

永续债	-	-	-
资本公积	28,516,566.48	20,583,792.33	20,369,782.67
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	1,248,542.31	-	-
盈余公积	20,117,865.14	7,711,603.96	5,586,174.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	114,405,606.44	54,840,231.76	43,051,361.55
归属于母公司所有者权益合计	227,168,580.37	119,135,628.05	105,007,318.29
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	227,168,580.37	119,135,628.05	105,007,318.29
负债和所有者权益总计	330,945,426.33	213,405,831.72	160,106,007.99

法定代表人：侯顺祥 主管会计工作负责人：张伟华 会计机构负责人：张伟华

（二） 母公司资产负债表

适用 不适用

（三） 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	562,558,055.56	326,345,905.22	261,210,577.19
其中：营业收入	562,558,055.56	326,345,905.22	261,210,577.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	395,838,342.08	298,021,776.87	244,376,451.81
其中：营业成本	362,371,883.37	263,164,012.38	224,115,785.02
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	3,161,329.14	1,650,656.26	1,182,162.47
销售费用	9,674,021.44	7,135,965.83	6,547,579.32
管理费用	18,373,846.20	13,604,538.26	9,431,560.04
研发费用	9,857,429.75	10,757,203.24	335,684.19
财务费用	-7,600,167.82	1,709,400.90	2,763,680.77
其中：利息费用	1,448,944.88	1,077,560.15	1,010,594.44
利息收入	44,493.89	16,915.04	19,818.77
加：其他收益	5,356,632.09	42,398.42	944,406.05
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,562.27	-200,849.03	59,321.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,980,500.29	-363,242.07	-422,600.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	65,798.05	-91,555.37	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	170,144,081.06	27,710,880.30	17,415,252.40
加：营业外收入	-	-	33,594.88
减：营业外支出	3,533,338.45	1,406,785.99	779,499.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,610,742.61	26,304,094.31	16,669,347.66
减：所得税费用	39,619,106.75	5,189,794.21	4,420,692.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合	-	-	-

收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	2.03	0.59	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）	2.03	0.59	0.34

法定代表人：侯顺祥 主管会计工作负责人：张伟华 会计机构负责人：张伟华

（四） 母公司利润表

适用 不适用

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务现金	531,480,542.34	301,900,158.16	242,678,480.57
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	28,528,657.76	2,727,800.98	1,848,764.78
收到其他与经营活动有关的现金	7,342,713.50	5,500,059.24	5,680,654.26
经营活动现金流入小计	567,351,913.60	310,128,018.38	250,207,899.61
购买商品、接受劳务支付的现金	390,796,821.42	225,317,599.58	179,306,883.42
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	31,560,623.63	21,169,212.77	12,401,318.99
支付的各项税费	29,256,247.15	7,721,394.70	5,177,248.27
支付其他与经营活动有关的现金	33,680,429.39	36,797,050.77	30,263,577.79

经营活动现金流出小计	485,294,121.59	291,005,257.82	227,149,028.47
经营活动产生的现金流量净额	82,057,792.01	19,122,760.56	23,058,871.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,100.00	61,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	174,100.00	61,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,701,085.20	20,438,285.86	5,674,454.94
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	24,701,085.20	20,438,285.86	5,674,454.94
投资活动产生的现金流量净额	-24,526,985.20	-20,377,285.86	-5,674,454.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	11,220,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	39,000,000.00	17,500,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	50,220,000.00	17,500,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	17,500,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,051,661.01	859,051.86	772,377.31
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	7,377,796.45	2,129,338.04	3,862,955.58
筹资活动现金流出小计	64,929,457.46	15,988,389.90	17,635,332.89
筹资活动产生的现金流量净额	-14,709,457.46	1,511,610.10	-4,635,332.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,489,187.80	-206,763.86	-1,398,270.98
五、现金及现金等价物净增加额	48,310,537.15	50,320.94	11,350,812.33
加：期初现金及现金等价物余额	20,748,186.76	20,697,865.82	9,347,053.49
六、期末现金及现金等价物余额	69,058,723.91	20,748,186.76	20,697,865.82

法定代表人：侯顺祥 主管会计工作负责人：张伟华 会计机构负责人：张伟华

（六） 母公司现金流量表

适用 不适用

二、 审计意见

2022 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZI10269 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	付忠伟、赵亮
2021 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字（2022）第 4245 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	谢金香、张建华
2020 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字（2021）第 4625 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	张力、马莉

三、 财务报表的编制基准及合并财务报表范围

（一） 财务报表的编制基础

财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 合并财务报表范围及变化情况

1、合并财务报表范围

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

序号	名称	出资比例	注册资本	成立日期	合并类型	取得方式
1	青岛祥生化工科技有限公司	100.00%	370 万元	2010-04-21	控股合并	同一控制下企业合并

2	北京荣臻消防新材料科技有限公司	100.00%	500 万元	2020-10-20	控股合并	新设
3	安徽博睿森新材料科技有限公司	100.00%	5000 万元	2021-07-13	控股合并	新设

2、报告期内，公司新设子公司北京荣臻消防新材料科技有限公司和安徽博睿森新材料科技有限公司。

四、 会计政策、估计

（一） 会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投

资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法：

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	根据票据性质划分

商业承兑汇票	根据票据性质划分
--------	----------

2) 对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同的组合:

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方款项
销售业务款项	单独测试未发生减值, 不属于应纳入合并范围内关联方款项

3) 对于其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同的组合:

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方款项
押金、保证金及代扣代缴性质款项	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金及代扣代缴性质款项
其他往来款	除上述“合并范围内关联方款项”及“押金、保证金及代扣代缴性质款项”以外的款项

公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

报告期内, 同行业上市可比公司坏账准备计提比例情况如下:

公司名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
北元集团	4.60%	11.20%	26.61%	76.67%	100.00%	100.00%
华塑股份	4.00%	15.00%	25.00%	100.00%	100.00%	100.00%
日科化学	1.00%	5.00%	20.00%	60.00%	100.00%	100.00%
瑞丰高材	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
平均值	3.65%	10.30%	25.40%	71.67%	95.00%	100.00%

本公司	5.00%	15.00%	50.00%	100.00%	100.00%	100.00%
-----	-------	--------	--------	---------	---------	---------

2. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(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

按照一次转销法进行摊销。

3. 固定资产

√适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧方法

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	3-25	3-5	3.80-32.33
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
电子设备	-	-	-	-
运输设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

4. 在建工程

√适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

5. 无形资产与开发支出

√适用 不适用

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 不适用

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	50	-
专利权	-	-	-
非专利技术	-	-	-
软件	年限平均法	3	-

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6. 股份支付

适用 不适用

7. 收入

适用 不适用

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义

务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本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) 本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) 本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) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认的具体原则

公司的主要产品包括 CPVC 树脂及混配料、CPE 及 PVC-C 制品，公司按照从客户已收或应收的合同或协议价款确定为收入金额，并根据合同约定条款判断收入实现时点，确认收入实现的具体判断依据为：

1) 内销直售业务

内销业务按合同约定交货方式分为客户自提和公司配送两种类型：1) 客户自提：公司将货物交给客户或客户委托的提货人并办妥出厂手续后确认收入；2) 公司配送：公司已按客户要求将货物运送至客户指定交货地点，经客户签收后予以确认收入。

2) 出口业务

本公司在已签订销售合同（或订单）、产品已完成报关手续并交货运后，公司已将货物所有权上的主要风险和报酬已转移给客户，公司根据出口报关单据、货运提单予以确认收入。

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

9. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司在确定与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平判断标准时，结合公司所处行业、自身发展阶段、经营状况，从性质及金额两方面进行考虑。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，公司主要考虑该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重，2020至2022年营业收入的1.25%作为合并报表整体的重要性水平。

10. 重大会计判断和估计

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

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

11. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 职工薪酬

1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(2) 政府补助

1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二） 会计政策和会计估计分析

√适用 □不适用

1、公司重大会计政策与会计估计与可比上市公司比较分析

报告期内，公司重大会计政策及会计估计与可比上市公司不存在重大差异。

2、重大会计政策或会计估计变更对公司利润的影响

公司的会计政策的变更属因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，公司因执行上述会计政

策导致的会计政策变更对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。

五、分部信息

适用 不适用

六、非经常性损益

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	-2,108,085.13	-103,008.36	-59,202.87
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,337,324.05	37,800.00	944,406.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求	-	-	-

对当期损益进行一次调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,359,455.27	-1,395,333.00	-686,701.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	1,869,783.65	-1,460,541.36	198,501.31
减：所得税影响数	-662,988.26	-144,302.09	48,996.38
少数股东权益影响额	-	-	-
合计	2,532,771.91	-1,316,239.27	149,504.93
非经常性损益净额	2,532,771.91	-1,316,239.27	149,504.93
归属于母公司股东的净利润	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	124,458,863.95	22,430,539.37	12,099,150.62
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%）	1.99	-6.23	1.22

非经常性损益分析：

报告期内，公司归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例分别为 1.22%、-6.23%和 1.99%。报告期内，非经常性损益主要为政府补助和营业外支出。

报告期内，政府补助详见本招股说明书“第八节管理层讨论与分析”之“三、盈利情况分析”之“（七）其他影响损益的科目分析”之“3.其他收益”。

七、主要会计数据及财务指标

项目	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
资产总计(元)	330,945,426.33	213,405,831.72	160,106,007.99
股东权益合计(元)	227,168,580.37	119,135,628.05	105,007,318.29
归属于母公司所有者的股东权益(元)	227,168,580.37	119,135,628.05	105,007,318.29
每股净资产（元/股）	3.61	3.31	2.92
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	3.61	3.31	2.92
资产负债率（合并）（%）	31.36	44.17	34.41
资产负债率（母公司）（%）	36.32	45.60	36.71
营业收入(元)	562,558,055.56	326,345,905.22	261,210,577.19
毛利率（%）	35.58	19.36	14.20
净利润(元)	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
归属于母公司所有者的净利润(元)	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
扣除非经常性损益后的净利润(元)	124,458,863.95	22,430,539.37	12,099,150.62
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	124,458,863.95	22,430,539.37	12,099,150.62

息税折旧摊销前利润(元)	181,947,764.20	39,614,094.91	25,734,571.65
加权平均净资产收益率(%)	69.87	18.20	12.39
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	68.48	19.33	12.24
基本每股收益(元/股)	2.03	0.59	0.34
稀释每股收益(元/股)	2.03	0.59	0.34
经营活动产生的现金流量净额(元)	82,057,792.01	19,122,760.56	23,058,871.14
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.30	0.53	0.64
研发投入占营业收入的比例(%)	1.75	3.30	0.13
应收账款周转率	33.53	19.30	17.26
存货周转率	4.98	7.71	10.49
流动比率	2.47	1.19	1.40
速动比率	1.30	0.65	1.06

主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析:

上述指标的计算除特别说明外，以本公司合并财务报表的数据为基础进行计算，主要财务指标计算说明如下：

净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》，每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期末实收资本（或股本）为基础计算。

(1) 每股净资产=股东权益合计/年末普通股股数；

(2) 归属于母公司所有者的每股净资产=归属于母公司所有者的股东权益/期末普通股股数；

(3) 资产负债率=总负债/总资产；

(4) 扣除非经常性损益后的净利润=净利润-非经常性损益净额；

(5) 归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润=归属于母公司所有者的净利润-归属于母公司所有者的非经常性损益净额；

(6) 息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息+折旧与摊销；

(7) 加权平均净资产收益率或扣除非经常性损益后净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$ ，其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数；

(8) 基本每股收益= $P0 \div S$, $S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$, 其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数;

(9) 稀释每股收益= $P1 / (S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$, 其中 P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整, 其他符号解释详见(8);

(10) 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金净流量/期末普通股股数;

(11) 研发投入占营业收入的比例=研发费用/营业收入;

(12) 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额;

(13) 存货周转率=营业成本/存货平均余额;

(14) 流动比率=流动资产/流动负债;

(15) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债。

八、盈利预测

适用 不适用

第八节 管理层讨论与分析

一、经营核心因素

(一) 影响公司未来盈利（经营）能力或财务状况的主要因素及其变化趋势

公司主营业务收入主要来源于 CPVC、CPE 及 PVC-C 制品收入，影响公司未来盈利能力的主要因素是 CPVC、CPE 及相关产品的市场需求、行业政策及竞争对手等多方面因素。

1、影响收入的主要因素

(1) 市场需求

公司产品为 CPVC 树脂及混配料、CPE 及 PVC-C 制品，主要应用于塑料加工、消防、给排水、化工等领域，下游市场较为广阔。CPVC 作为性能优异的新型工程塑料，较 PVC 等传统材料具有耐热性、耐腐蚀性、阻燃性好、导热率低、电绝缘性好等特点，受到国家政策的有力扶持，近年来国内外市场得到快速发展。逐年增长的市场需求可以带动公司主营业务收入的增长，是影响收入的主要因素。

(2) 行业竞争情况

公司的主要产品 CPVC 的国际竞争对手主要包括路博润、日本积水、钟渊化学、韩国韩华等大型化工公司，国内竞争对手包括高信化学、理文化工、杭州电化、山道化学等。公司凭借良好的产品口碑和优质的服务获得了客户的认可，CPVC 产品的市场占有率逐年提升，已成为国内 CPVC 行业的领先企业。未来公司需进一步整合优势资源，开拓优质客户，提升产品质量并不断研发新产品，才能在行业竞争中保持竞争力。

(3) 国际贸易摩擦

报告期，公司外销主营业务收入占当期主营业务收入的比重分别为 38.44%、43.01%和 84.77%，外销收入逐年增长，出口地区主要在印度、巴西、墨西哥等地。目前，公司与主要国外客户之间均已建立长期稳定的良好合作关系，但由于印度地区对中国出口的 CPVC 产品实施反倾销税政策，导致在产品价格整体较低时，客户向中国购买 CPVC 产品需要按产品价格和最低限价的差额缴纳反倾销税，客户因此可能转而向其他国家的供应商进行采购。若反倾销税政策升级或长期存在，或者其他出口市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势以及贸易政策发生重大不利变化，将对公司的出口贸易产生不利影响，进而对公司经营业绩产生影响。

2、影响成本的主要因素

公司成本主要由直接材料及制造费用组成。公司生产所需的主要原材料为聚氯乙烯、高密度聚乙烯和液氯等，2020 年至 2022 年，公司直接材料成本占主营业务成本比例分别为 76.59%、80.47%

和 81.23%，为影响成本的主要因素。制造费用主要为蒸汽、电力等能源费用、污水处理费、设备折旧等，占主营业务成本的比例为 17.87%、15.20%和 14.51%。

3、影响费用的主要因素

公司期间费用主要包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用。报告期内，影响销售费用的主要因素包括销售人员薪酬、销售服务费、港杂费及广告宣传费的变动等；影响管理费用的主要因素包括管理人员薪酬、咨询服务费、办公费、安全管理费的变动等；影响研发费用的主要因素包括研发直接投入、研发人员费用、研发设备折旧摊销的变动等。

4、影响利润的主要因素

影响公司利润的因素主要包括公司营业收入水平、原材料采购成本、能源成本等，同时，期间费用、汇兑损益等因素也会对公司利润产生一定的影响。

(二) 对公司业绩变动具有较强预示作用的财务及非财务指标

1、财务指标影响分析

(1) 主营业务收入增长率

主营业务收入增长率指标主要衡量公司主营业务收入的发展状况，对分析公司的财务状况和盈利能力具有重要意义。2020年、2021年和2022年，公司主营业务收入分别为 25,484.54 万元、31,318.70 万元和 53,195.61 万元。2021 年和 2022 年的主营业务收入较上年同期的增长率分别为 22.89%和 69.85%，公司主营业务收入的持续增长表明公司产品逐步得到客户认可，未来市场空间广阔，体现了公司良好的成长性。

(2) 主营业务毛利率

主营业务毛利率指标是公司产品定价、成本管理、经营管理等多方面能力的综合体现，是衡量发行人盈利能力的重要指标。2020年、2021年和2022年，公司主营业务毛利率分别为 14.50%、20.15%和 37.63%。2022 年，公司毛利率大幅上升的原因主要系受 CPVC 产品市场需求增加且供给不足的影响，导致 CPVC 产品单价上升，同时，2022 年度，主要原材料聚氯乙烯价格较前一年度有所下降，综合影响了 2022 年度公司主营业务毛利率。

2、非财务指标分析

在非财务指标方面，公司下游塑料制品行业的景气程度、国家宏观政策变动、市场竞争程度、行业技术迭代、研发投入是否能够达到预期均对公司保持核心竞争力及未来的盈利能力具有重大影响。

二、 资产负债等财务状况分析

(一) 应收款项

1. 应收票据

√适用 □不适用

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	2,285,690.60	4,290,780.92	11,510,058.44
商业承兑汇票	-	-	-
合计	2,285,690.60	4,290,780.92	11,510,058.44

(2) 报告期各期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 报告期各期末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

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,085,690.60
商业承兑汇票	-	-
合计	-	2,085,690.60

单位：元

项目	2021年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,290,780.92
商业承兑汇票	-	-
合计	-	4,290,780.92

单位：元

项目	2020年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	11,033,309.44
商业承兑汇票	-	-
合计	-	11,033,309.44

(4) 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,285,690.60	100.00	-	-	2,285,690.60
合计	2,285,690.60	100.00	-	-	2,285,690.60

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	4,290,780.92	100.00	-	-	4,290,780.92
合计	4,290,780.92	100.00	-	-	4,290,780.92

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,510,058.44	100.00	-	-	11,510,058.44
合计	11,510,058.44	100.00	-	-	11,510,058.44

1) 按单项计提坏账准备:

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备:

适用 不适用

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(6) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 报告期内实际核销的应收票据情况

适用 不适用

(8) 科目具体情况及分析说明:

报告期内, 公司的应收票据均为银行承兑汇票, 金额分别为 1,151.01 万元、429.08 万元和 228.57 万元, 由于银行承兑汇票风险较低, 因此未计提坏账准备。

2. 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,320,000.00	1,152,000.00	700,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	1,320,000.00	1,152,000.00	700,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

科目具体情况及分析说明：

2020年末、2021年末和2022年末，公司应收款项融资均为公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票。公司因日常资金管理的需要，将信用等级较高的银行承兑汇票进行背书或到期托收，并在背书转让或贴现时终止确认。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。

3. 应收账款

√适用 □不适用

(1) 按账龄分类披露

单位：元

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	14,652,229.28	18,898,832.08	14,927,488.26
1至2年	8,456.40	-	-
合计	14,660,685.68	18,898,832.08	14,927,488.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	243,761.00	1.66	243,761.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,416,924.68	98.34	721,691.87	5.01	13,695,232.81
其中：销售业务款项	14,416,924.68	98.34	721,691.87	5.01	13,695,232.81
合计	14,660,685.68	100.00	965,452.87	6.59	13,695,232.81

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	18,898,832.08	100.00	944,941.60	5.00	17,953,890.48
其中：销售业务款项	18,898,832.08	100.00	944,941.60	5.00	17,953,890.48
合计	18,898,832.08	100.00	944,941.60	5.00	17,953,890.48

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	--
按组合计提坏账准备的应收账款	14,927,488.26	100.00	746,374.41	5.00	14,181,113.85
其中：销售业务款项	14,927,488.26	100.00	746,374.41	5.00	14,181,113.85
合计	14,927,488.26	100.00	746,374.41	5.00	14,181,113.85

1) 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
INDEPENDENT CHEMICAL COMPANY	243,761.00	243,761.00	100.00	预计难以收回
合计	243,761.00	243,761.00	100.00	-

单位：元

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

单位：元

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

按单项计提坏账准备的说明：

2022年末，由于对客户 INDEPENDENT CHEMICAL COMPANY 的应收款项预计难以收回，因此对其应收账款单项计提坏账准备，计提比例为 100%。

2) 按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,408,468.28	720,423.41	5.00
1-2年	8,456.40	1,268.46	15.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	14,416,924.68	721,691.87	5.01

单位: 元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,898,832.08	944,941.60	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	18,898,832.08	944,941.60	5.00

单位: 元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,927,488.26	746,374.41	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	14,927,488.26	746,374.41	5.00

确定组合依据的说明:

除了单项评估信用风险的应收账款外, 公司参考历史信用损失经验, 基于其信用风险特征, 将应收账款划分为账龄组合, 在账龄组合基础上计提坏账准备。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

□适用 √不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位: 元

类别	2021年12月	本期变动金额	2022年12月
----	----------	--------	----------

	31日	计提	收回或转回	核销	31日
按单项计提坏账准备的应收账款	-	243,761.00	-	-	243,761.00
按组合计提坏账准备的应收账款	944,941.60	-	223,249.73	-	721,691.87
合计	944,941.60	243,761.00	223,249.73	-	965,452.87

单位：元

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	746,374.41	198,567.19	-	-	944,941.60
合计	746,374.41	198,567.19	-	-	944,941.60

单位：元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	767,126.79	-	20,752.38	-	746,374.41
合计	767,126.79	-	20,752.38	-	746,374.41

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	2022年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
SENTINI FLOPIPIPES PVT. LTD.	2,890,030.42	19.71	144,501.52
EMPRESA MEXICANA DE MANUFACTURAS, S.A. DE C.V	2,081,854.05	14.20	104,092.70
AL-RAZI CHEMICAL COMPLEX LTD	1,385,955.40	9.45	69,297.77

TYLOS PLASTIC INDUSTRIES CO.W.L.L	1,380,662.30	9.42	69,033.12
公元股份有限公司	1,237,200.00	8.44	61,860.00
合计	8,975,702.17	61.22	448,785.11

单位：元

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
公元股份有限公司	7,440,172.08	39.37	372,008.60
TIGRE MATERIAIS E SOLUÇÕES PARA CONSTRUÇÃO LTDA.	3,534,688.08	18.70	176,734.40
AVON PLASTIC INDUSTRIES PRIVATE LIMITED	3,124,093.00	16.53	156,204.65
APOLLO PIPES LIMITED	1,565,234.35	8.28	78,261.72
KARINA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	1,121,103.09	5.93	56,055.15
合计	16,785,290.60	88.81	839,264.52

单位：元

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
公元股份有限公司	5,678,000.00	38.04	283,900.00
GRUPO ANBEC, S.A. DE C.V.	2,427,034.43	16.26	121,351.72
TIGRE MATERIAIS E SOLUÇÕES PARA CONSTRUÇÃO LTDA.	1,603,167.93	10.74	80,158.40
SAGAR POLY TECHNIK LTD	1,111,084.51	7.44	55,554.23
KARINA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	937,236.64	6.28	46,861.83
合计	11,756,523.51	78.76	587,826.18

其他说明：

报告期内，公司前5名应收账款客户余额占应收账款总额的比例分别为78.76%、88.81%和61.22%。从应收账款余额来看，前五大应收款客户较为集中，与公司主要以先款后货方式交易、信用证交易的方式相符合，各期应收账款前5大应收款包括对国内上市公司应收款和应收海外客户未到期兑付的信用证等，应收账款质量较好。

(6) 报告期各期末信用期内的应收账款

单位：元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	14,408,468.28	98.28%	17,933,375.68	94.89%	14,599,088.26	97.80%
信用期外应收账款	252,217.40	1.72%	965,456.40	5.11%	328,400.00	2.20%
应收账款余额合计	14,660,685.68	100.00%	18,898,832.08	100.00%	14,927,488.26	100.00%

(7) 应收账款期后回款情况

单位：元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	14,660,685.68	-	18,898,832.08	-	14,927,488.26	-
截至2023年3月31日回款金额	14,408,468.28	98.28%	18,890,375.68	99.96%	14,927,488.26	100.00%
未收回金额	252,217.40	1.72%	8,456.40	0.04%	-	-

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(10) 科目具体情况及分析说明

①应收账款余额及账龄分析

单位：元

项目	2022年末/度	2021年末/度	2020年末/度
应收账款余额	14,660,685.68	18,898,832.08	14,927,488.26
应收账款坏账准备	965,452.87	944,941.60	746,374.41
应收账款账面价值	13,695,232.81	17,953,890.48	14,181,113.85
流动资产	199,002,389.41	107,359,565.36	77,295,502.74
应收账款账面价值占流动资产比重	6.88%	16.72%	18.35%
营业收入	562,558,055.56	326,345,905.22	261,210,577.19
应收账款余额占收入比重	2.61%	5.79%	5.71%

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 1,418.11 万元、1,795.39 万元和 1,369.52 万元，占流动资产的比例分别为 18.35%、16.72%和 6.88%；各期应收账款余额分别为 1,492.75 万元、1,889.88 万元和 1,466.07 万元，应收账款余额占营业收入的比重分别为 5.71%、5.79%和 2.61%，整体呈下降趋势。

报告期各期末，公司应收账款账龄主要在 1 年以内，主要为海外客户未到期兑付的信用证，应

收账款无法收回的可能性较小。公司与客户的收款模式主要为按照预付款和尾款的环节收款，部分海外客户以信用证结算，因此会产生少量应收账款。报告期内，公司应收账款除海外客户的未到期信用证外，主要为国内客户如公元股份有限公司、瑞丰高材等上市公司的应收款，以上公司的经营实力较强，资信良好，应收账款回收风险较小。

②坏账准备计提比例与同行业上市公司对比情况

报告期内，同行业上市可比公司坏账准备计提比例情况如下：

公司名称	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
日科化学	4.60%	11.20%	26.61%	76.67%	100.00%	100.00%
瑞丰高材	4.00%	15.00%	25.00%	100.00%	100.00%	100.00%
北元集团	1.00%	5.00%	20.00%	60.00%	100.00%	100.00%
华塑股份	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
平均值	3.65%	10.30%	25.40%	71.67%	95.00%	100.00%
本公司	5.00%	15.00%	50.00%	100.00%	100.00%	100.00%

数据来源：上市公司定期报告、招股说明书

由上表可见，公司应收账款坏账准备计提政策相较于同行业上市公司而言更为谨慎，计提比例高于同行业可比公司平均值。

③应收账款周转率与同行业上市可比公司比较情况

报告期内，公司应收账款周转率分别为 17.26 次、19.30 次及 33.53 次。报告期内，公司与同行业上市可比公司应收账款周转率的比较情况如下：

单位：次

公司名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
日科化学	8.25	7.60	5.44
瑞丰高材	6.73	8.45	7.23
北元集团	191.29	201.49	163.62
华塑股份	277.75	259.89	180.45
平均值	121.01	119.36	89.19
本公司	33.53	19.30	17.26

数据来源：上市公司定期报告

报告期内，由于可比公司北元集团和华塑股份营业收入金额较大，拉高了可比公司应收账款周转率的平均值，导致公司应收账款周转率远低于可比公司平均数。公司的应收账款周转率高于日科化学及瑞丰高材，且呈现逐年上升趋势，总体而言，公司的应收账款周转率处于相对合理水平。

4. 其他披露事项：

无。

(二) 存货

1. 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,497,226.97	404,892.19	37,092,334.78
在产品	639,962.53	-	639,962.53
库存商品	58,461,468.76	1,872,661.06	56,588,807.70
发出商品	19,327.33	-	19,327.33
合计	96,617,985.59	2,277,553.25	94,340,432.34

单位：元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,731,554.44	39,705.09	19,691,849.35
在产品	981,715.92	-	981,715.92
库存商品	17,258,748.56	359,531.02	16,899,217.54
发出商品	11,078,031.08	-	11,078,031.08
合计	49,050,050.00	399,236.11	48,650,813.89

单位：元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,888,592.32	65,680.64	9,822,911.68
在产品	476,646.08	-	476,646.08
库存商品	7,196,911.44	356,919.41	6,839,992.03
发出商品	1,028,240.12	-	1,028,240.12
低值易耗品	613,454.20	-	613,454.20
合计	19,203,844.16	422,600.05	18,781,244.11

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,705.09	367,385.86	-	2,198.76	-	404,892.19
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	359,531.02	1,613,114.43	-	99,984.39	-	1,872,661.06

周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	399,236.11	1,980,500.29	-	102,183.15	-	2,277,553.25

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	65,680.64	7,135.02	-	33,110.57	-	39,705.09
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	356,919.41	356,107.05	-	353,495.44	-	359,531.02
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	422,600.05	363,242.07	-	386,606.01	-	399,236.11

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	65,680.64	-	-	-	65,680.64
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	356,919.41	-	-	-	356,919.41
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	422,600.05	-	-	-	422,600.05

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(6) 科目具体情况及分析说明

报告期内，公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等。各报告期末，公司存货账面价值分别为1,878.12万元、4,865.08万元和9,434.04万元，占流动资产的比例分别为24.30%、45.32%和47.41%，存货金额及占流动资产的比例均呈现整体上升的趋势，其中2022年末存货金额较大。主要原因如下：1、公司业务规模逐年增长，相应的备货量有所增加；2、2022年末，由于公司产品所用的主要原材料聚氯乙烯和氯气的价格均在相对低位，公司根据生产计划进行适当备货。

1) 存货总体情况

报告期各期末，发行人存货规模及变动情况如下：

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
存货账面价值	9,434.04	4,865.08	1,878.12
较上期末增幅（%）	93.91	159.04	/
占流动资产比重（%）	47.41	45.32	24.30

报告期各期末，公司存货账面价值分别为1,878.12万元、4,865.08万元和9,434.04万元，占流动资产的比例分别为24.30%、45.32%和47.41%。公司存货主要由原材料、在产品、库存商品和发出商品构成。报告期内，公司的存货账面价值逐年上升，主要系随着销售规模扩大，原材料、在产品金额增加所致。2022年末，公司存货金额较大，主要是由于2022年末公司主要原材料价格处于相对低位，公司根据对未来市场需求及原材料未来价格趋势的判断，进行了一定的储备，从而导致存货整体规模上升。

2) 存货具体构成分析

单位：万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面价值	占比	账面价值	占比	账面价值	占比
原材料	3,709.23	39.32%	1,969.18	40.48%	982.29	52.30%
在产品	64.00	0.68%	98.17	2.02%	47.66	2.54%
库存商品	5,658.88	59.98%	1,689.92	34.74%	684.00	36.42%
低值易耗品	-	-	-	-	61.35	3.27%
发出商品	1.93	0.02%	1,107.80	22.77%	102.82	5.47%
合计	9,434.04	100.00%	4,865.08	100.00%	1,878.12	100.00%

①原材料变动分析

报告期各期末，公司原材料账面价值分别为 982.29 万元、1,969.18 万元和 3,709.23 万元，占公司存货账面价值的比例分别为 52.30%、40.48%和 39.32%。公司主要原材料由聚氯乙烯、高密度聚乙烯和液氯构成。

2021 年末和 2022 年末，公司原材料账面价值较上年末分别增加 986.89 万元和 1,740.05 万元，主要系由于公司业务规模扩大，订单量增加从而备货量上升所致。2022 年末，公司原材料账面价值涨幅较大，主要系 2022 年第四季度，主要原材料聚氯乙烯的价格处于相对低位，公司视在手订单情况及对未来市场情况的预判，适当对原材料进行储备所致。

②库存商品变动分析

报告期各期末，公司库存商品账面价值分别为 684.00 万元、1,689.92 万元和 5,658.88 万元，占公司存货账面价值的比例分别为 36.42%、34.74%和 59.98%。公司各报告期末的库存商品随着公司业务规模的扩大而逐年上升。

③发出商品变动分析

报告期各期末，公司发出商品账面价值分别为 102.82 万元、1,107.80 万元和 1.93 万元，占公司存货账面价值的比例分别为 5.47%、22.77%和 0.02%。公司各报告期末的发出商品均为已发至货运港口尚未装船的货物，2021 年末发出商品金额较大，主要系销售给印度客户 MAKWELL PLASTISIZERS PVT. LTD、HIL LIMITED、APOLLO PIPES LIMITED、BOTHARA AGRO EQUIPMENTS PVT LTD 等公司的货物受限于船期的影响，暂存在港口未装船所致。

3) 存货跌价准备

①存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

②报告期内存货跌价准备的计提情况

公司按上述方法对各期末存货进行了减值测试。各报告期末，公司主要产品均有较高的毛利率和良好的市场前景，仅有少量库龄较长的产品存在可变现净值低于存货成本的情形，计提的存货跌价准备金额分别为 42.26 万元、39.92 万元和 227.76 万元，对存货账面价值影响较小。公司存货亦不存在用于抵押、担保以及其他所有权受限的情况。

4) 存货周转率分析

报告期内，发行人与同行业可比公司存货周转率对比如下：

单位：次/年

公司名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
北元集团	15.54	19.42	14.95
华塑股份	17.62	18.02	18.51
瑞丰高材	9.47	12.28	10.07
日科化学	8.89	9.22	8.16
平均值	12.88	14.74	12.92
本公司	4.98	7.71	10.49

注 1：存货周转率 = 当期营业成本金额 / 期初、期末存货余额平均数

报告期内，公司整体实施“以销定产，以产定采”的经营模式，同时视原材料价格情况适当备货。公司存货周转率分别为 10.49 次、7.71 次和 4.98 次，近三年存货周转率逐年下降，主要是由于年末囤货较多所致。尤其 2022 年末，由于原材料价格处于历史相对低位，公司进行了适当囤货，导致期末原材料和库存商品金额较大，存货周转率有所下降。公司相较于同行业可比公司存货周转率较低，主要是由于公司业务规模较小，且年末在原材料价格较低的情况下，囤货较多所致。

2. 其他披露事项：

无。

(三) 金融资产、财务性投资

适用 不适用

(四) 固定资产、在建工程

1. 固定资产

适用 不适用

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	69,849,766.94	64,413,326.22	53,415,696.84
固定资产清理	-	-	-
合计	69,849,766.94	64,413,326.22	53,415,696.84

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

2022年12月31日					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	30,402,320.99	66,762,840.05	3,490,114.54	1,604,060.24	102,259,335.82
2.本期增加金额	3,643,073.77	13,375,585.30	2,050,628.31	86,500.00	19,155,787.38
(1) 购置	629,736.73	12,613,969.48	2,050,628.31	86,500.00	15,380,834.52
(2) 在建工程转入	3,013,337.04	761,615.82	-	-	3,774,952.86
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	515,734.72	7,497,435.53	5,500.00	140,907.10	8,159,577.35
(1) 处置或报废	515,734.72	7,497,435.53	5,500.00	140,907.10	8,159,577.35
4.期末余额	33,529,660.04	72,640,989.82	5,535,242.85	1,549,653.14	113,255,545.85
二、累计折旧					
1.期初余额	6,531,498.11	27,513,463.89	2,536,243.46	1,264,804.14	37,846,009.60
2.本期增加金额	1,493,843.89	9,325,022.85	501,184.67	105,520.53	11,425,571.94
(1) 计提	1,493,843.89	9,325,022.85	501,184.67	105,520.53	11,425,571.94
3.本期减少金额	235,381.85	5,488,405.88	5,335.00	136,679.90	5,865,802.63
(1) 处置或报废	235,381.85	5,488,405.88	5,335.00	136,679.90	5,865,802.63
4.期末余额	7,789,960.15	31,350,080.86	3,032,093.13	1,233,644.77	43,405,778.91
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,739,699.89	41,290,908.96	2,503,149.72	316,008.37	69,849,766.94
2.期初账面价值	23,870,822.88	39,249,376.16	953,871.08	339,256.10	64,413,326.22

单位：元

2021年12月31日					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,443,817.30	53,323,011.29	2,833,477.36	804,778.64	81,405,084.59
2.本期增加金额	5,958,503.69	14,172,780.30	656,637.18	799,281.60	21,587,202.77
（1）购置	997,135.52	8,928,367.56	656,637.18	799,281.60	11,381,421.86
（2）在建工程转入	4,961,368.17	5,244,412.74	-	-	10,205,780.91
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	732,951.54	-	-	732,951.54
（1）处置或报废	-	732,951.54	-	-	732,951.54
4.期末余额	30,402,320.99	66,762,840.05	3,490,114.54	1,604,060.24	102,259,335.82
二、累计折旧					
1.期初余额	5,396,696.41	20,129,174.62	1,872,838.78	590,677.94	27,989,387.75
2.本期增加金额	1,134,801.70	7,960,250.15	663,404.68	674,126.20	10,432,582.73
（1）计提	1,134,801.70	7,960,250.15	663,404.68	674,126.20	10,432,582.73
3.本期减少金额	-	575,960.88	-	-	575,960.88
（1）处置或报废	-	575,960.88	-	-	575,960.88
4.期末余额	6,531,498.11	27,513,463.89	2,536,243.46	1,264,804.14	37,846,009.60
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,870,822.88	39,249,376.16	953,871.08	339,256.10	64,413,326.22
2.期初账面价值	19,047,120.89	33,193,836.67	960,638.58	214,100.70	53,415,696.84

单位：元

2020年12月31日					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,045,388.61	47,131,922.17	1,960,184.45	804,778.64	73,942,273.87
2.本期增加金额	398,428.69	6,540,279.98	873,292.91	-	7,812,001.58
（1）购置	398,428.69	4,384,070.62	873,292.91	-	5,655,792.22
（2）在建工程转入	-	2,156,209.36	-	-	2,156,209.36
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	349,190.86	-	-	349,190.86
（1）处置或报废	-	349,190.86	-	-	349,190.86
4.期末余额	24,443,817.30	53,323,011.29	2,833,477.36	804,778.64	81,405,084.59
二、累计折旧					
1.期初余额	4,296,716.21	14,287,873.89	1,625,679.26	429,596.18	20,639,865.54
2.本期增加金额	1,099,980.20	6,131,288.72	247,159.52	161,081.76	7,639,510.20
（1）计提	1,099,980.20	6,131,288.72	247,159.52	161,081.76	7,639,510.20
3.本期减少金额	-	289,987.99	-	-	289,987.99
（1）处置或报废	-	289,987.99	-	-	289,987.99
4.期末余额	5,396,696.41	20,129,174.62	1,872,838.78	590,677.94	27,989,387.75

三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,047,120.89	33,193,836.67	960,638.58	214,100.70	53,415,696.84
2.期初账面价值	19,748,672.40	32,844,048.28	334,505.19	375,182.46	53,302,408.33

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元

2022年12月31日		
项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理池	183,420.80	未办理建设项目规划许可
澡堂	60,835.02	未办理建设项目规划许可

截止 2022 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书账面价值 24.43 万元，占固定资产比例为 0.35%。

(7) 固定资产清理

适用 不适用

(8) 科目具体情况及分析说明

①总体分析

2020 年末、2021 年末和 2022 年末，公司固定资产账面价值分别为 5,341.57 万元、6,441.33 万元和 6,984.98 万元，占非流动资产账面价值的比例分别为 64.50%、60.74%和 52.94%，是非流动资产的最主要组成部分之一。

2021 年末，公司固定资产账面价值较 2020 年末增加 1,099.76 万元，主要系 2021 年公司外购了房屋和机器设备，以及部分厂房和机器设备建成转固所致。2022 年末，固定资产账面价值较 2021 年末增加 543.64 万元，主要是外购的机器设备增加所致。

报告期内，公司机器设备原值、产量、单位产出情况如下：

项目	2022 年度/末	2021 年度/末	2020 年度/末
产量（吨）	46,856.37	33,349.54	32,309.96
机器设备原值（万元）	7,264.10	6,676.28	5,332.30
生产设备产出率	6.45	5.00	6.06

报告期内，公司生产设备产出率变化不大，2021 年至 2022 年，公司外购了机器设备用于新产品研发和生产，导致机器设备原值有所增加，同时随着公司订单量增加，规模效应有所体现，因此生产设备产出率较 2021 年有所提高。报告期内，机器设备变化情况与自身经营情况变化趋势相同，具有合理性。

②固定资产折旧年限与同行业可比公司对比情况

报告期内，公司和同行业上市公司固定资产均采用年限平均法计提折旧，具体折旧年限和预计净残值率对比如下：

公司名称	固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
日科化学	房屋及建筑物	20	5	11.88
	机器设备	10	5	9.5
	运输设备	5	5	19
	电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67
瑞丰高材	房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
	机器设备	5-10	5	19.00-9.50
	运输设备	5-10	5	19.00-9.50
	其他	5-10	5	19.00-9.50
北元集团	房屋及建筑物	8-40	5	2.38-11.88
	机器设备	10-20	5	4.75-9.50
	运输设备	8	5	11.88
	电子设备及其他	5	5	19
华塑股份	房屋及建筑物	25-45	5	3.80-2.11
	生产设备	8-30	5	11.88-3.17
	运输设备	8-10	5	11.88-9.50
	工具仪器、生产管理工具及其他	3-11	5	31.67-8.64
本公司	房屋建筑物	3-25	3-5	3.80-32.33
	机器设备	3-10	3-5	9.50-32.33
	运输设备	3-5	3-5	19.00-32.33
	办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33

公司固定资产折旧年限和预计残值率与同行业可比公司相比无明显差异，与公司实际经营情况相匹配。

③固定资产减值情况

报告期内，公司固定资产不存在陈旧过时和大幅贬值的情况，无需计提减值准备。

2. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	11,331,335.17	1,569,529.16	5,061,378.21
工程物资	-	-	-
合计	11,331,335.17	1,569,529.16	5,061,378.21

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

2022年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
安徽厂区一期工程	5,053,843.58	-	5,053,843.58
10000吨/年CPVC制品项目	3,401,428.66	-	3,401,428.66
安徽公司用房改建项目	1,183,144.64	-	1,183,144.64
北厂区CPVC制品料仓	227,593.66	-	227,593.66
污水水池	1,022,837.39	-	1,022,837.39
水电输送管道项目	184,923.17	-	184,923.17
管材架项目	80,398.12	-	80,398.12
设备安装工程	177,165.95	-	177,165.95
合计	11,331,335.17	-	11,331,335.17

单位：元

2021年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	365,594.26	-	365,594.26
南厂区北车间改造项目	451,932.23	-	451,932.23
40,000吨/年CPVC树脂及20,000吨/年CPVC制品项目车间消防工程	752,002.67	-	752,002.67
合计	1,569,529.16	-	1,569,529.16

单位：元

2020年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	4,319,131.75	-	4,319,131.75

蒸汽输送管道项目	281,351.97	-	281,351.97
南厂区北车间改造项目	451,932.23	-	451,932.23
CPVC 制品项目三车间	8,962.26	-	8,962.26
合计	5,061,378.21	-	5,061,378.21

其他说明：

报告期各期末，发行人在建工程账面余额分别为 506.14 万元、156.95 万元和 1,133.13 万元，占非流动资产比例分别为 6.11%、1.48%和 8.59%。

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

2022 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装工程	不适用	365,594.26	415,766.12	604,194.43	-	177,165.95	不适用	不适用	-	-	-	自筹
南厂区北车间改造项目	450,000.00	451,932.23	-	44,690.27	407,241.96	-	100.43	100.00%	-	-	-	自筹
水电输送管道项目	260,000.00	-	184,923.17	-	-	184,923.17	71.12	71.12%	-	-	-	自筹
管材架项目	200,000.00	-	193,129.24	112,731.12	-	80,398.12	96.56	96.56%	-	-	-	自筹
安徽厂区一期工程	44,500,000.00	-	5,053,843.58	-	-	5,053,843.58	11.36	11.36%	-	-	-	自筹
10,000 吨/年 CPVC 制品项目	57,400,000.00	-	3,401,428.66	-	-	3,401,428.66	5.93	5.93%	-	-	-	自筹
安徽公司用房改建项目	1,180,000.00	-	1,183,144.64	-	-	1,183,144.64	100.27	100.00%	-	-	-	自筹
北厂区 CPVC 制品料仓	600,000.00	-	563,025.17	335,431.51	-	227,593.66	93.84	100.00%	-	-	-	自筹
污水水池	1,300,000.00	-	1,022,837.39	-	-	1,022,837.39	78.68	78.68%	-	-	-	自筹
40,000 吨/年 CPVC 树脂及 20,000 吨/	2,950,000.00	752,002.67	1,925,902.86	2,677,905.53	-	-	90.78	91.29%	-	-	-	自筹

年 CPVC 制品项目 车间消防 工程												
-合计	108,840,000.00	1,569,529.16	13,944,000.83	3,774,952.86	407,241.96	11,331,335.17	-	-	-	-	-	-

单位：元

2021 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
设备安装 工程	不适用	4,319,131.75	1,009,523.28	4,963,060.77	-	365,594.26	不适用	不适用	-	-	-	自筹
蒸汽输送 管道项目	280,000.00	281,351.97	-	281,351.97	-	-	100.48	100.00%	-	-	-	自筹
南厂区北 车间改造 项目	450,000.00	451,932.23	-	-	-	451,932.23	100.43	100.00%	-	-	-	自筹
40,000 吨/ 年 CPVC 树脂及 20,000 吨/ 年 CPVC 制品项目 车间消防 工程	2,950,000.00	-	793,955.82	41,953.15	-	752,002.67	25.49	25.49%	-	-	-	自筹
CPVC 制 品项目三 车间	3,500,000.00	8,962.26	3,500,663.77	3,509,626.03	-	-	100.28	100.00%	-	-	-	自筹
包装车间 建造项目	1,400,000.00	-	1,409,788.99	1,409,788.99	-	-	100.70	100.00%	-	-	-	自筹
合计	8,580,000.00	5,061,378.21	6,713,931.86	10,205,780.91	-	1,569,529.16	-	-	-	-	-	-

单位：元

2020 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 （%）	资金 来源
设备安装 工程	不适用	2,318,698.59	3,916,824.13	1,916,390.97	-	4,319,131.75	不适用	不适用	-	-	-	自筹
蒸汽输送 管道项目	280,000.00	189,464.48	91,887.49	-	-	281,351.97	100.48	100.00%	-	-	-	自筹
南厂区北 车间改造 项目	450,000.00	-	451,932.23	-	-	451,932.23	100.43	100.00%	-	-	-	自筹
装车棚建 造项目	95,000.00	-	94,622.48	94,622.48	-	-	99.60	100.00%	-	-	-	自筹
污水池棚 建造项目	150,000.00	-	145,195.91	145,195.91	-	-	96.80	100.00%	-	-	-	自筹
CPVC 制 品项目三 车间	3,500,000.00	-	8,962.26	-	-	8,962.26	0.26	0.26%	-	-	-	自筹
合计	4,475,000.00	2,508,163.07	4,709,424.50	2,156,209.36		5,061,378.21	-	-	-	-	-	-

其他说明：

无。

(4) 报告期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

(6) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司在建工程金额分别为 506.14 万元、156.95 万元和 1,133.13 万元，占非流动资产比例分别为 6.11%、1.48%和 8.59%，2022 年末，公司在建工程金额较大，主要系子公司安徽博睿森正在建设一期生产车间所致。

报告期各期末，公司在建工程项目状态良好，相关市场环境未发生重大变化，未发现在建工程存在减值迹象。

3. 其他披露事项

无。

(五) 无形资产、开发支出

1. 无形资产

适用 不适用

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

2022 年 12 月 31 日			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	32,033,697.90	7,500.00	32,041,197.90
2.本期增加金额	-	253,805.32	253,805.32
(1) 购置	-	253,805.32	253,805.32
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	32,033,697.90	261,305.32	32,295,003.22
二、累计摊销			
1.期初余额	1,885,032.18	7,500.00	1,892,532.18
2.本期增加金额	640,673.76	253,805.32	894,479.08
(1) 计提	640,673.76	253,805.32	894,479.08
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	2,525,705.94	261,305.32	2,787,011.26
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,507,991.96	-	29,507,991.96
2.期初账面价值	30,148,665.72	-	30,148,665.72

单位：元

2021年12月31日			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,344,015.00	7,500.00	20,351,515.00
2.本期增加金额	11,689,682.90	-	11,689,682.90
(1) 购置	11,689,682.90	-	11,689,682.90
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	32,033,697.90	7,500.00	32,041,197.90
二、累计摊销			
1.期初余额	1,419,703.62	7,500.00	1,427,203.62
2.本期增加金额	465,328.56	-	465,328.56
(1) 计提	465,328.56	-	465,328.56
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,885,032.18	7,500.00	1,892,532.18
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,148,665.72	-	30,148,665.72
2.期初账面价值	18,924,311.38	-	18,924,311.38

单位：元

2020年12月31日			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,344,015.00	7,500.00	20,351,515.00
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	20,344,015.00	7,500.00	20,351,515.00
二、累计摊销			
1.期初余额	1,004,584.27	7,500.00	1,012,084.27
2.本期增加金额	415,119.35	-	415,119.35
(1) 计提	415,119.35	-	415,119.35
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,419,703.62	7,500.00	1,427,203.62
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	18,924,311.38	-	18,924,311.38
2.期初账面价值	19,339,430.73	-	19,339,430.73

其他说明：

无。

(2) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

①无形资产的主要类别及变动原因分析

报告期内，公司无形资产主要为土地使用权及软件。报告期各期末，公司无形资产价值分别为1,892.43万元、3,014.87万元和2,950.80万元，占各期末非流动资产比例分别为22.85%、28.43%和22.36%。2021年度，公司无形资产原值增加1,168.97万元，系公司子公司博睿森购买土地使用权所致。

②无形资产减值测试

报告期各期末，公司无形资产实际使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

2. 开发支出

适用 不适用

3. 其他披露事项

无。

(六) 商誉

适用 不适用

(七) 主要债项

1. 短期借款

适用 不适用

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	2022年12月31日
质押借款	-
抵押借款	9,000,000.00
保证借款	10,000,000.00
信用借款	-
计提利息	22,583.35
合计	19,022,583.35

短期借款分类说明：

公司短期借款主要是通过资产抵押及信用担保方式从银行取得的流动资金贷款，用于公司日常经营活动，具体抵押借款及保证借款明细如下：

(1) 抵押借款明细

截至2022年12月31日，公司抵押借款明细如下：

借款单位	借款银行	借款期限	借款金额 (万元)	抵押物	抵押物编号
祥生科技	兴业银行股份有限公司潍坊寿光支行	2022.9.21-2023.9.20	600.00	不动产	鲁(2016)寿光市不动产权第0000061号至鲁(2016)寿光市不动产权第0000067号
		2022.9.23-2023.9.22	300.00		
合计	-	-	900.00	-	-

(2) 保证借款明细

截至2022年12月31日，公司保证借款明细如下：

借款单位	借款银行	借款期限	借款金额 (万元)	最高担保金额 (万元)	保证人
祥生科技	潍坊银行股份有限公司寿光圣城支行	2022.3.9-2023.3.8	1,000.00	1,000.00	侯顺祥、侯丽华

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

无。

2. 交易性金融负债

适用 不适用

3. 衍生金融负债

适用 不适用

4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2022年12月31日
预收货款	259,099.04
合计	259,099.04

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

公司于2020年1月1日起执行新收入准则，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。报告期各期末，公司合同负债分别为284.84万元、787.28万元和25.91万元，占总负债的比例分别为5.17%、8.35%和0.25%，合同负债的变动主要受新增合同及合同履行进度的影响。

5. 长期借款

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日
质押借款	-
抵押借款	20,025,000.00
保证借款	-
信用借款	-
减：一年内到期的长期借款	2,025,000.00
合计	18,000,000.00

长期借款分类的说明：

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有 3 笔长期借款，金额为 1,800 万元，具体情况如下：

借款单位	借款银行	借款期限	借款金额 (万元)	抵押物	抵押物编号
祥生科技	中国银行股份有限公司 寿光支行	2022.10.13-2025.9.21	331.50	不动产	鲁（2019）寿光市不动 产第 0019269 号、鲁 （2022）寿光市不动 产第 0016785 号、鲁 （2022）寿光市不动 产第 0016786 号、寿光市 田柳镇工业北路以北、 工业二路以东共有土地 使用权
		2022.10.31-2025.9.21	800.00		
		2022.11.23-2025.9.21	868.50		
减：一年内到期的长期借款			200.00		
合计	-	-	1,800.00	-	-

科目具体情况及分析说明：

报告期各期末，公司长期借款金额分别为 0 万元、0 万元和 1,800.00 万元，占非流动负债的比例分别为 0%、0%和 78.09%。

6. 其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日
短期应付债券	-
应付退货款	-
待转销项税	10,601.32
已背书未到期承兑汇票	2,085,690.60
合计	2,096,291.92

(2) 短期应付债券的增减变动

□适用 √不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司其他流动负债金额分别为 1,123.23 万元、435.62 万元和 209.63 万元，占流动负债的比例分别 20.39%、4.85%和 2.60%。其他流动负债主要为公司已背书未到期的信用等级较低的银行承兑汇票。

7. 其他非流动负债

□适用 √不适用

8. 应付债券

□适用 √不适用

9. 主要债项、期末偿债能力总体分析

(1) 负债总体分析

单位：万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动负债：						
短期借款	1,902.26	18.33%	1,752.31	18.59%	1,301.86	23.63%
应付账款	3,415.96	32.92%	3,807.75	40.39%	1,613.01	29.27%
合同负债	25.91	0.25%	787.28	8.35%	284.84	5.17%
应付职工薪酬	217.28	2.09%	580.26	6.16%	426.48	7.74%
应交税费	1,708.04	16.46%	253.03	2.68%	220.90	4.01%
其他应付款	157.72	1.52%	1,204.14	12.77%	507.90	9.22%
一年内到期的非流动负债	435.76	4.20%	166.16	1.76%	31.65	0.57%
其他流动负债	209.63	2.02%	435.62	4.62%	1,123.23	20.39%
流动负债合计	8,072.56	77.79%	8,986.56	95.33%	5,509.87	100.00%
非流动负债：						
长期借款	1,800.00	17.34%	-	-	-	-
长期应付款	139.78	1.35%	-	-	-	-
租赁负债	365.34	3.52%	440.46	4.67%	-	-
非流动负债合计	2,305.13	22.21%	440.46	4.67%	-	-
负债合计	10,377.68	100.00%	9,427.02	100.00%	5,509.87	100.00%

报告期内，公司的主要债项为短期借款和长期借款，合计金额分别为 1,301.86 万元、1,752.31 万元和 3,702.26 万元，占公司负债金额的比例分别为 23.63%、18.59%和 35.68%。公司借款主要用于公司的生产经营流动资金，报告期内公司还款情况良好，未出现未按期偿还的情况。

(2) 主要偿债能力分析

项目	2022 年末	2021 年末	2020 年末
流动比率（倍）	2.47	1.19	1.40
速动比率（倍）	1.30	0.65	1.06
资产负债率（合并）	31.36%	44.17%	34.41%
资产负债率（母公司）	36.32%	45.60%	36.71%
项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度

利息保障倍数（倍）	115.99	25.41	17.49
息税折旧摊销前利润（万元）	18,194.78	3,961.41	2,573.46

（3）短期偿债能力分析

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.40、1.19 和 2.47，速动比率分别为 1.06、0.65 和 1.30，短期偿债指标基本保持稳定。报告期内，公司整体流动性较好，保证了良好的短期偿债能力。

（4）长期偿债能力分析

报告期各期末，公司资产负债率（母公司）分别为 36.71%、45.60%和 36.32%，资产负债率（合并）分别为 34.41%、44.17%和 31.36%。其中，2021 年公司资产负债率较 2020 年有所上升，主要系 2021 年末对股东进行利润分配，计提了应付股利所致。2022 年末，公司资产负债率较 2021 年有所下降，主要是由于当年盈利情况良好，未分配利润大幅增长所致。

报告期内，公司各期利息保障倍数分别为 17.49、25.41 和 115.99，各期息税折旧摊销前利润分别为 2,573.46 万元、3,961.41 万元和 18,194.78 万元，报告期内业绩逐年增长，利息保障倍数和息税折旧摊销前利润随之提升。

公司本次发行上市后，将大幅提高公司的融资能力，特别是通过资本市场筹集长期资金，将有助于进一步改善公司资本结构，提高公司的偿债能力，进一步降低财务风险。

（5）同行业比较分析

项目	可比公司	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动比率	日科化学	3.53	3.80	4.96
	瑞丰高材	1.52	2.19	1.42
	北元集团	3.09	2.86	2.73
	华塑股份	0.59	0.70	0.20
	平均值	2.18	2.39	2.33
	祥生科技	2.47	1.19	1.40
速动比率	日科化学	3.01	3.13	4.17
	瑞丰高材	1.20	1.89	1.19
	北元集团	2.84	2.68	2.56
	华塑股份	0.45	0.55	0.13
	平均值	1.88	2.06	2.01
	祥生科技	1.30	0.65	1.06
资产负债率（合并）	日科化学	17.10	18.36	15.26
	瑞丰高材	51.82	47.05	42.11

	北元集团	18.42	19.78	18.75
	华塑股份	27.66	30.79	51.01
	平均值	28.75	28.99	31.78
	祥生科技	31.36	44.17	34.41

数据来源：上市公司定期报告

报告期内，公司流动比率、速动比率低于同行业上市公司的平均值，主要原因包括：报告期内，公司投资新建生产线及厂房，资金投入需求较大，而公司融资渠道较为单一，资金主要来源于银行借款，导致短期借款及长期借款规模增加，而同行业可比公司多为上市公司，股权融资较多；此外，与同行业上市公司相比，公司在经营规模、营运资金实力方面存在一定差距。

报告期各期末，公司的资产负债率略高于可比公司，但仍处于较低水平，主要原因为：一是随着公司业务的快速增长，公司充分利用财务杠杆，通过银行负债融资等方式筹措资金，以满足公司战略发展的需要；二是公司发展主要靠内部积累和银行贷款，融资渠道比较单一，而上述同行业可比公司均为上市公司，可以通过股权融资募集发展资金。

（八） 股东权益

1. 股本

单位：元

项目	2021年12月31日	本期变动					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00	3,300,000.00	23,580,000.00	-	-	26,880,000.00	62,880,000.00

单位：元

项目	2020年12月31日	本期变动					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00	-	-	-	-	-	36,000,000.00

单位：元

项目	2019年12月31日	本期变动					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00	-	-	-	-	-	36,000,000.00

科目具体情况及分析说明：

公司在报告期内的股权变动事项详见本招股说明书“第四节发行人基本情况”之“二、发行人挂牌期间的基本情况”。

2. 其他权益工具

适用 不适用

3. 资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价（股本溢价）	20,150,140.54	7,920,000.00	-	28,070,140.54
其他资本公积	433,651.79	12,774.15	-	446,425.94
合计	20,583,792.33	7,932,774.15	-	28,516,566.48

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	20,150,140.54	-	-	20,150,140.54
其他资本公积	219,642.13	214,009.66	-	433,651.79
合计	20,369,782.67	214,009.66	-	20,583,792.33

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	20,150,140.54	-	-	20,150,140.54
其他资本公积		219,642.13	-	219,642.13
合计	20,150,140.54	219,642.13	-	20,369,782.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

公司报告期内资本溢价的变动为股东对公司增资所形成的股本溢价，其他资本公积增加，系公司实际控制人侯丽华、侯顺祥和侯林为公司提供借款，所豁免的利息所致。

科目具体情况及分析说明：

无。

4. 库存股

适用 不适用

5. 其他综合收益

适用 不适用

6. 专项储备

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	-	3,331,729.53	2,083,187.22	1,248,542.31

合计	-	3,331,729.53	2,083,187.22	1,248,542.31
----	---	--------------	--------------	--------------

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	-	4,440,094.90	4,440,094.90	-
合计	-	4,440,094.90	4,440,094.90	-

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	-	2,716,472.29	2,716,472.29	-
合计	-	2,716,472.29	2,716,472.29	-

科目具体情况及分析说明：

报告期内，公司的专项储备为根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》计提的安全生产费。

7. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	7,711,603.96	12,406,261.18	-	20,117,865.14
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	7,711,603.96	12,406,261.18	-	20,117,865.14

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	5,586,174.07	2,125,429.89	-	7,711,603.96
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	5,586,174.07	2,125,429.89	-	7,711,603.96

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	4,349,907.10	1,236,266.97	-	5,586,174.07
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	4,349,907.10	1,236,266.97	-	5,586,174.07

科目具体情况及分析说明：

报告期内，公司盈余公积增加系根据公司法及章程的规定，按净利润的10%提取法定盈余公积金所致。

8. 未分配利润

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	54,840,231.76	43,051,361.55	32,038,972.97

调整期初未分配利润合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	54,840,231.76	43,051,361.55	32,038,972.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,991,635.86	21,114,300.10	12,248,655.55
减：提取法定盈余公积	12,406,261.18	2,125,429.89	1,236,266.97
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	31,440,000.00	7,200,000.00	-
转作股本的普通股股利	23,580,000.00	-	-
期末未分配利润	114,405,606.44	54,840,231.76	43,051,361.55

调整期初未分配利润明细：

适用 不适用

科目具体情况及分析说明：

报告期各期末，公司未分配利润变化主要为当年盈利变化及计提盈余公积、对股东进行分配所致。

9. 其他披露事项

无。

10. 股东权益总体分析

报告期各期末，归属于母公司所有者权益金额分别为 10,500.73 万元、11,913.56 万元和 22,716.86 万元，2020 年至 2022 年呈逐年增长趋势，主要原因是公司报告期内的利润盈余所致。

（九）其他资产负债科目分析

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	3,769.92
银行存款	69,058,723.91	20,748,186.76	20,694,095.90
其他货币资金	5,806,233.32	5,442,755.92	3,530,298.05
合计	74,864,957.23	26,190,942.68	24,228,163.87
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他货币资金-信用证保证金	5,777,720.73	5,369,064.00	3,456,839.82
其他货币资金-农民工	27,207.02	73,691.92	73,458.23

工资保证金			
募集资金专户	1,305.57	-	-
合计	5,806,233.32	5,442,755.92	3,530,298.05

科目具体情况及分析说明:

公司的货币资金 2021 年末余额较上期期末增加 196.28 万元，较上期期末增加 8.10%，主要系随着公司业务规模扩大，向国外供应商采购金额增加，信用证保证金增加所致；2022 年末余额较上期期末增加 4,867.40 万元，较上期期末增加 185.84%，主要系由于公司 2022 年度业务规模增长，订单量增加从而收入回款金额较大所致。

2. 预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	8,000,364.67	94.31	4,033,658.84	99.33	5,962,902.85	99.82
1 至 2 年	472,148.09	5.57	20,841.53	0.51	4,500.00	0.08
2 至 3 年	6,701.91	0.08	-	-	6,286.82	0.11
3 年以上	3,426.44	0.04	6,286.82	0.15	-	-
合计	8,482,641.11	100.00	4,060,787.19	100.00	5,973,689.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因:

√适用 □不适用

报告期各期末，账龄超过 1 年的预付账款金额分别为 10,786.82 元、27,128.35 元和 482,276.44 元，金额较小。2022 年末，超过一年的预付账款主要系预付中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司的货款，金额为 35.78 万元。

(2) 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款项情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	6,470,743.90	76.28
国网山东省电力公司寿光市供电公司	897,216.15	10.58
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	357,750.95	4.22
山东天成工程咨询有限公司	168,000.00	1.98
江苏常塑管业有限公司	128,413.85	1.51
合计	8,022,124.85	94.57

单位：元

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
中国石油化工股份有限公司齐	2,158,150.80	53.15

鲁分公司		
国网山东省电力公司寿光市供电公司	623,537.53	15.36
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	357,750.95	8.81
寿光市鸿昊运输有限公司	331,504.08	8.16
淄博高氟特化工机械有限公司	126,130.00	3.11
合计	3,597,073.36	88.59

单位：元

单位名称	2020年12月31日	占预付账款期末余额比例（%）
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	3,111,705.09	52.09
国网山东省电力公司寿光市供电公司	1,005,460.13	16.83
淄博兴诺化工有限公司	581,730.87	9.74
山东新龙国际贸易有限公司	450,300.53	7.54
寿光市圣美建材有限公司	150,100.00	2.51
合计	5,299,296.62	88.71

（3）科目具体情况及分析说明

截至 2022 年 12 月 31 日，发行人预付款项不存在明显的减值迹象，未计提坏账准备。报告期内，公司预付款项主要为预付采购材料款及预付运输费等。报告期各期末预付款项余额分别为 597.37 万元、406.08 万元和 848.26 万元，占同期流动资产的比例分别为 7.73%、3.78%和 4.26%，占比较低。2022 年公司预付款项增加较多，主要系年末采购原材料较多，支付的预付款所致。

3. 合同资产

适用 不适用

4. 其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,898,118.96	1,954,150.00	1,910,794.94
合计	1,898,118.96	1,954,150.00	1,910,794.94

（1）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的	1,998,019.96	100.00	99,901.00	5.00	1,898,118.96

其他应收款					
其中：按预期信用损失一般模型计提坏账准备	1,998,019.96	100.00	99,901.00	5.00	1,898,118.96
合计	1,998,019.96	100.00	99,901.00	5.00	1,898,118.96

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,057,000.00	100.00	102,850.00	5.00	1,954,150.00
其中：按预期信用损失一般模型计提坏账准备	2,057,000.00	100.00	102,850.00	5.00	1,954,150.00
合计	2,057,000.00	100.00	102,850.00	5.00	1,954,150.00

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,011,363.10	100.00	100,568.16	5.00	1,910,794.94
其中：按预期信用损失一般模型计提坏账准备	2,011,363.10	100.00	100,568.16	5.00	1,910,794.94
合计	2,011,363.10	100.00	100,568.16	5.00	1,910,794.94

1) 按单项计提坏账准备

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备：

适用 不适用

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	102,850.00	-	-	102,850.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-

本期转回	2,949.00	-	-	2,949.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	99,901.00	-	-	99,901.00

对报告期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 应收股利

适用 不适用

(4) 其他应收款

适用 不适用

1) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	1,806,213.61	1,810,459.25	1,838,762.76
备用金	-	-	-
往来款	-	-	-
代垫款项	191,806.35	246,540.75	172,600.34
坏账准备	-99,901.00	-102,850.00	-100,568.16
合计	1,898,118.96	1,954,150.00	1,910,794.94

2) 按账龄披露的其他应收款

单位：元

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	527,507.76	658,930.80	826,968.30
1至2年	72,443.00	213,674.40	123,742.00
2至3年	213,674.40	123,742.00	-
3年以上	1,184,394.80	1,060,652.80	1,060,652.80
坏账准备	-99,901.00	-102,850.00	-100,568.16
合计	1,898,118.96	1,954,150.00	1,910,794.94

3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2022年12月31日				
	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东新龙集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	50.05	50,000.00
中华人民共和国潍坊海关	保证金	315,701.41	1年以内	15.80	15,785.07
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	押金	213,674.40	2-3年	10.69	10,683.72
代扣代缴社保	代垫款	108,531.97	1年以内	5.43	5,426.60
山东兴鸿建筑工程有限公司	保证金	93,312.00	3年以上	4.67	4,665.60
合计	-	1,731,219.78	-	86.64	86,560.99

单位：元

单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东新龙集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	48.61	50,000.00
中华人民共和国潍坊海关	保证金	339,947.05	1年以内	16.53	16,997.35
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	押金	213,674.40	1年以内	10.39	10,683.72
代扣代缴社保	代垫款	150,152.16	1年以内	7.30	7,507.61
代扣代缴公积金	代垫公积金项	96,388.59	1年以内	4.69	4,819.43
合计	-	1,800,162.20	-	87.52	90,008.11

单位：元

单位名称	2020年12月31日				
	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东新龙集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	49.72	50,000.00
中华人民共和国潍坊海关	保证金	440,693.56	1年以内	21.91	22,034.68
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	押金	213,674.40	1年以内	10.62	10,683.72

司					
代扣代缴社保	代垫款	109,333.10	1年以内	5.44	5,466.66
山东兴鸿建筑工程有限公司	保证金	93,312.00	1-2年	4.64	4,665.60
合计	-	1,857,013.06	-	92.33	92,850.66

5) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

(5) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司其他应收款账面价值分别为 191.08 万元、195.42 万元和 189.81 万元，占流动资产的比例分别为 2.47%、1.82%和 0.95%。发行人其他应收款主要为保证金及押金和代垫员工的养老金和公积金等，报告期内其他应收款金额基本保持一致。

5. 应付票据

适用 不适用

6. 应付账款

适用 不适用

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	2022年12月31日
应付货款	27,280,797.08
应付设备工程款	1,783,803.18
应付运费及其他费用	5,094,987.75
合计	34,159,588.01

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

单位名称	2022年12月31日		
	应付账款	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
FORMOSA PLASTICS CORPORATION	23,728,670.78	69.46	货款
山东中外运齐鲁物流有限公司	2,719,290.32	7.96	运费
寿光市福吉建筑工程有限公司	634,494.64	1.86	维修费
山东新龙国际贸易有限公司	535,864.62	1.57	货款
寿光市华松五金部	471,990.95	1.38	配件款
合计	28,090,311.31	82.23	-

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

(4) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，应付账款金额分别为 1,613.01 万元、3,807.75 万元和 3,415.96 万元，占流动负债的比例分别为 29.27%、42.37%和 42.32%，主要系应支付给供应商的货款和费用款。随着公司经营规模逐年扩大，应付账款余额呈逐年递增。截至 2022 年末，公司应付账款余额中无应付持有公司 5%及以上表决权股份股东的欠款。

7. 预收款项

适用 不适用

8. 应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	5,802,621.00	26,098,963.67	29,728,791.67	2,172,793.00
2、离职后福利-设定提存计划	-	1,831,831.96	1,831,831.96	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,802,621.00	27,930,795.63	31,560,623.63	2,172,793.00

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	4,264,750.00	21,133,195.37	19,595,324.37	5,802,621.00
2、离职后福利-设定提存计划	-	1,573,888.40	1,573,888.40	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,264,750.00	22,707,083.77	21,169,212.77	5,802,621.00

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	1,449,665.00	15,135,058.28	12,319,973.28	4,264,750.00
2、离职后福利-设定提存计划	-	81,345.71	81,345.71	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,449,665.00	15,216,403.99	12,401,318.99	4,264,750.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,802,621.00	22,526,432.00	26,156,260.00	2,172,793.00
2、职工福利费	-	1,043,639.70	1,043,639.70	-
3、社会保险费	-	1,245,372.03	1,245,372.03	-
其中：医疗保险费	-	1,160,137.54	1,160,137.54	-
工伤保险费	-	85,234.49	85,234.49	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	651,435.68	651,435.68	-
5、工会经费和职工教育经费	-	632,084.26	632,084.26	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,802,621.00	26,098,963.67	29,728,791.67	2,172,793.00

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,264,750.00	17,703,516.00	16,165,645.00	5,802,621.00
2、职工福利费	-	1,342,349.43	1,342,349.43	-
3、社会保险费	-	858,290.88	858,290.88	-
其中：医疗保险费	-	813,761.40	813,761.40	-
工伤保险费	-	44,529.48	44,529.48	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	476,620.08	476,620.08	-
5、工会经费和职工教育经费	-	752,418.98	752,418.98	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,264,750.00	21,133,195.37	19,595,324.37	5,802,621.00

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,449,665.00	13,592,637.00	10,777,552.00	4,264,750.00
2、职工福利费	-	690,849.05	690,849.05	-
3、社会保险费	-	430,358.98	430,358.98	-
其中：医疗保险费	-	428,075.16	428,075.16	-
工伤保险费	-	2,283.82	2,283.82	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	306,647.42	306,647.42	-
5、工会经费和职工教育经费	-	114,565.83	114,565.83	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,449,665.00	15,135,058.28	12,319,973.28	4,264,750.00

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	-	1,755,990.72	1,755,990.72	-
2、失业保险费	-	75,841.24	75,841.24	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,831,831.96	1,831,831.96	-

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	-	1,508,240.80	1,508,240.80	-
2、失业保险费	-	65,647.60	65,647.60	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,573,888.40	1,573,888.40	-

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	-	77,936.00	77,936.00	-
2、失业保险费	-	3,409.71	3,409.71	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	81,345.71	81,345.71	-

(4) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司应付职工薪酬主要为应付工资、奖金等，金额分别为426.48万元、580.26万元和217.28万元，占流动负债的比例分别为7.74%、6.46%和2.69%。2022年度，公司应付职工薪酬余额较低，主要系由于2022年奖金于6月份计提并在年内发放所致。

9. 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	7,200,000.00	-
其他应付款	1,577,245.70	4,841,449.34	5,079,033.70
合计	1,577,245.70	12,041,449.34	5,079,033.70

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
普通股股利	-	7,200,000.00	-
合计	-	7,200,000.00	-

其他说明：
适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未付费用	327,245.70	341,449.34	79,033.70
关联方借款	-	4,500,000.00	5,000,000.00
保证金	1,250,000.00	-	-
合计	1,577,245.70	4,841,449.34	5,079,033.70

2) 其他应付款账龄情况

适用 不适用

单位：元

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,535,483.70	97.35	298,524.84	6.17	39,473.70	0.78
1-2年	-	-	3,364.50	0.07	5,039,560.00	99.22
2-3年	2,202.00	0.14	4,539,560.00	93.76	-	-
3年以上	39,560.00	2.51	-	-	-	-
合计	1,577,245.70	100.00	4,841,449.34	100.00	5,079,033.70	100.00

3) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

4) 其他应付款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	2022年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
芜湖天泰建设有限公司	供应商	建设押金	1,010,000.00	1年以内	64.04
工会委员会	公司工会	未付费用	212,304.40	1年以内	13.46
芜湖瑞泰建设工程有限公司	供应商	建设押金	120,000.00	1年以内	7.61
安徽杰翔建设有限公司	供应商	建设押金	120,000.00	1年以内	7.61
寿光市浩鑫电脑科技经营部	供应商	未付费用	41,143.00	1年以内	2.61
合计	-	-	1,503,447.40	-	95.32

适用 不适用

单位名称	2021年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
侯丽华	实际控制人	关联方借款	3,000,000.00	2-3年	61.96

侯林	实际控制人	关联方借款	1,200,000.00	2-3 年	24.79
侯顺祥	实际控制人	关联方借款	300,000.00	2-3 年	6.20
工会委员会	公司工会	未付费用	99,745.40	1 年之内	2.06
山东广盛电子信息有限公司	供应商	未付费用	58,070.20	1 年之内	1.20
合计	-	-	4,657,815.60	-	96.21

√适用 □不适用

单位名称	2020 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
侯丽华	实际控制人	关联方借款	3,000,000.00	1-2 年	59.07
侯林	实际控制人	关联方借款	1,200,000.00	1-2 年	23.63
侯顺祥	实际控制人	关联方借款	800,000.00	1-2 年	15.75
雷小华	供应商	未付费用	39,560.00	1-2 年	0.78
寿光市浩鑫电脑科技经营部	供应商	未付费用	20,460.00	1 年之内	0.40
合计	-	-	5,060,020.00	-	99.63

(4) 科目具体情况及分析说明

公司其他应付款主要包括应付费用款、应付普通股股利和关联方借款。报告期各期末，公司其他应付款金额分别为 507.90 万元、1,204.14 万元和 157.72 万元，占当期流动负债比重分别为 9.22%、13.40%和 1.95%。2022 年末，公司其他应付款大幅下降，主要系偿还了对公司实际控制人侯丽华、侯顺祥和侯林的借款以及完成现金红利派发所致。

10. 合同负债

√适用 □不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	259,099.04	7,872,798.41	2,848,447.19
合计	259,099.04	7,872,798.41	2,848,447.19

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，2020 年末、2021 年末和 2022 年末，公司的合同负债金额分别为 284.84 万元、787.28 万元和 25.91 万元。

11. 长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日
长期应付款	1,397,813.99
专项应付款	-
合计	1,397,813.99

(1) 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日
应付融资租赁款	2,732,332.59
未实现融资费用	-242,941.29
一年内到期的长期应付款	-1,091,577.31
合计	1,397,813.99

(2) 专项应付款

□适用 √不适用

(3) 科目具体情况及分析说明

报告期内，公司的长期应付款为应付融资租赁费，金额分别为0元、0元和1,397,813.99元。

12. 递延收益

□适用 √不适用

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	3,342,771.53	835,692.88	1,446,908.94	361,727.24
递延收益	-	-	-	-
未实现内部损益	-	-	-	-
固定资产折旧	2,596,550.72	649,137.68	2,388,317.04	597,079.26
使用权资产损益	232,527.56	58,131.89	213,113.88	53,278.48
合计	6,171,849.81	1,542,962.45	4,048,339.86	1,012,084.98

单位：元

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,269,542.62	317,385.66
递延收益	-	-
未实现内部损益	-	-