税			123,354.45
合 计	10,850,909.97	5,278,462.82	2,414,346.93

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	44, 111, 586. 03		44, 111, 586. 03
合 计	44, 111, 586. 03		44, 111, 586. 03

(2) 明细情况

2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁夏华电贝利特光伏发电有限公司		44, 100, 000. 00		11, 586. 03	
合 计		44, 100, 000. 00		11, 586. 03	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
宁夏华电贝利特光伏发电有限公司					44, 111, 586. 03	
合 计					44, 111, 586. 03	

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	198, 009, 851. 74	202, 024, 863. 69	9, 242, 093. 47	7, 851, 049. 91	417, 127, 858. 81
本期增加金额	18, 717, 065. 15	50, 746, 884. 48	2, 289, 370. 67	1, 575, 264. 59	73, 328, 584. 89
1) 购置	2, 723, 546. 15	1, 794, 642. 97	2, 289, 370. 67	1, 449, 327. 76	8, 256, 887. 55

2) 在建工程转入	15,993,519.00	48,952,241.51		125,936.83	65,071,697.34
本期减少金额	2,675,932.59	18,554,631.99	665,237.60	348,440.07	22,244,242.25
1) 处置或报废	2,675,932.59	18,554,631.99	665,237.60	348,440.07	22,244,242.25
期末数	214,050,984.30	234,217,116.18	10,866,226.54	9,077,874.43	468,212,201.45
累计折旧					
期初数	44,717,336.84	86,141,267.48	4,131,000.76	5,492,793.49	140,482,398.57
本期增加金额	9,677,026.88	20,056,952.83	867,197.76	3,564,066.05	34,165,243.52
1) 计提	9,677,026.88	20,056,952.83	867,197.76	3,564,066.05	34,165,243.52
本期减少金额	1,140,995.33	9,185,113.60	219,546.73	171,017.99	10,716,673.65
1) 处置或报废	1,140,995.33	9,185,113.60	219,546.73	171,017.99	10,716,673.65
期末数	53,253,368.39	97,013,106.71	4,778,651.79	8,885,841.55	163,930,968.44
减值准备					
期初数		2,887,417.54			2,887,417.54
本期增加金额					
本期减少金额		1,546,426.98			1,546,426.98
1) 处置或报废		1,546,426.98			1,546,426.98
期末数		1,340,990.56			1,340,990.56
账面价值					
期末账面价值	160,797,615.91	135,863,018.91	6,087,574.75	192,032.88	302,940,242.45
期初账面价值	153,292,514.90	112,996,178.67	5,111,092.71	2,358,256.42	273,758,042.70

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	181,747,901.69	183,771,904.42	7,446,047.32	6,383,257.60	379,349,111.03
本期增加金额	17,903,665.51	24,953,313.23	1,888,102.23	2,742,922.61	47,488,003.58
1) 购置	3,381,592.88	15,490,545.24	1,888,102.23	2,742,922.61	23,503,162.96
2) 在建工程转入	14,522,072.63	9,462,767.99			23,984,840.62
本期减少金额	1,641,715.46	6,700,353.96	92,056.08	1,275,130.30	9,709,255.80
1) 处置或报废	1,641,715.46	6,700,353.96	92,056.08	1,275,130.30	9,709,255.80
期末数	198,009,851.74	202,024,863.69	9,242,093.47	7,851,049.91	417,127,858.81

累计折旧					
期初数	36,701,677.47	71,121,336.45	3,102,257.58	3,363,149.87	114,288,421.37
本期增加金额	9,592,876.03	19,225,120.92	1,116,176.76	2,872,696.97	32,806,870.68
1) 计提	9,592,876.03	19,225,120.92	1,116,176.76	2,872,696.97	32,806,870.68
本期减少金额	1,577,216.66	4,205,189.89	87,433.58	743,053.35	6,612,893.48
1) 处置或报废	1,577,216.66	4,205,189.89	87,433.58	743,053.35	6,612,893.48
期末数	44,717,336.84	86,141,267.48	4,131,000.76	5,492,793.49	140,482,398.57
减值准备					
期初数		2,193,611.49			2,193,611.49
本期增加金额		1,546,426.98			1,546,426.98
1) 计提		1,546,426.98			1,546,426.98
本期减少金额		852,620.93			852,620.93
1) 处置或报废		852,620.93			852,620.93
期末数		2,887,417.54			2,887,417.54
账面价值					
期末账面价值	153,292,514.90	112,996,178.67	5,111,092.71	2,358,256.42	273,758,042.70
期初账面价值	145,046,224.22	110,456,956.48	4,343,789.74	3,020,107.73	262,867,078.17

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	121,693,595.06	127,828,954.33	7,253,094.45	4,085,272.00	260,860,915.84
本期增加金额	60,054,306.63	57,316,563.15	2,935,528.22	2,297,985.60	122,604,383.60
1) 购置	478,383.04	15,850,059.32	2,935,528.22	2,297,985.60	21,561,956.18
2) 在建工程转入	59,575,923.59	41,466,503.83			101,042,427.42
本期减少金额		1,373,613.06	2,742,575.35		4,116,188.41
1) 处置或报废		1,373,613.06	2,742,575.35		4,116,188.41
期末数	181,747,901.69	183,771,904.42	7,446,047.32	6,383,257.60	379,349,111.03
累计折旧					
期初数	29,634,358.13	56,085,912.86	3,918,641.18	2,186,386.89	91,825,299.06

本期增加金额	7,067,319.34	15,688,957.26	1,063,768.50	1,176,762.98	24,996,808.08
1) 计提	7,067,319.34	15,688,957.26	1,063,768.50	1,176,762.98	24,996,808.08
本期减少金额		653,533.67	1,880,152.10		2,533,685.77
1) 处置或报废		653,533.67	1,880,152.10		2,533,685.77
期末数	36,701,677.47	71,121,336.45	3,102,257.58	3,363,149.87	114,288,421.37
减值准备					
期初数		2,193,611.49			2,193,611.49
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		2,193,611.49			2,193,611.49
账面价值					
期末账面价值	145,046,224.22	110,456,956.48	4,343,789.74	3,020,107.73	262,867,078.17
期初账面价值	92,059,236.93	69,549,429.98	3,334,453.27	1,898,885.11	166,842,005.29

(2) 暂时闲置固定资产

2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	2,519,856.69	973,429.71	1,546,426.98		
小计	2,519,856.69	973,429.71	1,546,426.98		

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂区部分建筑物	1,617,522.21	无法办理
小计	1,617,522.21	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	39,437,117.33	55,240,950.74	18,381,199.30
工程物资	3,237,500.05	2,581,081.18	2,725,094.38
合计	42,674,617.38	57,822,031.92	21,106,293.68

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建噍唑工程	49,462,874.60	22,478,649.25	26,984,225.35	47,099,246.07		47,099,246.07
车间提产改造项目	7,739,672.27		7,739,672.27			
石灰窑技改大修项目				2,816,393.56		2,816,393.56
其他零星项目	4,713,219.71		4,713,219.71	5,325,311.11		5,325,311.11
合 计	61,915,766.58	22,478,649.25	39,437,117.33	55,240,950.74		55,240,950.74

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建噍唑工程	8,992,862.27		8,992,862.27
车间提产改造项目	2,138,919.24		2,138,919.24
石灰窑技改大修项目			
其他零星项目	7,249,417.79		7,249,417.79
合 计	18,381,199.30		18,381,199.30

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建噍唑工程	6,030.00	47,099,246.07	2,363,628.53			49,462,874.60
车间提产改造项目	5,400.00		50,626,537.23	42,886,864.96		7,739,672.27
消防配套工程			7,611,632.43	7,611,632.43		
石灰窑技改大修项目		2,816,393.56	1,902,091.26	4,718,484.82		
其他零星项目		5,325,311.11	9,242,623.73	9,854,715.13		4,713,219.71
小 计		55,240,950.74	71,746,513.18	65,071,697.34		61,915,766.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新建噍唑工程	92.53	90.00				自 筹
车间提产改造项目	93.75	90.00				自 筹

消防配套工程						自 筹
石灰窑技改大修项目						自 筹
其他零星项目						自 筹
小 计						

② 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建噍唑工程	6,030.00	8,992,862.27	41,357,433.02	3,251,049.22		47,099,246.07
车间提产改造项目	5,400.00	2,138,919.24	3,946,559.84	6,085,479.08		
消防配套工程			2,816,393.56			2,816,393.56
石灰窑技改大修项目			2,440,416.77	2,440,416.77		
其他零星项目		7,249,417.79	14,149,540.90	12,207,895.55	3,865,752.03	5,325,311.11
小 计		18,381,199.30	64,710,344.09	23,984,840.62	3,865,752.03	55,240,950.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新建噍唑工程	85.92	85.00				自 筹
车间提产改造项目						自 筹
石灰窑技改大修项目						自 筹
园区绿化工程						自 筹
其他零星项目						自 筹
小 计						

③ 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
新建办公大楼	4,500.00	12,890,881.77	31,473,748.11	44,364,629.88		
新建氰基乙酯工程	4,200.00	31,468,840.01	6,728,240.79	38,197,080.80		
新建噍唑工程	6,030.00	2,429,675.01	7,918,802.96	1,355,615.70		8,992,862.27
污水处理池及罐区管线改造工程	1,100.00	5,850,560.74	4,019,619.67	9,870,180.41		
车间提产改造项目			3,174,390.60	1,035,471.36		2,138,919.24
其他零星项目		5,958,334.24	7,951,501.80	6,219,449.27	440,968.98	7,249,417.79

小 计		58,598,291.77	61,266,303.93	101,042,427.42	440,968.98	18,381,199.30
-----	--	---------------	---------------	----------------	------------	---------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新建办公大楼	98.59	100.00				自 筹
新建氰基乙酯工程	95.49	100.00				自 筹
新建噻唑工程	22.73	20.00				自 筹
污水处理池及罐区管线改 造工程	89.73	100.00				自 筹
车间提产改造项目						自 筹
其他零星项目						自 筹
小 计						

[注]其他减少系转入长期待摊费用

3) 在建工程减值准备

2022 年度

项 目	本期计提金额	计提原因
新建噻唑工程	22,478,649.25	项目不及预期，出现减值迹象
小 计	22,478,649.25	

(3) 工程物资

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
专用材料	3,237,500.05	2,581,081.18	2,725,094.38
小 计	3,237,500.05	2,581,081.18	2,725,094.38

13. 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,723,559.11	11,723,559.11
本期增加金额		
本期减少金额	11,723,559.11	11,723,559.11

期末数		
累计折旧		
期初数	2,764,976.96	2,764,976.96
本期增加金额	1,382,488.48	1,382,488.48
计提	1,382,488.48	1,382,488.48
本期减少金额	4,147,465.44	4,147,465.44
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	8,958,582.15	8,958,582.15
(2) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	11,723,559.11	11,723,559.11
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	11,723,559.11	11,723,559.11
累计折旧		
期初数[注]		
本期增加金额	2,764,976.96	2,764,976.96
计提	2,764,976.96	2,764,976.96
本期减少金额		
期末数	2,764,976.96	2,764,976.96
账面价值		
期末账面价值	8,958,582.15	8,958,582.15
期初账面价值	11,723,559.11	11,723,559.11

[注] 2021 年期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

14. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合计
账面原值			
期初数	40,566,720.28	5,422,896.67	45,989,616.95
本期增加金额	273,568.00	972,177.88	1,245,745.88
1)购置	273,568.00	972,177.88	1,245,745.88
本期减少金额			
期末数	40,840,288.28	6,395,074.55	47,235,362.83
累计摊销			
期初数	6,448,048.76	2,200,691.64	8,648,740.40
本期增加金额	822,854.69	1,036,009.44	1,858,864.13
1)计提	822,854.69	1,036,009.44	1,858,864.13
本期减少金额			
期末数	7,270,903.45	3,236,701.08	10,507,604.53
账面价值			
期末账面价值	33,569,384.83	3,158,373.47	36,727,758.30
期初账面价值	34,118,671.52	3,222,205.03	37,340,876.55

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合计
账面原值			
期初数	40,566,720.28	4,017,302.82	44,584,023.10
本期增加金额		1,405,593.85	1,405,593.85
1)购置		1,405,593.85	1,405,593.85
本期减少金额			
期末数	40,566,720.28	5,422,896.67	45,989,616.95
累计摊销			
期初数	5,723,948.25	1,386,953.58	7,110,901.83
本期增加金额	724,100.51	813,738.06	1,537,838.57
1)计提	724,100.51	813,738.06	1,537,838.57

本期减少金额			
期末数	6,448,048.76	2,200,691.64	8,648,740.40
账面价值			
期末账面价值	34,118,671.52	3,222,205.03	37,340,876.55
期初账面价值	34,842,772.03	2,630,349.24	37,473,121.27

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合计
账面原值			
期初数	40,566,720.28	2,916,679.68	43,483,399.96
本期增加金额		1,100,623.14	1,100,623.14
1)购置		1,100,623.14	1,100,623.14
本期减少金额			
期末数	40,566,720.28	4,017,302.82	44,584,023.10
累计摊销			
期初数	4,901,093.56	830,088.37	5,731,181.93
本期增加金额	822,854.69	556,865.21	1,379,719.90
1)计提	822,854.69	556,865.21	1,379,719.90
本期减少金额			
期末数	5,723,948.25	1,386,953.58	7,110,901.83
账面价值			
期末账面价值	34,842,772.03	2,630,349.24	37,473,121.27
期初账面价值	35,665,626.72	2,086,591.31	37,752,218.03

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产 装修及改造	4,327,516.87	677,161.43	5,004,678.30		
合 计	4,327,516.87	677,161.43	5,004,678.30		

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产 装修及改造	412,519.37	5,398,526.25	1,483,528.75		4,327,516.87
合 计	412,519.37	5,398,526.25	1,483,528.75		4,327,516.87

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产装 修及改造		440,968.98	28,449.61		412,519.37
合 计		440,968.98	28,449.61		412,519.37

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	41,927,836.21	6,327,815.25	27,023,889.09	4,322,959.60
递延收益	49,438,549.16	10,309,068.81	49,921,826.04	10,441,544.75
可弥补亏损	1,217,886.32	304,471.58	4,023,526.04	1,005,881.50
合 计	92,584,271.69	16,941,355.64	80,969,241.17	15,770,385.85

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	17,356,884.79	2,774,495.23
递延收益	51,130,186.64	10,661,727.70
可弥补亏损	21,734,031.09	3,260,104.67
合 计	90,221,102.52	16,696,327.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产折旧形成的 应纳税暂时性差异	42,859,691.66	6,437,527.76	41,006,392.20	6,159,532.84
合 计	42,859,691.66	6,437,527.76	41,006,392.20	6,159,532.84

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	36, 141, 055. 53	5, 372, 582. 78
合 计	36, 141, 055. 53	5, 372, 582. 78

17. 其他非流动资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预付长期资产款	6, 029, 176. 99	2, 341, 234. 99	17, 502, 649. 11
合 计	6, 029, 176. 99	2, 341, 234. 99	17, 502, 649. 11

18. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	10, 000, 000. 00	25, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
质押借款			5, 221, 306. 54
抵押及保证借款	10, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	22, 000, 000. 00
抵押、质押及保证借款		81, 500, 000. 00	88, 500, 000. 00
应计利息	30, 555. 56	278, 361. 11	271, 249. 49
合 计	20, 030, 555. 56	126, 778, 361. 11	145, 992, 556. 03

19. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	12, 194, 620. 00	68, 622, 952. 00	78, 420, 194. 60
合 计	12, 194, 620. 00	68, 622, 952. 00	78, 420, 194. 60

20. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货 款	104, 830, 619. 61	134, 139, 714. 07	95, 509, 430. 78
设备及工程款	58, 310, 353. 59	61, 173, 794. 53	56, 443, 447. 14

费用款	6,416,408.63	3,880,109.90	2,083,256.24
合 计	169,557,381.83	199,193,618.50	154,036,134.16

21. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	2,805,380.05	3,374,687.24	1,315,670.77
合 计	2,805,380.05	3,374,687.24	1,315,670.77

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,694,889.48	87,729,053.03	85,577,709.41	10,846,233.10
离职后福利—设定提存计划	804,791.42	7,089,759.96	7,888,379.66	6,171.72
辞退福利		184,526.00	99,526.00	85,000.00
合 计	9,499,680.90	95,003,338.99	93,565,615.07	10,937,404.82

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,372,743.83	77,480,801.43	76,158,655.78	8,694,889.48
离职后福利—设定提存计划		5,008,061.73	4,203,270.31	804,791.42
辞退福利		317,795.00	317,795.00	
合 计	7,372,743.83	82,806,658.16	80,679,721.09	9,499,680.90

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,125,038.04	59,050,859.14	60,803,153.35	7,372,743.83
离职后福利—设定提存计划	116,825.42	289,662.23	406,487.65	
辞退福利		183,500.00	183,500.00	
合 计	9,241,863.46	59,524,021.37	61,393,141.00	7,372,743.83

(2) 短期薪酬明细情况

1)2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,863,201.02	73,829,067.49	71,272,942.85	10,419,325.66
职工福利费		7,197,220.07	7,197,220.07	
社会保险费	648,505.79	4,139,555.58	4,646,616.15	141,445.22
其中：医疗保险费	552,412.50	3,527,814.77	3,958,357.68	121,869.59
工伤保险费	96,093.29	611,740.81	688,258.47	19,575.63
生育保险费				
住房公积金	14,847.99	965,397.29	920,774.06	59,471.22
工会经费和职工教育经费	168,334.68	1,597,812.60	1,540,156.28	225,991.00
小 计	8,694,889.48	87,729,053.03	85,577,709.41	10,846,233.10

2)2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,768,884.13	67,687,461.54	66,593,144.65	7,863,201.02
职工福利费		4,529,966.03	4,529,966.03	
社会保险费	491,545.46	3,134,522.69	2,977,562.36	648,505.79
其中：医疗保险费	472,212.76	2,683,225.17	2,603,025.43	552,412.50
工伤保险费	19,332.70	451,297.52	374,536.93	96,093.29
生育保险费				
住房公积金	8,349.52	812,437.61	805,939.14	14,847.99
工会经费和职工教育经费	103,964.72	1,316,413.56	1,252,043.60	168,334.68
小 计	7,372,743.83	77,480,801.43	76,158,655.78	8,694,889.48

3)2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,827,844.63	53,012,366.69	55,071,327.19	6,768,884.13
职工福利费		3,211,158.99	3,211,158.99	
社会保险费	193,488.63	1,828,852.35	1,530,795.52	491,545.46
其中：医疗保险费	141,132.66	1,794,298.27	1,463,218.17	472,212.76

工伤保险费	44,325.33	34,469.05	59,461.68	19,332.70
生育保险费	8,030.64	85.03	8,115.67	
住房公积金	105.53	603,624.73	595,380.74	8,349.52
工会经费和职工教育经费	103,599.25	394,856.38	394,490.91	103,964.72
小 计	9,125,038.04	59,050,859.14	60,803,153.35	7,372,743.83

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	780,153.36	6,862,771.41	7,636,811.25	6,113.52
失业保险费	24,638.06	226,988.55	251,568.41	58.20
小 计	804,791.42	7,089,759.96	7,888,379.66	6,171.72

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,856,828.58	4,076,675.22	780,153.36
失业保险费		151,233.15	126,595.09	24,638.06
小 计		5,008,061.73	4,203,270.31	804,791.42

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	100,574.72	288,036.30	388,611.02	
失业保险费	16,250.70	1,625.93	17,876.63	
小 计	116,825.42	289,662.23	406,487.65	

23. 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	4,605,061.67	789,492.78	1,634,116.57
增值税	95,021.02	257,537.79	2,241,514.07
房产税	366,522.70	240,690.21	1,133,746.93
土地使用税	453,496.34	439,704.33	1,542,880.34
代扣代缴个人所得税	227,753.08	1,495,612.34	1,062,399.13

资源税	106,417.20	127,604.40	317,416.50
残疾人就业保障金	8,531.89	127,872.51	1,341.60
地方水利建设基金	78,262.07	81,957.76	36,901.67
印花税	211,583.51	89,613.39	69,107.90
车船税	7,415.18	8,915.88	13,928.15
环境保护税	1,500.00	11,816.83	10,529.01
城市维护建设税	11,730.65	6,315.35	
教育费附加	7,038.39	3,789.21	
地方教育附加	4,692.26	2,526.14	
合计	6,185,025.96	3,683,448.92	8,063,881.87

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付股利	5,555,780.88	9,205,780.88	696,564.40
其他应付款	688,044.17	664,599.89	729,868.25
合计	6,243,825.05	9,870,380.77	1,426,432.65

(2) 应付股利

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	5,555,780.88	9,205,780.88	696,564.40
小计	5,555,780.88	9,205,780.88	696,564.40

(3) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	471,075.00	252,829.00	289,987.85
应付暂收款	216,969.17	411,770.89	439,880.40
合计	688,044.17	664,599.89	729,868.25

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------	------------

一年内到期的长期应付款	14,286,183.76	37,569,377.18	9,648,514.84
一年内到期的租赁负债		2,365,722.53	
合 计	14,286,183.76	39,935,099.71	9,648,514.84

26. 其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认的票据	137,121,205.21	200,523,148.14	89,551,977.77
待转销项税额	220,721.77	394,367.55	114,559.19
应收账款保理		5,000,000.00	
合 计	137,341,926.98	205,917,515.69	89,666,536.96

27. 租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额		8,993,281.64
减：未确认融资费用		504,690.68
合 计		8,488,590.96

28. 长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
融资租赁		16,966,487.53	7,292,043.84
合 计		16,966,487.53	7,292,043.84

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	49,921,826.04	2,407,000.00	2,890,276.88	49,438,549.16	
合 计	49,921,826.04	2,407,000.00	2,890,276.88	49,438,549.16	

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	51,130,186.64	2,000,000.00	3,208,360.60	49,921,826.04	
合计	51,130,186.64	2,000,000.00	3,208,360.60	49,921,826.04	

3)2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	47,481,253.96	7,889,126.50	4,240,193.82	51,130,186.64	
合计	47,481,253.96	7,889,126.50	4,240,193.82	51,130,186.64	

(2) 政府补助明细情况

1)2022 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数
与资产相关的政府补助	49,921,826.04	2,407,000.00	2,890,276.88	49,438,549.16
小计	49,921,826.04	2,407,000.00	2,890,276.88	49,438,549.16

2)2021 年

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	其他减少	期末数
与资产相关的政府补助	51,130,186.64	2,000,000.00	2,808,360.60	400,000.00	49,921,826.04
小计	51,130,186.64	2,000,000.00	2,808,360.60	400,000.00	49,921,826.04

3)2020 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数
与资产相关的政府补助	46,361,253.96	6,609,126.50	1,840,193.82	51,130,186.64
与收益相关的政府补助	1,120,000.00	1,280,000.00	2,400,000.00	
小计	47,481,253.96	7,889,126.50	4,240,193.82	51,130,186.64

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
宁夏贝利特投资控股有限公司	76,311,212.00	78,337,882.00	82,309,750.00
赵黎明	905,000.00	905,000.00	905,000.00

宁夏云鼎众联股权投资合伙企业（有限合伙）	9,375,750.00	7,285,250.00	7,285,250.00
深圳市创新投资集团有限公司	4,231,915.00	4,231,915.00	3,000,000.00
南宁红土邕深创业投资有限公司	2,115,957.00	2,115,957.00	1,500,000.00
唐加辉	105,212.00	310,340.00	220,000.00
任海军	359,361.00	423,191.00	300,000.00
广州科技金融创新投资控股有限公司	3,127,660.00	3,127,659.57	2,217,194.57
共青城易合宁乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	
嘉兴炬华联昕创业投资合伙企业（有限合伙）	3,260,000.00	3,260,000.00	
德清小伙伴股权投资合伙企业（有限合伙）	2,170,000.00	2,170,000.00	
杭州滕华卓越股权投资合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00	1,350,000.00	
银川兴银伍号投资基金合伙企业（有限合伙）	1,086,956.00	1,086,956.43	
中原前海股权投资基金（有限合伙）	3,865,849.00		
共青城易合贝利股权投资合伙企业（有限合伙）	1,300,000.00		
前海股权投资基金（有限合伙）	8,700,000.00		
段磊	106,383.00		
徐九庆	98,745.00		
合计	119,470,000.00	105,604,151.00	97,737,194.57

(2)其他说明

1) 2020 年度

根据 2019 年第三次临时股东大会决议，深圳市创新投资集团有限公司、南宁红土邕深创业投资有限公司、唐加辉及任海军以每股 6.63 元的价格向公司增资，其中深圳市创新投资集团有限公司及南宁红土邕深创业投资有限公司已经于 2019 年 12 月实缴出资，唐加辉及任海军于 2020 年 3 月实缴出资。唐加辉向公司增资 1,458,600.00 元，其中 220,000.00 元计入股本，1,238,600.00 元计入资本公积，任海军向公司增资 1,989,000.00 元，其中 300,000.00 元计入股本，1,689,000.00 元计入资本公积。

根据 2019 年第三次临时股东大会决议，广州科技金融创新投资控股有限公司以每股

6.63 元的价格向公司增资 14,700,000.00 元，其中 2,217,194.57 元计入股本，12,482,805.43 元计入资本公积，上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕308 号）。公司已于 2020 年 9 月 15 日办妥工商变更登记手续。

根据前股东盛理峰与宁夏贝利特投资控股有限公司签订的股权转让协议，盛理峰将其持有的公司 2,715,000 股的股权以 6,000,000.00 元价格转让给宁夏贝利特投资控股有限公司。

2) 2021 年度

公司与深圳市创新投资集团有限公司、南宁红土邕深创业投资有限公司、广州科技金融创新投资控股有限公司、唐加辉及任海军签订的增资协议约定了相应的业绩承诺，因公司 2019 年未完成业绩承诺，经与深圳市创新投资集团有限公司、广州科技金融创新投资控股有限公司、南宁红土邕深创业投资有限公司、唐加辉及任海军协商一致，宁夏贝利特投资控股有限公司分别按名义价格 1 元向上述股东补偿转让 1,231,915 股、910,465 股、615,957 股、90,340 股及 123,191 股的股权。

根据宁夏贝利特投资控股有限公司与共青城易合宁乐股权投资合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议，宁夏贝利特投资控股有限公司将其持有的公司 1,000,000 股的股权以 9,200,000.00 元的价格转让给共青城易合宁乐股权投资合伙企业（有限合伙）。

根据公司 2021 年第五次临时股东大会决议，嘉兴炬华联昕创业投资合伙企业（有限合伙）、德清小伙伴股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州滕华卓越股权投资合伙企业（有限合伙）及银川兴银伍号投资基金合伙企业（有限合伙）以每股 9.20 元向公司增资。嘉兴炬华联昕创业投资合伙企业（有限合伙）向公司增资 29,992,000.00 元，其中 3,260,000.00 元计入股本，26,732,000.00 元计入资本公积；德清小伙伴股权投资合伙企业（有限合伙）向公司增资 19,964,000.00 元，其中 2,170,000.00 元计入股本，17,794,000.00 元计入资本公积；杭州滕华卓越股权投资合伙企业（有限合伙）向公司增资 12,420,000.00 元，其中 1,350,000.00 元计入股本，11,070,000.00 元计入资本公积；银川兴银伍号投资基金合伙企业（有限合伙）向公司增资 9,999,999.16 元，其中 1,086,956.43 元计入股本，8,913,042.73 元计入资本公积。上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕229 号）。公司已于 2021 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

3) 2022 年度

根据唐加辉分别与段磊及徐九庆签订的解除代持暨股份代持还原协议，唐加辉将代为持

有的 106,383 股股权还原转让给段磊，将代为持有的 98,745 股股权还原转让给徐九庆。

根据任海军与重庆运帷文化创意股份有限公司签订的解除代持暨股份代持还原协议，任海军将代为持有的 63,830 股股权还原转让给重庆运帷文化创意股份有限公司。同时根据重庆运帷文化创意股份有限公司与宁夏贝利特投资控股有限公司签订的股权转让协议，重庆运帷文化创意股份有限公司将持有的 63,830 股股权以 587,236.00 元转让给宁夏贝利特投资控股有限公司。

根据广州科技金融创新投资控股有限公司与银川兴银伍号投资基金合伙企业(有限合伙)签订的股权转让协议，银川兴银伍号投资基金合伙企业（有限合伙）将持有的 0.43 股股份以 3.95 元的价格转让给广州科技金融创新投资控股有限公司。

根据公司 2021 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，由中原前海股权投资基金（有限合伙）、共青城易合贝利股权投资合伙企业（有限合伙）、前海股权投资基金（有限合伙）以每股 9.20 元向公司增资。中原前海股权投资基金（有限合伙）向公司增资 35,565,810.80 元，其中 3,865,849.00 元计入股本，31,699,961.80 元计入资本公积；共青城易合贝利股权投资合伙企业（有限合伙）增资 11,960,000.00 元，其中 1,300,000.00 元计入股本，10,660,000.00 元计入资本公积；前海股权投资基金（有限合伙）向公司增资 80,040,000.00 元，其中 8,700,000.00 元计入股本，计入资本公积 71,340,000.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2022）231 号）。公司已于 2022 年 3 月 31 日办妥工商变更登记手续。

根据宁夏贝利特投资控股有限公司与宁夏云鼎众联股权投资合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议，宁夏贝利特投资控股有限公司将持有的 2,090,500 股股份以 2.21 元/股的价格转让给宁夏云鼎众联股权投资合伙企业（有限合伙）。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	233,883,095.89	120,183,134.09	55,674,091.36
其他资本公积	16,413,501.87	12,593,385.28	8,886,768.61
合 计	250,296,597.76	132,776,519.37	64,560,859.97

(2) 其他说明

1) 2020 年度资本公积增加 16,085,552.72 元，其中：增加 675,147.29 元系股份支付

形成，详见本财务报表附注十一之说明；增加 15,410,405.43 元系增资溢价形成，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

2) 2021 年度资本公积增加 68,215,659.40 元，其中：增加 3,706,616.67 元系股份支付形成，详见本财务报表附注十一之说明；增加 64,509,042.73 元系增资溢价形成，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

3) 2022 年资本公积增加 117,520,078.39 元，其中：增加 3,820,116.59 元系股份支付形成，详见本财务报表附注十一之说明；增加 113,699,961.80 元系增资溢价形成，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

32. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
安全生产费	3,643,710.71	2,504,612.10	3,891,094.04
合 计	3,643,710.71	2,504,612.10	3,891,094.04

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费，对计提比例及适用范围进行了变更，该事项对公司 2022 年财务报表影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
专项储备	1,022,728.80
2022 年度利润表项目	
主营业务成本	1,022,728.80

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------	------------

法定盈余公积	16,131,041.61	10,725,964.44	8,315,200.69
合 计	16,131,041.61	10,725,964.44	8,315,200.69

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按当期母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。2021 年度提取法定盈余公积金 2,410,763.75 元，2022 年度提取法定盈余公积 5,405,077.17 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	78,143,594.74	34,541,107.76	7,787,561.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,484,817.34	66,013,250.73	26,753,545.79
减：提取法定盈余公积	5,405,077.17	2,410,763.75	
应付普通股股利	40,022,450.00	20,000,000.00	
期末未分配利润	169,200,884.91	78,143,594.74	34,541,107.76

(2) 其他说明

1) 根据 2021 年 10 月 14 日公司第三届董事会第二次会议审议通过，并经 2021 年第四次临时股东大会审议批准的利润分配方案，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派发现金股利 2.046 元（含税），共计分配 20,000,000.00 元。

2) 根据 2022 年 6 月 14 日公司第三届董事会第六次会议审议通过，并经 2022 年第二次临时股东大会审议批准的利润分配方案，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派发现金股利 3.35 元（含税），共计分配 40,022,450.00 元。

3) 根据 2023 年 3 月 10 日第三届董事会第八次会议决议，公司首次公开发行股票并上市前滚存的未分配利润由公司新老股东按上市后的持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,123,048,279.71	850,689,381.22	964,873,693.84	808,686,443.52

其他业务	21,837,443.32	18,725,732.29	23,838,687.58	21,256,625.85
合 计	1,144,885,723.03	869,415,113.51	988,712,381.42	829,943,069.37
其中：与客户之间的 合同产生的收入	1,144,885,723.03	869,415,113.51	988,712,381.42	829,943,069.37

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	639,931,893.28	556,767,965.94
其他业务	17,956,514.08	16,507,431.06
合 计	657,888,407.36	573,275,397.00
其中：与客户之间的 合同产生的收入	657,888,407.36	573,275,397.00

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
江苏长青农化股份有限公司	129,401,769.95	11.30
河北野田农用化学有限公司	117,228,672.48	10.24
中农联合	72,593,765.44	6.34
宁夏瑞泰科技股份有限公司	66,707,964.58	5.83
内蒙古犇星化学有限公司	66,488,477.94	5.81
小 计	452,420,650.39	39.52

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
江苏长青农化股份有限公司	88,130,088.50	8.91
宁夏瑞泰科技股份有限公司	59,962,831.86	6.06
邯郸市瑞田农药有限公司	36,654,048.73	3.71
山东海利尔化工有限公司	36,637,522.23	3.71
中农联合	36,268,761.02	3.67
小 计	257,653,252.34	26.06

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富康制药	51,040,396.57	7.76
宁夏瑞泰科技股份有限公司	48,210,753.48	7.33
河北野田农用化学有限公司	44,560,905.66	6.77
江苏长青农化股份有限公司	35,144,691.90	5.34
山东海利尔化工有限公司	34,829,315.27	5.29
小 计	213,786,062.88	32.49

(3) 收入/成本按主要类别的分解信息

1) 收入/成本按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
双氰胺	384,162,173.51	261,935,829.55	394,646,125.05	324,891,251.28
咪唑烷	351,085,066.43	273,748,786.96	199,178,230.33	173,502,163.51
噁二嗪	247,118,586.94	186,648,108.02	176,053,801.46	135,687,961.27
甲基硝基胍	51,874,774.37	35,826,857.90	21,086,015.09	16,539,469.42
硝基胍	36,267,656.54	28,811,648.07	40,418,448.60	31,361,063.87
氰氨化钙	13,090,906.86	12,712,500.09	98,913,879.55	85,479,295.87
氰基乙酯	37,892,035.46	36,372,726.90	26,700,884.91	26,636,553.91
硝酸胍	1,557,079.60	1,203,795.59	7,876,308.85	5,614,787.44
其 他	21,837,443.32	18,725,732.29	23,838,687.58	21,256,625.85
停工损失		13,429,128.14		8,973,896.95
小 计	1,144,885,723.03	869,415,113.51	988,712,381.42	829,943,069.37

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
双氰胺	298,110,488.88	253,239,035.57
咪唑烷	138,564,336.30	117,407,591.64
噁二嗪	95,695,533.26	87,190,967.91
甲基硝基胍	27,634,208.62	25,385,457.08
硝基胍	1,793,714.83	1,291,889.09

氰氨化钙	41,764,721.39	34,498,660.25
氰基乙酯	24,064,780.81	24,271,134.99
硝酸胍	12,304,109.19	9,299,734.15
其他	17,956,514.08	16,507,431.06
停工损失		4,183,495.26
小计	657,888,407.36	573,275,397.00

2) 收入/成本按经营地区分解

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	861,505,400.65	659,487,438.10	764,388,266.61	635,558,052.22
外销	283,380,322.38	196,498,547.27	224,324,114.81	185,411,120.20
停工损失		13,429,128.14		8,973,896.95
小计	1,144,885,723.03	869,415,113.51	988,712,381.42	829,943,069.37

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
内销	490,960,815.63	423,690,595.62
外销	166,927,591.73	145,401,306.12
停工损失		4,183,495.26
小计	657,888,407.36	573,275,397.00

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,144,885,723.03	988,712,381.42	657,888,407.36
小计	1,144,885,723.03	988,712,381.42	657,888,407.36

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	3,374,687.24	1,315,670.77	
小计	3,374,687.24	1,315,670.77	

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
土地使用税	1,772,609.37	1,758,817.35	1,574,954.70
房产税	1,093,270.58	1,180,116.46	1,006,017.19
印花税	807,810.47	765,789.49	615,446.43
地方水利建设基金	726,899.49	686,210.98	460,205.98
城市维护建设税	954,447.48	348,623.78	417,394.53
教育费附加	572,668.48	209,174.26	250,436.71
地方教育附加	381,778.99	138,106.45	166,957.80
资源税	436,488.00	294,344.70	202,990.50
车船税	10,930.10	22,942.88	13,823.25
环境保护税	46,447.14	47,504.61	38,849.90
合 计	6,803,350.10	5,451,630.96	4,747,076.99

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,867,006.01	2,099,854.87	1,873,411.88
业务招待费	1,222,508.94	962,706.08	934,777.76
差旅费	284,267.13	364,749.09	292,778.14
业务宣传费	64,286.79	216,491.14	258,800.17
办公费	607,844.20	219,487.01	222,577.62
佣 金	1,068,632.79	850,887.01	1,026,075.27
租赁费	520,501.39	310,836.39	467,661.91
折旧摊销	27,038.26	28,300.36	21,740.37
其 他	446,820.09	154,184.33	296,274.12
合 计	7,108,905.60	5,207,496.28	5,394,097.24

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	32,567,073.33	22,488,544.72	15,753,553.19
折旧摊销	13,081,876.52	6,606,848.72	4,715,505.15

咨询服务费	7,802,025.26	2,839,472.18	3,826,639.43
办公经费	5,732,211.86	2,474,223.78	1,748,012.82
业务招待费	2,902,985.96	1,184,718.58	874,617.94
残疾人就业保障金	526,510.82	407,406.13	198,293.71
差旅费	230,454.64	219,143.35	190,406.79
绿化费	820,121.75	486,481.00	384,950.98
其他	1,008,066.01	615,437.41	445,879.76
合计	64,671,326.15	37,322,275.87	28,137,859.77

5. 研发费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	3,104,773.96	3,604,809.74	2,807,562.35
直接投入	6,171,306.40	7,990,242.39	8,457,857.20
合作研发费	3,100,000.00		
折旧摊销	761,878.07	821,354.40	410,674.91
其他	112,232.70	335,336.44	273,784.26
合计	13,250,191.13	12,751,742.97	11,949,878.72

6. 财务费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	7,524,438.73	14,638,158.57	6,859,430.55
利息收入	-946,335.24	-387,200.40	-560,592.46
汇兑损益	-6,546,897.66	1,320,250.94	3,288,920.05
手续费	827,584.19	421,437.23	530,471.95
合计	858,790.02	15,992,646.34	10,118,230.09

7. 其他收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
递延收益摊销转入[注]	2,890,276.88	2,808,360.60	4,240,193.82

与收益相关的政府补助[注]	3,012,391.04	6,167,342.50	7,411,021.30
代扣个人所得税手续费返还	22,615.18	15,183.68	13,908.95
债务重组收益			812,024.99
合 计	5,925,283.10	8,990,886.78	12,477,149.06

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
银行理财产品投资收益	615,134.83	1,193.68	137,195.01
拆借款利息收入	337,513.55	784,305.75	901,223.19
权益法核算的长期股权投资收益	11,586.03		
合 计	964,234.41	785,499.43	1,038,418.20

9. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	6,512,233.15	-10,201,325.27	-4,590,404.57
合 计	6,512,233.15	-10,201,325.27	-4,590,404.57

10. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-733,682.22	-147,267.92	-914,300.65
在建工程减值损失	-22,478,649.25		
固定资产减值损失		-1,546,426.98	
合 计	-23,212,331.47	-1,693,694.90	-914,300.65

11. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-9,091.46	62,543.49	-371,002.71
合 计	-9,091.46	62,543.49	-371,002.71

12. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约赔款	302,822.53	374,521.38	192,495.34
其 他	1,421.53	35,254.16	23,437.49
合 计	304,244.06	409,775.54	215,932.83

13. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	9,628,518.54	2,252,630.98	12,457.05
对外捐赠	1,484,797.34	395,664.67	630,000.00
违约及罚款支出	480,415.43	948,183.22	112,942.17
其 他	38,896.84	0.16	13,606.06
合 计	11,632,628.15	3,596,479.03	769,005.28

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	26,038,147.69	9,074,583.13	5,720,581.01
递延所得税费用	-892,974.87	1,712,891.81	-1,121,472.37
合 计	25,145,172.82	10,787,474.94	4,599,108.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	161,629,990.16	76,800,725.67	31,352,654.43
按母公司适用税率计算的所得 税费用	40,407,497.54	19,200,181.42	7,838,163.61
子公司适用不同税率的影响	-16,707,363.92	-8,099,613.89	-3,279,063.65
不可抵扣的成本、费用和损失的 影响	3,288,938.28	1,594,813.14	1,368,771.35
技术开发费加计扣除	-1,843,899.08	-1,907,905.73	-1,328,762.67
所得税费用	25,145,172.82	10,787,474.94	4,599,108.64

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回汇票保证金	151,606,103.96	96,893,763.35	47,622,775.77
收到政府补助	5,987,091.04	8,167,342.50	18,813,147.80
收到经营利息收入	946,335.24	387,200.40	560,592.46
其 他	246,422.43	324,476.12	35,144.95
合 计	158,785,952.67	105,772,782.37	67,031,660.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付汇票保证金	114,097,826.05	96,862,712.88	77,455,404.57
支付租金及保证金			1,500,000.00
支付期间费用	27,535,158.61	11,187,699.60	10,811,445.76
财务手续费	827,584.19	421,437.23	530,046.45
对外捐赠	1,484,797.34	395,664.67	630,000.00
赔偿金支出	480,415.43	948,183.22	112,942.17
其 他	292,735.35	386,390.57	52,509.02
合 计	144,718,516.97	110,202,088.17	91,092,347.97

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到李玉忠往来款	14,498,345.61	3,684,462.07	9,445,000.00
收到宁夏瑞泰科技股份有 限公司往来款			8,100,000.00
收到工程招投标保证金			700,000.00
合 计	14,498,345.61	3,684,462.07	18,245,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付李玉忠往来款			18,320,000.00
支付宁夏瑞泰科技股份有限公司往来款			8,100,000.00
退还工程招投标保证金			630,000.00
合 计			27,050,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到融资租赁款项	329,532.00	83,600,000.00	14,500,000.00
合 计	329,532.00	83,600,000.00	14,500,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付融资租赁款项	46,646,045.27	49,530,669.73	8,710,924.11
合 计	46,646,045.27	49,530,669.73	8,710,924.11

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	136,484,817.34	66,013,250.73	26,753,545.79
加: 资产减值准备	16,700,098.32	11,895,020.17	5,504,705.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,165,243.52	32,806,870.68	24,996,808.08
使用权资产折旧	1,382,488.48	2,764,976.96	
无形资产摊销	1,858,864.13	1,537,838.57	1,379,719.90
长期待摊费用摊销	5,004,678.30	1,483,528.75	28,449.61
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)	9,091.46	-62,543.49	-441,022.28
固定资产报废损失(收益以“-”	9,628,518.54	2,252,630.98	12,457.05

号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	6,942,283.49	14,529,711.58	11,570,534.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-964,234.41	-785,499.43	-1,038,418.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,170,969.79	925,941.75	-4,015,803.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	277,994.92	786,950.06	2,894,331.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,216,580.63	-66,499,818.45	-728,357.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,513,927.42	-204,209,759.53	-170,577,628.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-143,028,866.77	148,445,734.72	121,648,231.02
其他	4,959,215.20	2,320,134.73	-2,713,465.16
经营活动产生的现金流量净额	77,546,569.52	14,204,968.78	15,274,086.63
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	43,626,218.28	82,234,754.89	35,866,562.33
减:现金的期初余额	82,234,754.89	35,866,562.33	42,795,555.71
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	-38,608,536.61	46,368,192.56	-6,928,993.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 现金	43,626,218.28	82,234,754.89	35,866,562.33
其中: 库存现金	4,322.38	4,580.85	7,607.91
可随时用于支付的银行存款	43,621,895.90	82,230,174.04	35,858,954.42
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			

存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	43,626,218.28	82,234,754.89	35,866,562.33
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			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	846,886,271.10	745,778,063.05	396,574,295.53
其中：支付货款	775,106,662.30	698,073,668.54	351,903,887.23
支付固定资产等长期资产购置款	71,779,608.80	47,704,394.51	44,670,408.30

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金和现金等价物的货币资金	2022 年度	2021 年度	2020 年度
银行承兑汇票保证金	8,609,491.16	46,744,654.36	46,775,704.74
外汇保证金	626,886.29		
小 计	9,236,377.45	46,744,654.36	46,775,704.74

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,236,377.45	银行承兑汇票保证金、外汇保证金
固定资产	51,113,603.85	抵押
无形资产	222,926.59	抵押
合 计	60,572,907.89	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	46,744,654.36	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	6,000,000.00	质押

应收账款	9,684,274.20	押汇借款
固定资产	167,403,515.88	抵押
无形资产	33,183,311.55	抵押
合 计	263,015,755.99	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	46,775,704.74	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	18,718,575.00	质押
应收票据	3,000,000.00	质押
应收账款	5,221,437.04	押汇借款
固定资产	150,478,907.73	抵押
无形资产	33,970,808.24	抵押
合 计	258,165,432.75	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年度 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			11,097,939.25
其中：美元	1,593,478.34	6.9646	11,097,939.25
应收账款			45,119,698.09
其中：美元	6,478,433.52	6.9646	45,119,698.09
应付账款			730,884.21
其中：美元	104,942.74	6.9646	730,884.21

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			5,894,420.15
其中：美元	924,513.41	6.3757	5,894,420.15
应收账款			88,049,195.60
其中：美元	13,810,122.12	6.3757	88,049,195.60

应付账款			791,847.37
其中：美元	124,197.72	6.3757	791,847.37

(3) 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			455,688.12
其中：美元	69,838.33	6.5249	455,688.12
应收账款			33,282,508.53
其中：美元	5,100,845.77	6.5249	33,282,508.53
短期借款			3,733,890.34
其中：美元	572,252.50	6.5249	3,733,890.34
应付账款			789,124.15
其中：美元	120,940.42	6.5249	789,124.15

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年度

①与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
土地返还金	18,941,492.01		449,304.53	18,492,187.48	其他收益	宁夏平罗工业园区管理委员会《关于解决宁夏贝利特化工有限公司建设扶持资金的请示》(宁平工管发(2012)114号);《关于解决宁夏贝利特化工有限公司建设扶持资金的请示》(宁平工管发(2013)11号);平罗县工业和商务局《关于拨付宁夏贝利特化工有限公司基础设施建设补助资金的请示》(平工业和商务发(2014)26号及197号)
氰胺产业工程研究中心建设项目款	9,402,222.22		503,333.33	8,898,888.89	其他收益	宁夏回族自治区发展改革委员会《关于下达新动能培育平台及设施建设2019年度中

						央预算内投资划的通知》(宁发改西部(2018)775号);市发改委《关于新动能培育平台及设施建设等专项2019年度中央预算内资金拨付的意见》;宁夏回族自治区科学技术厅《关于组建宁夏氟胺产业工程技术研究中心的批复》(字科计字(2018)60号)
资源节约循环利用项目补助	7,378,410.77		547,104.56	6,831,306.21	其他收益	宁夏回族自治区发展和改革委员会《关于下达资源节约循环利用重点工程2017年中央预算内投资计划(第一批)的通知》(宁发改环资(2017)294号)
2019年中央引导地方科技发展专项款(宁夏绿色氟胺产业技术创新平台建设)	3,750,000.00		200,000.00	3,550,000.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2019年第一批中央引导地方科技发展专项项目的通知》(宁科资配字(2019)31号)
2020年自治区双创示范基地奖励资金	3,837,500.00	1,000,000.00	220,833.33	4,616,666.67	其他收益	宁夏回族自治区发展改革委 财政厅《关于下达2020年自治区双创示范基地建设资金的通知》(宁发改高技(2020)238号);宁夏回族自治区财政厅《关于下达2020年自治区双创示范基地建设资金的通知》(宁发改高技(2020)169号)
N-氰基亚乙氨酸乙酯微通道连续反应研发项目补助	2,332,258.11		221,438.72	2,110,819.39	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目的通知》(宁科资配字(2019)10号);石嘴山市科学技术局《关于拨付2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目资金的函》;宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)第一

						批延续项目的通知》 (宁科配字(2020) 20号)
智能工厂 绿色工厂 数字化车间专项资金	1,979,500.00		111,000.00	1,868,500.00	其他收益	宁夏回族自治区财政厅《关于下达2019年自治区机器人推广应用、“散乱污”工业企业专项整治、智能工厂绿色工厂数字化车间专项资金的通知》(宁财(建)指标(2019)553号)
自治区互联网+制造业(一体化信息智能制造管控平台)试点资金	700,000.00	470,000.00	350,000.00	820,000.00	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区制造业强区专项(互联网+制造业试点示范项目资金的通知)》(宁财(建)指标(2019)285号);《关于2019年自治区互联网+制造业试点示范项目名单的公示》;自治区工业和信息化厅《关于组织开展2022年工业互联网建设和应用试点示范项目征集工作的通知》(宁工信函(2022)84号)、《关于公布2022年工业互联网建设和应用试点示范项目名单的通知》、《关于下达2022年自治区技术改造综合奖补等专项资金计划的通知》(宁工信技改发(2022)60号)
超细硝基胍结晶沉淀工艺研究项目补助	723,376.45		99,360.40	624,016.05	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(规模以上工业企业项目)预算指标的通知》(宁财(教)指标(2019)501号)
2-氯-5-氯甲基噻唑低温取代反应工艺研究项目补助	479,794.65		58,226.64	421,568.01	其他收益	自治区科技厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)企业及高校院所前引导项目的通知》(宁科资配字(2020)22号)
2-硝基亚氨基咪唑烷生产工艺过程强化研究项目补助		435,555.56	45,057.47	390,498.09	其他收益	自治区科学技术厅《关于下达2021年自治区黄河流域生态环境保护与高质量发展先行区科技支撑专项后支持项目和农业科技示范专项第四批新立项项目资金

						计划的通知》宁科资配字(2021)47号
硝酸胍精制关键技术研究项目补助		291,444.44	30,149.42	261,295.02	其他收益	自治区科学技术厅《关于下达2021年自治区黄河流域生态环境保护与高质量发展先行区科技支撑专项后支持项目和农业科技创新示范区专项第四批新立项项目资金计划的通知》宁科资配字(2021)47号
基于氰胺渣造粒制备氧化钙工艺研究项目补助	252,500.00		30,000.00	222,500.00	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(规模以上工业企业项目)预算指标的通知》(宁财(教)指标(2019)501号)
氰胺下游产品新工艺研究项目	144,771.83	210,000.00	24,468.48	330,303.35	其他收益	中共石嘴山市科学技术局《党组会议纪要》((2019)28号);联合共建创新平台备案表(石嘴山市)
小计	49,921,826.04	2,407,000.00	2,890,276.88	49,438,549.16		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2022年工业企业对标奖励	500,000.00	其他收益	宁夏回族自治区财政厅《自治区财政厅关于下达2022年自治区工业和信息化领域专项资金(第一批)的通知》(宁财(建)指标(2022)249号)
平罗县创新和质量补助金	500,000.00	其他收益	中共平罗县委《中共平罗县委员会 平罗县人民政府关于兑现平罗县推进工业企业创新和质量发展若干政策的决定》平党发(2022)35号
2021年度自治区企业研究开发费用补助款	100,000.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局《关于下达2021年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划(第一批)的通知》(宁科资配字(2022)21号)
2022年第一季度外经贸发展专项资金(进出口企业内陆运输费用补助)	95,000.00	其他收益	石嘴山市商务局《关于公开征集2022年第一季度外经贸发展专项资金补贴项目的通知》;《2022年第一季度外经贸发展专项资金拟补贴企业公示名单》
2021年硝酸胍精制关键技术研究补助	373,000.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《自治区科技厅关于下达2021年自治区黄河流域生态环境保护与高质量发展先行区科技支撑专项后支持项目和农业科技创新示范区专项第四批新立项项目资金计划的通知》(宁科资配字(2021)47号)
平罗县推进工业企业创新和质量发展若干政策各奖项	200,000.00	其他收益	中共平罗县委《中共平罗县委员会 平罗县人民政府关于兑现平罗县推进工业企业创新和质量发展若干政策的决定》(平党发(2022)35号)
2021年度自治区企业研究开发费用财政后补助	1,000,000.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局《关于下达2021年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划(第一批)的通知》(宁科资配字(2022)21号)
稳岗补贴	188,791.04	其他收益	平罗县人力资源和社会保障局《关于拨付2021年度第一批失业保险支持企业稳定就业岗位补贴资金的请

			示》(平人社发〔2022〕35号);人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发〔2022〕41号)
其他	55,600.00	其他收益	
小计	3,012,391.04		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2022年制造业企业融资租赁补贴资金		417,700.00	417,700.00		财务费用	宁夏回族自治区财政厅《自治区财政厅关于下达2022年自治区工业和信息化领域专项资金(第一批)的通知》(宁财(建)指标〔2022〕249号)
平罗县工业企业创新 and 高质量发展贷款贴息		150,000.00	150,000.00		财务费用	中共平罗县委《中共平罗县委委员会 平罗县人民政府关于兑现平罗县推进工业企业创新和高质量发展若干政策的决定》平党发〔2022〕35号
小计		567,700.00	567,700.00			

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
土地返还金	19,390,796.55		449,304.53		18,941,492.01	其他收益	宁夏平罗工业园区管理委员会《关于解决宁夏贝利特化工有限公司建设扶持资金的请示》(宁平工管发〔2012〕114号);《关于解决宁夏贝利特化工有限公司建设扶持资金的请示》(宁平工管发〔2013〕11号);平罗县工业和商务局《关于拨付宁夏贝利特化工有限公司基础设施建设补助资金的请示》(平工业和商务发〔2014〕26号及197号)

氰胺产业工程研究中心建设项目款	8,883,333.33	1,000,000.00	481,111.11		9,402,222.22	其他收益	宁夏回族自治区发展和改革委员会《关于下达新动能培育平台及设施建设2019年度中央预算内投资计划的通知》(宁发改西部(2018)775号);市发改委《关于新动能培育平台及设施建设等专项2019年度中央预算内资金拨付的意见》;宁夏回族自治区科学技术厅《关于组建宁夏氰胺产业工程技术研究中心的批复》(字科计字(2018)60号)
资源节约循环利用项目补助	7,925,515.34		547,104.57		7,378,410.77	其他收益	宁夏回族自治区发展和改革委员会《关于下达资源节约循环利用重点工程2017年中央预算内投资计划(第一批)的通知》(宁发改环资(2017)294号)
2019年中央引导地方科技发展专项款(宁夏绿色氰胺产业技术创新平台建设)	3,950,000.00		200,000.00		3,750,000.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2019年第一批中央引导地方科技发展专项项目的通知》(宁科资配字(2019)31号)
2020年自治区双创示范基地奖励资金	3,000,000.00	1,000,000.00	162,500.00		3,837,500.00	其他收益	宁夏回族自治区发展改革委财政厅《关于下达2020年自治区双创示范基地建设资金的通知》(宁发改高技(2020)238号);宁夏回族自治区财政厅《关于下

							达 2020 年自治区双创示范基地建设资金的通知》(宁发改高技(2020)169 号)
N-氰基亚乙氨酸乙酯微通道连续反应研发项目补助	2,627,542.98		295,284.87		2,332,258.11	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达 2019 年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目的通知》(宁科资配字(2019)10 号);石嘴山市科学技术局《关于拨付 2019 年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目资金的函》;宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达 2020 年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)第一批延续项目的通知》(宁科配字(2020)20 号)
智能工厂绿色工厂数字化车间专项资金	2,090,500.00		111,000.00		1,979,500.00	其他收益	宁夏回族自治区财政厅《关于下达 2019 年自治区机器人推广应用、“散乱污”工业企业专项整治、智能工厂绿色工厂数字化车间专项资金的通知》(宁财(建)指标(2019)553 号)
超细硝基胍结晶沉淀工艺研究项目补助	822,736.84		99,360.40		723,376.45	其他收益	自治区财政厅《关于下达 2019 年自治区重点研发计划(规模以上工业企业项目)预算指标的通知》(宁财(教)指标(2019)501 号)

自治区互联网+制造业(一体化信息智能制造管控平台)试点资金	1,050,000.00		350,000.00		700,000.00	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区制造业强区专项(互联网+制造业试点示范项目资金的通知)》(宁财(建)指标(2019)285号);《关于2019年自治区互联网+制造业试点示范拟定项目名单的公示》;
2-氯-5-氯甲基噻唑低温取代反应工艺研究项目补助	538,021.29		58,226.64		479,794.65	其他收益	自治区科技厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)企业及高校院所前引导项目的通知》(宁科资配字(2020)22号)
氰胺下游产品新工艺研发项目补助	169,240.31		24,468.48		144,771.83	其他收益	中共石嘴山市科学技术局《党组会议纪要》((2019)28号);联合共建创新平台备案表(石嘴山市)
基于氰胺渣造粒制备氧化钙工艺研究项目补助	282,500.00		30,000.00		252,500.00	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(规模以上工业企业项目)预算指标的通知》(宁财(教)指标(2019)501号)
2018年自治区重点研发计划	400,000.00			400,000.00			其他减少系退回补助
小计	51,130,186.64	2,000,000.00	2,808,360.60	400,000.00	49,921,826.04		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年制造业行业领先示范企业(产品)专项资金	2,000,000.00	其他收益	宁夏回族自治区工业和信息化厅、宁夏回族自治区财政厅《自治区工业和信息化厅 自治区财政厅关于下达2021年自治区技术改造综合奖补、重点工业项目贷款贴息、升级工业企业奖

			励等专项资金计划的通知》(宁工信技改发(2021)32号)
2021年第二批企业上市分阶段资金	1,000,000.00	其他收益	宁夏回族自治区财政厅《自治区财政厅关于下达2021年第二批企业上市分阶段奖补资金的通知》(宁财(金)指标(2021)425号)
2020年度自治区企业研究开发费用财政后补助	1,133,500.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局《关于下达2020年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划的通知》(宁科高字(2021)4号)
自治区2021年科技创新团队资助资金	500,000.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区人才工作领导小组办公室《关于2021年组建自治区科技创新团队的通知》(宁科创字(2021)20号)
稳岗补贴	565,342.50	其他收益	宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅、宁夏回族自治区财政厅《自治区人力资源和社会保障厅财政厅关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》(宁人社发(2020)58号)
引进人才奖励资金	380,000.00	其他收益	中共平罗县委《中共平罗县委员会平罗县人民政府关于兑现2020年加快工业产业集群创新发展和推进创新驱动战略若干政策的决定》(平党发(2021)25号)
研究院共建项目补助	200,000.00	其他收益	国家自然科学基金区域创新发展联合项目“氰胺高效清洁生产及固废资源化的科学基础”合作协议书
2020年外经贸发展专项资金	120,000.00	其他收益	石嘴山市商务局《关于拨付2020年外经贸发展专项资金的计划》
2021年“专精特新”培育企业奖励资金	100,000.00	其他收益	自治区工业和信息化厅《2021年自治区“专精特新”企业拟培育认定名单公示》;石嘴山市工业和信息化局《关于拨付2021年“专精特新”中小企业奖励资金的通知》
绿色氰胺产业技术创新人才小高地资金	100,000.00	其他收益	石嘴山市人才工作领导小组《关于建设市级人才小高地和高技能人才培养基地的决定》(石人才组发(2019)3号)
其他	68,500.00	其他收益	
小计	6,167,342.50		

2) 2020年度

①与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
土地返还金	19,840,101.08		449,304.53	19,390,796.55	其他收益	宁夏平罗工业园区管理委员会《关于解决宁夏贝利特化工有限公司建设扶持资金的请示》(宁平工管发(2012)114号);《关于解决宁夏贝利特化工有限公司建设扶持资金的请示》(宁平工管发(2013)11号);平罗县工业和商务局《关于拨付宁夏贝利特化工有限公司基础设施建设补

						助资金的请示》(平工业和商务发(2014)26号及197号)
氰胺产业工程研究中心建设项目款	9,000,000.00		116,666.67	8,883,333.33	其他收益	宁夏回族自治区发展和改革委员会《关于下达新动能培育平台及设施建设2019年度中央预算内投资划的通知》(宁发改西部(2018)775号);市发改委《关于新动能培育平台及设施建设等专项2019年度中央预算内资金拨付的意见》;宁夏回族自治区科学技术厅《关于组建宁夏氰胺产业工程技术研究中心的批复》(字科计字(2018)60号)
资源节约循环利用项目补助	7,439,652.88	1,000,000.00	514,137.54	7,925,515.34	其他收益	宁夏回族自治区发展和改革委员会《关于下达资源节约循环利用重点工程2017年中央预算内投资计划(第一批)的通知》(宁发改环资(2017)294号)
2019年中央引导地方科技发展专项款(宁夏绿色氰胺产业技术创新平台建设)	4,000,000.00		50,000.00	3,950,000.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2019年第一批中央引导地方科技发展专项项目的通知》(宁科资配字(2019)31号)
2020年自治区双创示范基地建设资金		3,000,000.00		3,000,000.00		宁夏回族自治区发展改革委 财政厅《关于下达2020年自治区双创示范基地建设资金的通知》(宁发改高技(2020)238号);宁夏回族自治区财政厅《关于下达2020年自治区双创示范基地建设资金的通知》(宁发改高技(2020)169号)
N-氰基亚乙氨酸乙酯微通道连续反应研发项目	1,080,000.00	1,693,682.32	146,139.34	2,627,542.98	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专

补助						项)项目的通知》(宁科资配字(2019)10号);石嘴山市科学技术局《关于拨付2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目资金的函》;宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)第一批延续项目的通知》(宁科配字(2020)20号)
智能工厂绿色工厂数字化车间专项资金	2,201,500.00		111,000.00	2,090,500.00	其他收益	宁夏回族自治区财政厅《关于下达2019年自治区机器人推广应用、“散乱污”工业企业专项整治、智能工厂绿色工厂数字化车间专项资金的通知》(宁财(建)指标(2019)553号)
自治区互联网+制造业(一体化信息智能制造管控平台)试点资金	1,400,000.00		350,000.00	1,050,000.00	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区制造业强区专项(互联网+制造业试点示范项目资金的通知》(宁财(建)指标(2019)285号);《关于2019年自治区互联网+制造业试点示范拟定项目名单的公示》;
超细硝基胍结晶沉淀工艺研究项目补助	700,000.00	175,856.99	53,120.15	822,736.84	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(规模以上工业企业项目)预算指标的通知》(宁财(教)指标(2019)501号)
2018年自治区重点研发计划补助	400,000.00			400,000.00		宁夏回族自治区财政厅《自治区财政厅下达2018年自治区重点研发计划资金的通知》(宁财(企)指标(2018)482号)
2-氯-5-氯甲基噻唑低温取代反应工艺研究项目		547,917.44	9,896.15	538,021.29	其他收益	自治区科技厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)企业及

补助						高校院所前引导项目的通知》(宁科资配字(2020)22号)
基于氰胺渣造粒制备氧化钙工艺研究项目补助	300,000.00		17,500.00	282,500.00	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(规模以上工业企业项目)预算指标的通知》(宁财(教)指标(2019)501号)
氰胺下游产品新工艺研究发项目补助		191,669.75	22,429.44	169,240.31	其他收益	中共石嘴山市科学技术局《党组会议纪要》((2019)28号);联合共建创新平台备案表(石嘴山市)
小计	46,361,253.96	6,609,126.50	1,840,193.82	51,130,186.64		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
N-氰基亚乙酰胺乙酯微通道连续反应研发项目补助	1,120,000.00	1,280,000.00	2,400,000.00		其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目的通知》(宁科资配字(2019)10号);石嘴山市科学技术局《关于拨付2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目资金的函》;宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)第一批延续项目的通知》(宁科配字(2020)20号)
小计	1,120,000.00	1,280,000.00	2,400,000.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2019年度研发费用补助	1,665,300.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅、财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局《关于下达2-19年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划的通知》(宁科高字(2020)4号)
N-氰基亚乙酰胺乙酯微通道连续反应研项目补助	1,518,982.76	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目的通知》(宁科资配字(2019)10号);石嘴山市科学技术局《关于拨付2019年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)项目资金的函》;宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)第一批延续项目的通知》(宁科配字(2020)20号)
稳岗补贴	727,645.80	其他收益	宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅、宁夏回族自治区财政厅《自治区人力资源和社会保障厅 财政厅关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》(宁人社发(2020)58

			号);平罗县人力资源和社会保障局、平罗县工业和信息化局、平罗县发展和改革局、平罗县财政局《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(平人社发〔2019〕206号)
工业企业结构调整专项奖补资金	720,000.00	其他收益	石嘴山市财政局《关于宁夏贝利特氰胺产业发展有限公司“工业企业结构调整专项奖补资金”的说明》
氰胺下游产品新工艺研究项目补助	693,844.49	其他收益	中共石嘴山市科学技术局《党组会议纪要》((2019)28号);联合共建创新平台备案表(石嘴山市)
超细粉末涂料改性固化剂研究补助款	500,000.00	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)企业及高校院所前引导项目的通知》(宁科资配字〔2020〕22号)
2-氯-5-氯甲基噻唑低温取代反应工艺研究补助款	739,587.19	其他收益	宁夏回族自治区科学技术厅《关于下达2020年自治区重点研发计划(沿黄试验区科技创新专项)企业及高校院所前引导项目的通知》(宁科资配字〔2020〕22号)
超细硝基胍结晶沉淀工艺研究项目补助	149,119.06	其他收益	自治区财政厅《关于下达2019年自治区重点研发计划(规模以上工业企业项目)预算指标的通知》(宁财〔教〕指标〔2019〕501号)
2020年技术改造综合奖	300,000.00	其他收益	平罗县工业和信息化局、平罗县财政局、平罗县市场监督管理局关于印发《2020年平罗县技术改造综合奖补资金使用方案》的通知(平工信发〔2020〕110号)
2020年宁夏平罗工业园区循环改造项目专项资金	170,000.00	其他收益	《关于拨付2020年宁夏平罗工业园区循环化改造项目专项资金的请示》(宁平工管发〔2020〕14号)
自治区科技厅2020年4-6批科技创新领军人才经费	150,000.00	其他收益	宁夏回族自治区人才工作领导小组办公室 宁夏回族自治区科学技术厅《关于公布自治区第五批科技创新领军人才培养对象的通知》(宁科创字〔2019〕16号)
其他	76,542.00	其他收益	
小计	7,411,021.30		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
重点外贸企业融资贴息补助		193,000.00	193,000.00		财务费用	宁夏回族自治区财政厅《自治区财政厅关于提前下达2020年度外经贸发展专项资金的通知》(宁财〔建〕指标〔2019〕674号;石嘴山市商务局《关于申请拨付2020年外经贸发展专项资金的函》(石商函〔2020〕45号)
2020年新型工业化发函专项资金计划(工业企业贷款贴息)		3,320,000.00	3,320,000.00		财务费用	宁夏回族自治区工业和信息化厅、财政厅《自治区工业和信息化厅 财政厅关于下达2020年新型工业化发展专项资金计划(工业企业贷款贴息第一批)的通知》(宁工信技改发〔2020〕41号)
小计		3,513,000.00	3,513,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	6,470,367.92	8,975,703.10	15,164,215.12

(3) 退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
2021 年度		
2018 年自治区重点研发计划补助	400,000.00	补助项目未实施
小 计	400,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2022 年度				
新能源科技公司	100.00%	共同受宁夏贝利特投资控股有限公司控制	2022-04-21	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2022 年度				
新能源科技公司				

2. 合并成本

项 目	2022 年度
	新能源科技公司
合并成本	
支付的股权对价	

合并日新能源科技公司尚未收到宁夏贝利特投资控股有限公司投资款，账面均无发生额。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

2022 年度				
新材料科技公司	现金出资	2022-5-17	500,000.00	100.00%
2021 年度				
医药科技公司	现金出资	2021-11-23		100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
氰胺产业公司	石嘴山市	石嘴山市	制造业	100.00		设立
生物科技公司	石嘴山市	石嘴山市	制造业	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏华电贝利特光伏发电有限公司	石嘴山市	石嘴山市	太阳能发电	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022.12.31/2022 年度	
	宁夏华电贝利特光伏发电有限公司	
流动资产	3,444,332.33	
非流动资产	401,634,949.78	
资产合计	405,079,282.11	
流动负债	59,555,673.15	
非流动负债	255,500,000.00	
负债合计	315,055,673.15	
归属于母公司所有者权益	90,023,644.96	
营业收入	23,644.96	
净利润	23,644.96	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一)信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款的46.20%（2021年12月31日：29.44%；2020年12月31日：38.22%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	20,030,555.56	20,287,500.00	20,287,500.00		
应付票据	12,194,620.00	12,194,620.00	12,194,620.00		

应付账款	169,557,381.83	169,557,381.83	169,557,381.83		
其他应付款	6,243,825.05	6,243,825.05	6,243,825.05		
其他流动负债	137,121,205.21	137,121,205.21	137,121,205.21		
一年内到期的非流动负债(融资租赁款)	14,286,183.76	14,973,204.86	14,973,204.86		
租赁负债					
长期应付款(融资租赁款)					
小计	359,433,771.41	360,377,736.95	360,377,736.95		

(续上表)

项目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	126,778,361.11	130,905,516.67	130,905,516.67		
应付票据	68,622,952.00	68,622,952.00	68,622,952.00		
应付账款	199,193,618.50	199,193,618.50	199,193,618.50		
其他应付款	9,870,380.77	9,870,380.77	9,870,380.77		
其他流动负债	205,523,148.14	205,523,148.14	205,523,148.14		
一年内到期的非流动负债(融资租赁款)	37,569,377.18	38,881,068.31	38,881,068.31		
一年内到期的非流动负债(租赁负债)	2,365,722.53	2,764,976.96	2,764,976.96		
租赁负债	8,488,590.96	8,993,281.64	7,747,389.32	1,245,892.32	
长期应付款(融资租赁款)	16,966,487.53	17,643,572.86		17,643,572.86	
小计	675,378,638.72	682,398,515.85	663,509,050.67	18,889,465.18	

(续上表)

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	145,992,556.03	151,005,988.01	151,005,988.01		
应付票据	78,420,194.60	78,420,194.60	78,420,194.60		
应付账款	154,036,134.16	154,036,134.16	154,036,134.16		
其他应付款	1,426,432.65	1,426,432.65	1,426,432.65		
其他流动负债	89,551,977.77	89,551,977.77	89,551,977.77		

一年内到期的非流动负债（融资租赁款）	9,648,514.84	10,993,514.73	10,993,514.73		
租赁负债					
长期应付款（融资租赁款）	7,292,043.84	7,809,234.14		7,809,234.14	
小计	486,367,853.89	493,243,476.06	485,434,241.92	7,809,234.14	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			18,715,857.30	18,715,857.30
持续以公允价值计量的资产总额			18,715,857.30	18,715,857.30

2. 2021 年 12 月 31 日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			6,004,701.37	6,004,701.37
(1) 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				
理财产品			6,004,701.37	6,004,701.37
2. 应收款项融资			11,804,832.00	11,804,832.00
持续以公允价值计量的资产总额			11,804,832.00	11,804,832.00

3. 2020年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			10,000.00	10,000.00
(1) 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				
理财产品			10,000.00	10,000.00
2. 应收款项融资			29,446,413.42	29,446,413.42
持续以公允价值计量的资产总额			29,446,413.42	29,446,413.42

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

项目	2022年12月31日的公允价值	2021年12月31日的公允价值	2020年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产		6,004,701.37	10,000.00	现金流量折现法	折现率
应收款项融资	18,715,857.30	11,804,832.00	29,446,413.42	现金流量折现法	折现率

十、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 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	母公司对本公司的表决

				比例 (%)	权比例 (%)
宁夏贝利特投资控股有限公司	宁夏回族自治区石嘴山市平罗县	投资与资产管理	5,000.00 万元	63.87	63.87

(2) 本公司最终控制方是李玉忠及其配偶孙敏。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东亿维数字科技有限公司	实际控制人孙敏之兄弟控制企业

(二) 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	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
山东亿维数字科技有限公司	采购货物		192,351.33	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
李玉忠、孙敏	1,115,604.86	2020/09/26	2023/02/26	否
	9,400,000.00	2021/10/13	2023/10/13	否
	4,457,600.00	2021/03/05	2023/08/05	否

3. 关联方资金拆借

本公司拆出资金情况

(1) 2022 年度

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
李玉忠	15,160,832.06	337,513.55	15,498,345.61		337,513.55

(2) 2021 年度

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
李玉忠	18,060,988.38	784,305.75	3,684,462.07	15,160,832.06	784,305.75

(3) 2020 年度

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
李玉忠	8,284,765.19	19,221,223.19	9,445,000.00	18,060,988.38	901,223.19

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	5,114,798.54	4,778,226.20	4,545,588.92

(三)关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款				
	李玉忠		15,160,832.06	18,060,988.38
小 计			15,160,832.06	18,060,988.38

十一、股份支付

(一)通过宁夏云鼎众联股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司股份构成股份支付

1.宁夏云鼎众联股权投资合伙企业(有限合伙)授予员工股权形成的股份支付

2018年11月,实际控制人李玉忠和孙敏、顾自安、夏学鹏等22名员工出资1,610.00万元成立宁夏云鼎众联股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称云鼎众联),同时根据2018年11月云鼎众联与公司控股股东宁夏贝利特投资控股有限公司签订的股权转让协议,云鼎众联以2.21元/股的价格,向宁夏贝利特投资控股有限公司受让本公司728.525万股股本,属于以权益结算的股份支付。参照2019年度外部投资者的入股价格,同时综合考虑2021年控股股东对2019年新增外部投资者的业绩补偿后的入股价格为4.70元/股,以该价格作为公允价值,计算上述以权益结算的股份支付费用。同时,自2018年首次授予之后至2022年末,因员工离职发生股权转让及新增股权激励对象等原因,云鼎众联内部股权结构陆续发生变化,其中新增部分属于以权益结算的股份支付,后续历次新增部分均参照最近一次外部投资者的入股价格作为公允价值,计算以权益结算的股份支付费用。

根据员工持股相关协议约定,公司上述员工需在授予后承诺继续为公司职工的期限不少于5年,公司以上述5年作为等待期,并将在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计,分期计算上述以权益结算的股份支付费用,其2020年度、2021年度及2022年度计入成本费用和资本公积分别为2,308,898.54元、2,441,426.67元及2,591,258.06元。

2.实际控制人李玉忠在云鼎众联回购离职员工的股权形成的股份支付

根据2020-2022年有关各方签订的股权转让协议,公司实际控制人李玉忠以2.21元/股受让离职员工通过云鼎众联持有的公司股份,同时剔除2020-2022年各年度李玉忠新增授予其他员工的股份后,2020-2022年各期末李玉忠通过云鼎众联新增间接持有的公司股权分

别为 22,625 股、181,000 股及 175,802.36 股，属于以权益结算的股份支付；根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司对受让的股份立即授予或转让完成且没有明确约定服务期等限制条件的，一次性计入发生当期，并作为偶发事项计入非经常性损益。分别以最近一次外部投资者入股价格作为公允价值，分期计算上述以权益结算的股份支付费用，其 2020 年度、2021 年度及 2022 年度计入成本费用和资本公积分别为 56,336.25 元、1,265,190.00 元及 1,228,858.53 元。

（二）直接对公司持股构成股份支付

2019 年 4 月，根据宁夏贝利特投资控股有限公司与盛理峰司签订的股权转让协议，宁夏贝利特投资控股有限公司将其持有的公司 271.50 万股以 2.21 元/股的价格转让给盛理峰。同时根据相关协议约定，盛理峰在获得公司股权奖励之日起需持有满 3 年。公司以上述 3 年作为等待期，并将在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，分期计算上述以权益结算的股份支付费用，其中 2019 年度计入管理费用和资本公积为 1,690,087.50 元。2020 年盛理峰从公司离职，并将 2019 年度授予的股权奖励以授让原价 2.21 元/股转让给宁夏贝利特投资控股有限公司，因此，2020 年公司将 2019 年度确认的股份金额冲回，计入管理费用和资本公积为-1,690,087.50 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据 2023 年 3 月 10 日公司第三届董事会第八次会议决议，公司拟首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所主板上市，拟向社会公众公开发行不超过 3,983 万股人民币普通股，拟募集资金 76,942.99 万元用于投资年产 10.2 万吨氰胺下游胍基类产品建设项目、宁夏绿色氰胺化学新材料中试基地建设项目、氰胺下游产品配套设施升级项目及补充流动资金。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
非金融资产清偿债务	2,392,509.83	812,024.99	812,024.99

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售氰胺及其下游产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		11,723,559.11	11,723,559.11
租赁负债		12,374,782.64	12,374,782.64
应付账款	139,951,774.01	-651,223.53	139,300,550.48

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2022年度	2021年度
短期租赁费用	520,501.39	310,836.39
合计	520,501.39	310,836.39

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

租赁负债的利息费用	213,298.06	506,136.33
与租赁相关的总现金流出		

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(五) 比照关联交易披露的情况

1. 比照关联方披露的企业

公司名称	与本公司关系
平罗县龙江危货运输有限公司 (以下简称龙江运输公司)	实际控制人李玉忠之侄子李虎运输车辆挂靠单位, 为公司提供运输服务
宁夏龙宸汽车运输有限公司 (以下简称龙宸运输公司)	
平罗县恒顺达劳务有限公司 (以下简称恒顺达公司)	注册地址与贝利特氰胺现注册地址一致

2. 比照关联方披露的交易

采购商品和接受劳务

公司名称	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
龙江运输公司	货物运输		1,243,154.43	5,271,088.70
龙宸运输公司	货物运输	2,088,153.56	5,317,668.06	
恒顺达公司	采购劳务	965,612.07	1,848,021.73	1,086,414.60

3. 比照关联方披露的应收应付款项

应付款项

项目名称	公司名称	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	龙江运输公司		2,919,209.24	5,189,825.36
	龙宸运输公司		2,833,924.43	
	恒顺达公司	422,155.86	708,495.56	643,174.26
小计		422,155.86	6,461,629.23	5,832,999.62

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,778,059.44	100.00			45,778,059.44
合 计	45,778,059.44	100.00			45,778,059.44

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,426,596.93	100.00	139,050.90	9.75	1,287,546.03
合 计	1,426,596.93	100.00	139,050.90	9.75	1,287,546.03

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,792,958.34	100.00	530,298.40	0.90	58,262,659.94
合 计	58,792,958.34	100.00	530,298.40	0.90	58,262,659.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合				1,316,721.11	139,050.90	10.56
合并范围内款项组合	45,778,059.44			109,875.82		
小 计	45,778,059.44			1,426,596.93	139,050.90	9.75

(续上表)

项 目	2020. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	825,409.26	530,298.40	64.25
合并范围内 款项组合	57,967,549.08		
小 计	58,792,958.34	530,298.40	0.90

②采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				1,239,652.85	61,982.64	5.00
1-2年						
2-3年						
3年以上				77,068.26	77,068.26	100.00
小 计				1,316,721.11	139,050.90	10.56

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	160,412.58	24,061.89	15.00
2-3年	317,520.35	158,760.18	50.00
3年以上	347,476.33	347,476.33	100.00
小计	825,409.26	530,298.40	64.25

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	45,778,059.44	1,349,528.67	57,967,549.08
1-2年			160,412.58
2-3年			317,520.35
3年以上		77,068.26	347,476.33
合 计	45,778,059.44	1,426,596.93	58,792,958.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	139,050.90	-123,700.40				15,350.50		
合 计	139,050.90	-123,700.40				15,350.50		

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	530,298.40	-44,390.46				346,857.04		139,050.90
合 计	530,298.40	-44,390.46				346,857.04		139,050.90

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	488,695.56	41,602.84						530,298.40
合 计	488,695.56	41,602.84						530,298.40

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	15,350.50	346,857.04	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
生物科技公司	44,874,308.71	98.03	
氰胺产业公司	903,750.73	1.97	
小 计	45,778,059.44	100.00	

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
BAYER AG	1,239,436.08	86.88	61,971.80
氰胺产业公司	109,875.82	7.70	
富康制药	77,068.26	5.40	77,068.26
VISTIN PHARMA AS	216.77	0.02	10.84
小 计	1,426,596.93	100.00	139,050.90

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
生物科技公司	57,857,673.26	98.41	
江苏蓝丰生物化工股份有限公司	268,959.83	0.46	268,959.83
富康制药	207,818.26	0.35	103,909.13
氰胺产业公司	109,875.82	0.19	
HELM AG	108,343.88	0.18	16,251.58
小 计	58,552,671.05	99.59	389,120.54

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收股利	67,442,458.18	47,442,458.18	17,442,458.18
其他应收款	82,859,108.85	81,816,472.20	17,544,699.57
合 计	150,301,567.03	129,258,930.38	34,987,157.75

(2) 应收股利

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收普通股股利	67,442,458.18	47,442,458.18	17,442,458.18
小 计	67,442,458.18	47,442,458.18	17,442,458.18

(3) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	2022.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,134,466.95	100.00	275,358.10	0.33	82,859,108.85
小 计	83,134,466.95	100.00	275,358.10	0.33	82,859,108.85

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,175,683.43	100.00	2,359,211.23	2.80	81,816,472.20
小 计	84,175,683.43	100.00	2,359,211.23	2.80	81,816,472.20

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,531,742.63	100.00	987,043.06	5.33	17,544,699.57
小 计	18,531,742.63	100.00	987,043.06	5.33	17,544,699.57

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
公司合并范围内款项组合	82,634,384.53			68,700,511.57		
账龄组合	500,082.42	275,358.10	55.06	15,475,171.86	2,359,211.23	15.25
其中：1年以内	195,542.62	9,777.13	5.00	794,645.55	39,732.28	5.00
1-2年	10,539.80	1,580.97	15.00	14,436,526.31	2,165,478.95	15.00
2-3年	60,000.00	30,000.00	50.00	180,000.00	90,000.00	50.00
3年以上	234,000.00	234,000.00	100.00	64,000.00	64,000.00	100.00
小 计	83,134,466.95	275,358.10	0.33	84,175,683.43	2,359,211.23	2.80

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
公司合并范围内款项组合			
账龄组合	18,531,742.63	987,043.06	5.33
其中:1年以内	18,201,183.37	910,059.17	5.00
1-2年	266,559.26	39,983.89	15.00
2-3年	54,000.00	27,000.00	50.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	18,531,742.63	987,043.06	5.33

2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	25,520,681.41	69,495,157.12	18,201,183.37
1-2年	57,319,785.54	14,436,526.31	266,559.26
2-3年	60,000.00	180,000.00	54,000.00
3年以上	234,000.00	64,000.00	10,000.00
小计	83,134,466.95	84,175,683.43	18,531,742.63

3) 坏账准备变动情况

① 2022年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	39,732.28	2,165,478.95	154,000.00	2,359,211.23
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-526.99	526.99		
--转入第三阶段		-126,000.00	126,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-29,428.16	-2,038,424.97	-6,000.00	-2,073,853.13

本期收回				
本期转回				
本期核销			-10,000.00	-10,000.00
其他变动				
期末数	9,777.13	1,580.97	264,000.00	275,358.10

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	910,059.17	39,983.89	37,000.00	987,043.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-721,826.32	721,826.32		
--转入第三阶段		-59,000.00	59,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-148,500.57	1,462,668.74	58,000.00	1,372,168.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,732.28	2,165,478.95	154,000.00	2,359,211.23

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	437,383.08	9,600.00	6,769.68	453,752.76
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-13,327.96	13,327.96		
--转入第三阶段		-13,100.00	13,100.00	
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	486,004.05	30,155.93	17,130.32	533,290.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	910,059.17	39,983.89	37,000.00	987,043.06

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	10,000.00		

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
关联方款项	82,634,384.53	68,700,511.57	
拆借款		15,160,832.06	18,060,988.38
押金保证金	294,200.00	294,000.00	294,000.00
应收暂付款	205,882.42	20,339.80	176,754.25
小 计	83,134,466.95	84,175,683.43	18,531,742.63

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
生物科技公司	关联方款项	25,325,138.79	1 年以内	30.46	
		57,309,245.74	1-2 年	68.94	
平罗县劳动保障监察执法局	押金及保证金	180,000.00	3-4 年	0.22	180,000.00
赵桂桂	应收暂付款	70,000.00	1 年以内	0.08	3,500.00
马玉华	应收暂付款	70,000.00	1 年以内	0.08	3,500.00
平罗县房屋产权产籍管理所	押金及保证金	60,000.00	2-3 年	0.07	30,000.00
小 计		83,014,384.53		99.85	217,000.00

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
生物科技公司	关联方款项	68,700,511.57	1年以内	81.62	
李玉忠	拆借款	784,305.75	1年以内	0.93	39,215.29
		14,376,526.31	1-2年	17.08	2,156,478.95
平罗县劳动保障监察执法局	押金保证金	180,000.00	2-3年	0.21	90,000.00
平罗县房屋产权产籍管理所	押金保证金	60,000.00	1-2年	0.07	9,000.00
平罗县住房和城乡建设局	押金保证金	54,000.00	3年以上	0.06	54,000.00
小计		84,155,343.63		99.97	2,348,694.24

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
李玉忠	拆借款	18,060,988.38	1年以内	97.46	903,049.42
平罗县劳动保障监察执法局	押金保证金	180,000.00	1-2年	0.97	27,000.00
马涛	应收暂付款	86,559.26	1-2年	0.47	12,983.89
平罗县房屋产权产籍管理所	押金保证金	60,000.00	1年以内	0.32	3,000.00
邱雪萍	应收暂付款	60,000.00	1年以内	0.32	3,000.00
小计		18,447,547.64		99.54	949,033.31

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	246,101,000.00		246,101,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00
合计	246,101,000.00		246,101,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	201,000,000.00		201,000,000.00
合计	201,000,000.00		201,000,000.00

(2) 对子公司投资

1)2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
氰胺产业公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
生物科技公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
新材料科技公司		500,000.00		500,000.00		
新能源科技公司		44,601,000.00		44,601,000.00		
小 计	201,000,000.00	45,101,000.00		246,101,000.00		

2)2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
氰胺产业公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
生物科技公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	201,000,000.00			201,000,000.00		

3)2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
氰胺产业公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
生物科技公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	201,000,000.00			201,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,267,898.87	5,910,655.92	28,229,253.50	28,227,530.28
其他业务	24,254,789.15	24,254,789.15	16,613,248.53	16,545,355.00
合 计	30,522,688.02	30,165,445.07	44,842,502.03	44,772,885.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	30,522,688.02	30,165,445.07	44,842,502.03	44,772,885.28

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	31,523,352.01	31,453,763.19
其他业务	15,184,058.33	15,244,163.91
合 计	46,707,410.34	46,697,927.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	46,707,410.34	46,697,927.10

2. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
子公司分红款	60,000,000.00	30,000,000.00	
拆借款利息收入	121,868.22	379,755.75	567,238.53
银行理财产品投资收益	249,840.83		
合 计	60,371,709.05	30,379,755.75	567,238.53

十六、其他补充资料

(一)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1)净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.66	27.52	14.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.66	25.87	7.40

(2)每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.68	0.28	1.18	0.68	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.63	0.14	1.22	0.63	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	136,484,817.34	66,013,250.73	26,753,545.79	
非经常性损益	B	-4,744,266.32	3,962,766.03	13,048,345.48	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	141,229,083.66	62,050,484.70	13,705,200.31	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	329,745,841.65	209,045,457.03	166,857,776.40	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	127,565,810.80	72,375,999.16	3,447,600.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	9.00		9.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			14,700,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			3.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	40,022,450.00	20,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00	2.00		
其他	股份支付	I1	3,820,116.59	3,706,616.67	675,147.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00	6.00
	专项储备引起的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	1,139,098.61	-1,386,481.94	-3,388,612.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	476,139,991.02	239,878,816.43	185,138,516.72	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	28.66%	27.52%	14.45%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	29.66%	25.87%	7.40%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	136,484,817.34	66,013,250.73	26,753,545.79
非经常性损益	B	-4,744,266.32	3,962,766.03	13,048,345.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	141,229,083.66	62,050,484.70	13,705,200.31
期初股份总数	D	105,604,151.00	97,737,194.57	95,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1	13,865,849.00	7,866,956.43	520,000.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	9.00		9.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2			2,217,194.57
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			3.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$	116,003,537.75	97,737,194.57	95,944,298.64
基本每股收益	M=A/L	1.18	0.68	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.22	0.63	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	5,286.26	12,897.94	-59.01%	主要系归还借款，导致货币资金减少
交易性金融资产		600.47	-100.00%	主要系理财产品赎回所致
应收款项融资	1,871.59	1,180.48	58.54%	主要系期末信用等级较高的银行承兑汇票增加所致
预付款项	2,407.95	1,356.54	77.51%	主要系预付货款增加所致
其他应收款	236.24	1,825.17	-87.06%	主要系保证金及应收拆借款减少所致
其他流动资产	1,085.09	527.85	105.57%	主要系预缴企业所得税增加所致
使用权资产		895.86	-100.00%	主要系厂房终止租赁所致
长期待摊费用		432.75	-100.00%	主要系厂房终止租赁所致
其他非流动资产	602.92	234.12	157.53%	主要系预付未到货的长期资产款减少所致
短期借款	2,003.06	12,677.84	-84.20%	主要系借款偿还所致
应付票据	1,219.46	6,862.30	-82.23%	主要系开具的应付票据款减少所致
应交税费	618.50	368.34	67.91%	主要系应交增值税增加所致
其他应付款	624.38	987.04	-36.74%	主要系应付股利减少所致

一年内到期的非流动负债	1,428.62	3,993.51	-64.23%	主要系一年内到期的长期应付款及租赁负债减少所致
其他流动负债	13,734.19	20,591.75	-33.30%	主要系未终止确认的应收票据减少所致
租赁负债		848.86	-100.00%	主要系厂房终止租赁减少所致
长期应付款		1,696.65	-100.00%	主要系一年以上融资租赁款减少所致
资本公积	25,029.66	13,277.65	88.51%	主要系本期溢价增资所致
专项储备	364.37	250.46	45.48%	主要系营业收入增加，对应计提专项储备增加所致
盈余公积	1,613.10	1,072.60	50.39%	主要系母公司净利润增加所致
未分配利润	16,920.09	7,814.36	116.53%	主要系净利润增加所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	710.89	520.75	36.51%	主要系工资及招待费增加所致
管理费用	6,467.13	3,732.23	73.28%	主要系咨询服务费及工资增加所致
财务费用	85.88	1,599.26	-94.63%	主要系借款利息支出减少所致
其他收益	592.53	899.09	-34.10%	主要系收到的政府补助减少所致
信用减值损失	651.22	-1,020.13	-163.84%	主要系坏账损失减少所致
资产减值损失	-2,321.23	-169.37	1,270.51%	主要系在建工程减值增加所致
资产处置收益	-0.91	6.25	-114.54%	主要系固定资产处置收益减少所致
营业外支出	1,163.26	359.65	223.44%	主要系固定资产报废损失增加所致
所得税费用	2,514.52	1,078.75	133.10%	主要系当期所得税费用增加所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	12,897.94	8,264.23	56.07%	主要系销售增长对应收款增加及本期增资所致
交易性金融资产	600.47	1.00	59,947.01%	主要系理财产品增加所致
应收票据	20,077.25	9,404.70	113.48%	主要系票据结算销售货款增加所致
应收账款	18,070.34	12,775.25	41.45%	主要系销售增长对应收账款增加所致
应收款项融资	1,180.48	2,944.64	-59.91%	主要系期末信用等级较高的银行承兑汇票减少所致
预付款项	1,356.54	1,023.09	32.59%	主要系预付货款增加所致
存货	11,248.80	4,613.55	143.82%	主要系原材料和库存商品结存增加所致
其他流动资产	527.85	241.43	118.63%	主要系预缴企业所得税和待抵扣增值税进项税额增加所致
在建工程	5,782.20	2,110.63	173.96%	主要系工程项目增加所致
长期待摊费用	432.75	41.25	949.05%	主要系租赁厂房装修所致

其他非流动资产	234.12	1,750.26	-86.62%	主要系预付未到货的长期资产款减少所致
合同负债	337.47	131.57	156.50%	主要系预收的货款增加所致
应交税费	368.34	806.39	-54.32%	主要系应交企业所得税减少所致
其他应付款	987.04	142.64	591.96%	主要系应付股利增加所致
一年内到期的非流动负债	3,993.51	964.85	313.90%	主要系一年内到期的长期应付款增加所致
其他流动负债	20,591.75	8,966.65	129.65%	主要系未终止确认的应收票据减少所致
长期应付款	1,696.65	729.20	132.67%	主要系融资租赁应付款增加所致
资本公积	13,277.65	6,456.09	105.66%	主要系本期溢价增资所致
专项储备	250.46	389.11	-35.63%	主要系专项储备本期使用量增资所致
未分配利润	7,814.36	3,454.11	126.23%	主要系净利润增加所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	98,871.24	65,788.84	50.29%	主要系销售规模扩大所致
营业成本	82,994.31	57,327.54	44.77%	主要系销售规模扩大相应销售成本增加所致
管理费用	3,732.23	2,813.79	32.64%	主要系工资社保费用增加所致
财务费用	1,599.26	1,011.82	58.06%	主要系借款利息支出增加所致
信用减值损失	-1,020.13	-459.04	122.23%	主要系坏账损失增加所致
资产减值损失	-169.37	-91.43	85.24%	主要系固定资产减值准备增加所致
资产处置收益	6.25	-37.10	-116.86%	主要系处置固定资产减少所致
营业外收入	40.98	21.59	89.77%	主要系保险赔款增加所致
营业外支出	359.65	76.90	367.68%	主要系非流动资产报废损失增加所致
所得税费用	1,078.75	459.91	134.56%	主要系当期所得税费用增加所致





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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

登记机关



2023

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体的年度报告于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为贝利特化学股份有限公司申报深交所主板之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。

330102

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 电话: 8610-8811-02 传真:
 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
 版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: jic000066666 京ICP备: 05035542号 京公网安备: 110451027000096号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

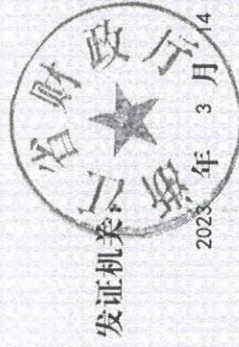
http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为贝利特化学股份有限公司申报深交所主板之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传达或披露。

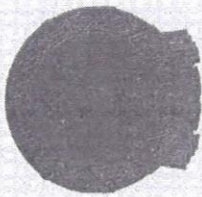
证书序号: 0015310

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

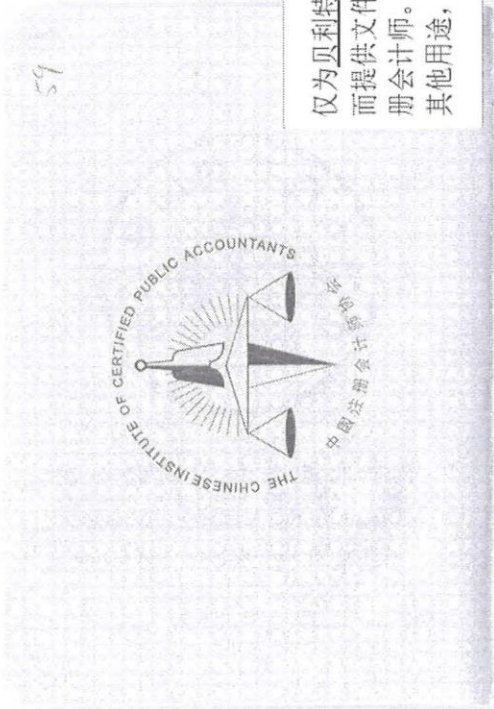
执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为贝利特化学股份有限公司申报深交所主板之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



59

仅为贝利特化学股份有限公司申报深交所主板之目的而提供文件的复印件，仅用于说明伍贤春是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 伍贤春
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1984-04-13
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 432524198404135515
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000011886
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 06 月 27 日
 Date of Issuance

2601



仅为贝利特化学股份有限公司申报深交所主板之目的而提供文件的复印件，仅用于说明沈强生是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 沈强生
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1992-10-10
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 342501199210106810
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

证书编号: 330000011500
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 04 月 06 日
Date of Issuance