

**利华益维远化学股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024JNAA2B0019

利华益维远化学股份有限公司

利华益维远化学股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了利华益维远化学股份有限公司（以下简称维远股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维远股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于维远股份公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2023年度营业收入金额为7,050,169,353.52元，由于营业收入是维远股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	(1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性； (2) 对营业收入实施分析程序，分析营业收入及其构成的变动是否异常，并分析异常变动的的原因，测算报告期内各产品毛利并进行对比分析，检查是否存在异常波动，对销售量及产量进行配比分析；



	<p>(3) 抽取足够的样本量对预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函和回函差异样本进行替代测试与差异说明；</p> <p>(4) 检查与收入确认相关的合同、发票、出库单（客户签收单）、流量计记录等资料，对报告期内异常大额交易进行检查；</p> <p>(5) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，复核资产负债表日前后销售和发货情况，确定业务活动是否异常，并考虑是否有必要追加实施审计程序；</p> <p>(6) 对报告期内新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。</p>
--	---

#### 四、其他信息

维远股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维远股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督维远股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维远股份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维远股份公司不能持续经营。

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

（6）就维远股份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。

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

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月十八日


# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	902,231,188.11	1,015,522,517.85
结算备付金			
交易性金融资产	五、2	20,134,301.37	1,652,784,111.74
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	五、3	4,907,628.00	
预付款项	五、4	3,908,136.59	12,703,602.67
其他应收款	五、5	56,218,025.00	47,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	428,606,137.32	372,328,436.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	358,390,327.15	179,164,840.12
<b>流动资产合计</b>		<b>1,774,395,743.54</b>	<b>3,232,551,009.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	45,994,539.78	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	6,157,579,552.49	2,967,054,193.35
在建工程	五、10	4,232,354,077.61	2,043,589,679.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	232,637,474.22	224,650,382.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	10,288,579.23	3,447,495.79
其他非流动资产	五、13	440,029,223.93	1,459,925,160.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,118,883,447.26</b>	<b>6,698,666,911.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,893,279,190.80</b>	<b>9,931,217,920.38</b>

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 





## 合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 利华益维远化学股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、15	400,000,000.00	400,000,000.00
应付票据	五、16		5,325,884.07
应付账款	五、17	1,463,651,002.36	608,048,135.46
预收款项			
合同负债	五、18	55,544,606.06	59,608,020.35
应付职工薪酬	五、19	62,972,266.37	70,806,215.02
应交税费	五、20	5,911,021.68	33,107,193.41
其他应付款	五、21	2,791,010.92	3,181,467.43
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,111,231.63	
其他流动负债	五、23	7,220,798.79	7,749,042.65
<b>流动负债合计</b>		<b>2,000,201,937.81</b>	<b>1,187,825,958.39</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	2,151,117,003.33	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	91,191,104.61	95,335,222.28
递延所得税负债	五、12	16,657,627.63	4,031,120.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,258,965,735.57</b>	<b>99,366,343.22</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,259,167,673.38</b>	<b>1,287,192,301.61</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、26	550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	4,391,615,206.84	4,391,615,206.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	3,392,123.41	20,621,652.33
盈余公积	五、29	328,884,240.33	328,884,240.33
一般风险准备			
未分配利润	五、30	3,360,219,946.84	3,352,904,519.27
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,634,111,517.42</b>	<b>8,644,025,618.77</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>8,634,111,517.42</b>	<b>8,644,025,618.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,893,279,190.80</b>	<b>9,931,217,920.38</b>

法定代表人:

魏东



主管会计工作负责人:

宋成国



会计机构负责人:

张景强



# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

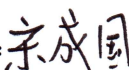
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		893,062,215.02	1,015,197,673.72
交易性金融资产		20,134,301.37	1,652,784,111.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资		4,907,628.00	
预付款项		3,738,751.74	4,477,889.57
其他应收款	十七、1	56,218,025.00	47,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		428,606,137.32	371,565,524.60
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		349,710,807.06	173,426,023.62
流动资产合计		1,756,377,865.51	3,217,498,723.25
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	55,994,539.78	10,000,000.00
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		6,157,579,552.49	2,967,054,193.35
在建工程		4,232,354,077.61	2,043,589,679.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		232,637,474.22	224,650,382.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,288,579.23	3,447,495.79
其他非流动资产		440,029,223.93	1,459,925,160.33
非流动资产合计		11,128,883,447.26	6,708,666,911.36
资产总计		12,885,261,312.77	9,926,165,634.61

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		400,000,000.00	405,325,884.07
应付账款		1,456,685,791.02	603,878,388.02
预收款项			
合同负债		55,544,606.06	59,608,020.35
应付职工薪酬		62,737,077.00	70,479,045.17
应交税费		5,762,952.71	32,912,507.12
其他应付款		2,790,710.92	3,181,167.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,111,231.63	
其他流动负债		7,220,798.79	7,749,042.65
<b>流动负债合计</b>		<b>1,992,853,168.13</b>	<b>1,183,134,054.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,151,117,003.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		91,191,104.61	95,335,222.28
递延所得税负债		16,657,627.63	4,031,120.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,258,965,735.57</b>	<b>99,366,343.22</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,251,818,903.70</b>	<b>1,282,500,398.03</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,391,615,206.84	4,391,615,206.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,392,123.41	20,621,652.33
盈余公积		328,884,240.33	328,884,240.33
未分配利润		3,359,550,838.49	3,352,544,137.08
<b>股东权益合计</b>		<b>8,633,442,409.07</b>	<b>8,643,665,236.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,885,261,312.77</b>	<b>9,926,165,634.61</b>

法定代表人：




主管会计工作负责人：

宋成国



会计机构负责人：

张景强



# 合并利润表

2023年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		7,050,169,353.52	7,798,113,240.28
其中：营业收入	五、31	7,050,169,353.52	7,798,113,240.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,955,709,192.18	7,107,119,224.53
其中：营业成本	五、31	6,818,659,236.50	6,993,267,712.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	13,206,289.37	20,684,854.79
销售费用	五、33	2,704,355.59	2,950,731.82
管理费用	五、34	108,905,228.03	87,026,737.64
研发费用	五、35	31,108,324.98	28,064,909.32
财务费用	五、36	-18,874,242.29	-24,875,721.23
其中：利息费用		8,968,010.73	6,375,950.03
利息收入		27,642,629.41	33,202,951.89
加：其他收益	五、37	19,884,941.70	33,059,452.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	11,806,560.16	75,162,282.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,505,460.22	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	126,699.41	2,626,520.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,958,975.00	-2,500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-17,396,728.07	-7,688,712.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-941,350.41	-5,493,909.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		104,981,309.13	788,657,149.13
加：营业外收入	五、43	789,943.20	629,862.99
减：营业外支出	五、44	1,353,470.52	1,000,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		104,417,781.81	788,287,012.12
减：所得税费用	五、45	5,802,354.24	180,513,494.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		98,615,427.57	607,773,517.58
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,615,427.57	607,773,517.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		98,615,427.57	607,773,517.58
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		98,615,427.57	607,773,517.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		98,615,427.57	607,773,517.58
归属于母公司股东的综合收益总额		98,615,427.57	607,773,517.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	1.11

法定代表人：




主管会计工作负责人：

宋成国



会计机构负责人：

张景强





## 母公司利润表

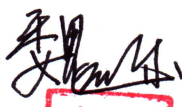
2023年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

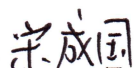
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十七、3	7,050,169,353.52	7,798,113,240.28
减：营业成本	十七、3	6,818,659,236.50	6,993,267,712.19
税金及附加		12,597,665.46	19,817,001.64
销售费用		2,704,355.59	2,950,731.82
管理费用		117,809,381.09	92,680,187.40
研发费用		31,108,324.98	28,064,909.32
财务费用		-26,845,123.09	-29,548,023.21
其中：利息费用		1,069,174.68	1,795,616.68
利息收入		27,598,116.28	33,169,461.43
加：其他收益		19,884,467.27	33,031,817.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	11,806,560.16	75,162,282.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,505,460.22	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		126,699.41	2,626,520.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,958,975.00	-2,500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,396,728.07	-7,688,712.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-941,350.41	-5,493,909.97
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		104,656,186.35	788,516,219.90
加：营业外收入		789,408.83	629,344.41
减：营业外支出		1,353,470.52	1,000,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		104,092,124.66	788,145,564.31
减：所得税费用		5,785,423.25	180,509,590.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		98,306,701.41	607,635,974.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,306,701.41	607,635,974.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		98,306,701.41	607,635,974.06
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

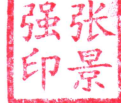
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

## 合并现金流量表

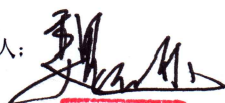
2023年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,917,315,913.56	8,781,362,507.91
收到的税费返还		126,656,488.67	103,268,213.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	43,269,852.94	80,404,572.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,087,242,255.17</b>	<b>8,965,035,293.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,068,431,312.32	7,299,038,611.50
支付给职工以及为职工支付的现金		251,281,857.28	188,879,301.39
支付的各项税费		62,195,045.36	341,416,253.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	91,471,731.31	51,860,454.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,473,379,946.27</b>	<b>7,881,194,621.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>613,862,308.90</b>	<b>1,083,840,671.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、46	2,500,000,000.00	9,505,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,894,853.35	94,265,506.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,516,894,853.35</b>	<b>9,599,435,506.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、46	4,382,938,705.66	3,041,383,469.44
投资支付的现金	五、46	867,500,000.00	7,625,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,250,438,705.66</b>	<b>10,666,383,469.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,733,543,852.31</b>	<b>-1,066,947,962.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,142,391,925.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	870,401,930.71	407,094,001.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,012,793,855.71</b>	<b>407,094,001.30</b>
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		116,910,807.92	216,657,666.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	777,000,000.00	432,337,766.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>893,910,807.92</b>	<b>648,995,433.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,118,883,047.79</b>	<b>-241,901,432.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-1.39	4.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-798,497.01	-225,008,718.77
加：期初现金及现金等价物余额		602,234,268.46	827,242,987.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		601,435,771.45	602,234,268.46

法定代表人：




主管会计工作负责人：

宋成国



会计机构负责人：

张景强





## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,580,061,674.22	8,781,362,507.91
收到的税费返还		126,656,488.67	102,175,749.46
收到其他与经营活动有关的现金		43,229,108.91	80,355,723.13
经营活动现金流入小计		7,749,947,271.80	8,963,893,980.50
购买商品、接受劳务支付的现金		6,272,847,695.37	6,909,608,859.19
支付给职工以及为职工支付的现金		250,406,651.34	187,968,409.46
支付的各项税费		61,518,407.77	337,518,806.67
支付其他与经营活动有关的现金		101,055,173.43	58,278,271.76
经营活动现金流出小计		6,685,827,927.91	7,493,374,347.08
经营活动产生的现金流量净额		1,064,119,343.89	1,470,519,633.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000,000.00	9,505,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,894,853.35	94,265,506.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,000.00
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		2,516,894,853.35	9,599,435,506.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,382,938,705.66	3,041,383,469.44
投资支付的现金		867,500,000.00	7,625,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,250,438,705.66	10,666,383,469.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,733,543,852.31	-1,066,947,962.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,142,391,925.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		211,300,766.76	11,674,334.65
筹资活动现金流入小计		2,353,692,691.76	11,674,334.65
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,910,807.92	216,657,666.65
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		577,000,000.00	422,337,766.76
筹资活动现金流出小计		693,910,807.92	638,995,433.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,659,781,883.84	-627,321,098.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1.39	4.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,642,625.97	-223,749,423.44
加：期初现金及现金等价物余额		601,909,424.33	825,658,847.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		592,266,798.36	601,909,424.33

法定代表人：

  
**东魏印玉**

主管会计工作负责人：

宋成国  
**国宋印成**

会计机构负责人：

张景强  
**强张印景**

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	550,000,000.00				4,391,615,206.84			20,621,652.33	328,884,240.33	3,352,904,519.27		8,644,025,618.77	8,644,025,618.77		8,644,025,618.77
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、本年年初余额	550,000,000.00				4,391,615,206.84			20,621,652.33	328,884,240.33	3,352,904,519.27		8,644,025,618.77	8,644,025,618.77		8,644,025,618.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-17,229,528.92		7,315,427.57		-9,914,101.35	-9,914,101.35		-9,914,101.35
（一）综合收益总额										98,615,427.57		98,615,427.57	98,615,427.57		98,615,427.57
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-91,300,000.00		-91,300,000.00	-91,300,000.00		-91,300,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-91,300,000.00		-91,300,000.00	-91,300,000.00		-91,300,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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								-17,229,528.92				-17,229,528.92	-17,229,528.92		-17,229,528.92
1. 本年提取								21,021,226.44				21,021,226.44	21,021,226.44		21,021,226.44
2. 本年使用								38,250,755.36				38,250,755.36	38,250,755.36		38,250,755.36
（六）其他															
四、本年年末余额	550,000,000.00				4,391,615,206.84			3,392,123.41	328,884,240.33	3,360,219,946.84		8,634,111,517.42	8,634,111,517.42		8,634,111,517.42

法定代表人：

魏印玉

主管会计工作负责人：

宋成国

宋成国印

会计机构负责人：

张景强

张景强印



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项	2022年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计			
一、上年年末余额	550,000,000.00		4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33		2,960,181,001.69		8,248,785,108.44		8,248,785,108.44	
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、本年初余额	550,000,000.00		4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33		2,960,181,001.69		8,248,785,108.44		8,248,785,108.44	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
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. 对股东的分配									-215,050,000.00		-215,050,000.00		-215,050,000.00	
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						2,516,992.75					2,516,992.75		2,516,992.75	
1. 本年提取						24,090,065.33					24,090,065.33		24,090,065.33	
2. 本年使用						21,573,072.58					21,573,072.58		21,573,072.58	
(六) 其他														
四、本年年末余额	550,000,000.00		4,391,615,206.84			20,621,652.33	328,884,240.33		3,352,904,519.27		8,644,025,618.77		8,644,025,618.77	

法定代表人:



东魏印王

主管会计工作负责人:

宋成国

国宋印成

会计机构负责人:

张景强

强张印景

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：利华益维远化学股份有限公司

单位：人民币元

	2023年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			20,621,652.33	328,884,240.33	3,352,544,137.08		8,643,665,236.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			20,621,652.33	328,884,240.33	3,352,544,137.08		8,643,665,236.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-17,229,528.92		7,006,701.41		-10,222,827.51
（一）综合收益总额									98,306,701.41		98,306,701.41
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-91,300,000.00		-91,300,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-91,300,000.00		-91,300,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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							-17,229,528.92				-17,229,528.92
1. 本年提取							21,021,226.44				21,021,226.44
2. 本年使用							38,250,755.36				38,250,755.36
（六）其他											
四、本年年末余额	550,000,000.00			4,391,615,206.84			3,392,123.41	328,884,240.33	3,359,550,838.49		8,633,442,409.07

法定代表人：



东魏印

主管会计工作负责人：

宋成国

宋成国印

会计机构负责人：

张景强

张景强印



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

编制单位: 利华益维远化学股份有限公司

项	2022年度									
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	550,000,000.00		4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33	2,959,958,163.02		8,248,562,269.77
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	550,000,000.00		4,391,615,206.84			18,104,659.58	328,884,240.33	2,959,958,163.02		8,248,562,269.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,516,992.75		392,585,974.06		395,102,966.81
(一) 综合收益总额								607,635,974.06		607,635,974.06
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-215,050,000.00		-215,050,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-215,050,000.00		-215,050,000.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						2,516,992.75				2,516,992.75
1. 本年提取						24,090,065.33				24,090,065.33
2. 本年使用						21,573,072.58				21,573,072.58
(六) 其他										
四、本年年末余额	550,000,000.00		4,391,615,206.84			20,621,652.33	328,884,240.33	3,352,544,137.08		8,643,665,236.58

法定代表人:



东魏印玉

主管会计工作负责人:

宋成国

国宋印成

会计机构负责人:

张景强

张景强印

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

利华益维远化学股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为利华益维远化工有限责任公司,成立于2010年12月23日。公司注册地址为山东省东营市利津县利十路208号,总部办公地址为山东省东营市利津县利十一路118号。公司法定代表人为魏玉东,统一社会信用代码:9137050056674827X0。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2021】2737号”文件核准,本公司于2021年9月8日以公开发行股票的方式,发行A股股票13,750万股,股票面值为人民币1元,每股发行价格为人民币29.56元/股,并于2021年9月15日在上海证券交易所上市。本公司注册资本变为人民币550,000,000.00元,股份总数变为550,000,000股。截至2023年12月31日,本公司的注册资本为人民币550,000,000.00元,股份总数为550,000,000股。

本公司属于化学原料和化学制品制造业行业,主营业务为“苯酚、丙酮-双酚A-聚碳酸酯-改性产品”产业链有机化学新材料产品的研发、生产与销售,主要产品包括苯酚、丙酮、双酚A、聚碳酸酯、丙烯、DMC和异丙醇等。

本财务报表于2024年3月18日由本公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间



## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五、10	单项金额占合并财务报表净资产1%以上
重要的投资活动	五、46	单项金额超过5,000万元人民币的

### 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务

#### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### 9. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

### 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本公司才将金融资产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资产。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本公司才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品及在产品、备品备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本公司原材料、库存商品、自制半成品及在产品、备品备件按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按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。

### 11. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、9金融资产减值相关内容。

#### (2) 合同负债



## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表或者参与被投资单位财务和经营政策制定过程的或者与被投资单位之间发生重要交易的或向被投资单位派出管理人员的或向被投资单位提供关键技术资料等,综合考虑以上多种事实和情况本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司以4,750.00万元收购了山东中燃宝港能源发展有限公司19%的股权,在中燃宝港董事会中派有一名董事,参与其财务和经营政策的制定过程,综合考虑以上情况,本公司认为对被投资单位中燃宝港具有重大影响。

#### (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及构筑物	15-20	5.00	4.22-6.36

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	3-15	5.00	6.33-31.68
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	办公设备及其他	3-5	5.00	6.33-31.68

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; (2) 建设工程在达到预定设计要求,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收; (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收

### 15. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和办公软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本公司评估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;本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本公司带来经济利益;本公司有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

### 17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 19. 收入确认原则和计量方法

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

#### (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或服务;③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,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。

#### (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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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) 本公司具体收入确认原则:

本公司主要从事化工产品的制造与销售,本公司于发出商品并取得签收确认后确认销售商品收入。

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①客户自提:公司将产品装至客户指定车辆后,根据双方最终确认重量和验收质量合格后,开具过磅单并由客户签字确认,公司以此来确认收入。

②公司负责运输业务:公司将产品运至客户指定地点,客户验收合格后,根据双方最终确认重量,由客户出具验收单据签字确认,公司以此来确认收入。

本公司其他业务收入为出售下脚料及凉水塔服务收入,在客户取得商品控制权时确认收入。

### 20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。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。

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,并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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 安全生产费

本公司作为危险化学品生产企业,根据财政部、国家安全生产监督总局2012年2月14日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定计提安全生产费用,以上年度危险化学品实际营业收入作为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,计提标准如下:

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000万元及以下部分	4.00%
2	1,000万元至10,000万元(含)部分	2.00%
3	10,000万元至100,000万元(含)部分	0.50%
4	100,000万元以上部分	0.20%

财政部、应急部2022年11月21日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,对2012年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订,修订后公司计提标准如下:

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000万元及以下部分	4.50%
2	1,000万元至10,000万元(含)部分	2.25%
3	10,000万元至100,000万元(含)部分	0.55%
4	100,000万元以上部分	0.20%

公司按规定标准提取安全生产费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。公司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;公司使用安全生产费形成固定资产的,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。

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确



## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 23. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 10 万元人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。公司单项租赁资产为苯甲醚罐，资产原值为 78,017.25 元。

## 24. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 25. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售及服务收入	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应交流转税税额	5.00%
教育费附加	应交流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余额	1.20%
土地使用税	土地面积	8.00元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体说明：

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
利华益维远化学股份有限公司	15%
维远(东营)贸易有限公司	20%

### 2. 税收优惠

利华益维远化学股份有限公司收到由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202337001656，发证日期为2023年11月29日，证书有效期三年。根据国家对高新技术企业税收优惠的相关规定，获得高新技术企业资格后，公司自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起（即2023年至2025年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《山东省人民政府关于调整部分县(市、区)城镇土地使用税税额标准的通知》（鲁政发〔2023〕3号）规定，自2023年4月1日起，为进一步贯彻落实国家宏观调控政策，促进土地节约集约利用，根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》（国务院令 第483号）、《财政部关于贯彻落实〈国务院关于支持山东深化新旧动能转换推动绿色低碳高质量发展的意见〉的实施意见》（财预〔2022〕137号）、《山东省人民政府关于修改〈山东省实施中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例办法〉的决定》（省政府令 第197号）等有关规定，按照“全省统筹、效益优先、税负稳定”的原则，对部分县(市、区)城镇土地使用税税额标准进行调整。根据上述政策，利津县一级土地按8.00元/平方米执行；同时，高新技术企业城镇土地使用税适用税额按照相应标准的50%及80%执行。本公司适用上述税收优惠。

根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，为支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。本公司之子公司维远贸易享受上述优惠。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，为进一步支持小微企业发展，现将有关税费政策公告如下：一、由省、自治区、直

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；二、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策；三、本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司之子公司维远贸易享受上述优惠。

根据财税[2018]80号及国家税务总局公告2021年第26号的相关规定，对享受增值税期末留抵退税的纳税人，自收到留抵退税额之日起，允许在下一个纳税申报期从城建税、教育费附加和地方教育费附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额，当期未扣除完的余额，在以后纳税申报期按规定继续扣除。本公司适用上述优惠。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	56,733.02	80,261.50
银行存款	601,379,038.20	602,152,675.10
其他货币资金	300,000,000.23	411,302,098.62
应计利息	795,416.66	1,987,482.63
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>902,231,188.11</b>	<b>1,015,522,517.85</b>
其中：存放在境外的款项总额		

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,134,301.37	1,652,784,111.74
其中：理财产品	20,134,301.37	1,652,784,111.74
<b>合计</b>	<b>20,134,301.37</b>	<b>1,652,784,111.74</b>

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,907,628.00	
合计	4,907,628.00	

#### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票,该类票据到期无法兑付的风险很小,信用风险低,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失,故未计提信用减值准备。

#### (3) 年末已质押的应收款项融资

本公司年末无已质押的应收款项融资

#### (4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	280,324,970.07	
合计	280,324,970.07	

#### (5) 本年实际核销的应收款项融资

本公司本年度无实际核销的应收款项融资。

### 4. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,846,841.79	98.43	12,182,307.24	95.90
1-2年	61,294.80	1.57	480,062.36	3.78
2-3年			41,233.07	0.32
合计	3,908,136.59	100.00	12,703,602.67	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,817,428.73 元,占预付款项年末余额合计数的比例 72.09%。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,218,025.00	47,500.00
合计	56,218,025.00	47,500.00

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	59,179,500.00	50,000.00
合计	59,179,500.00	50,000.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	59,129,500.00	50,000.00
1-2年	50,000.00	
合计	59,179,500.00	50,000.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	2,500.00			2,500.00
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,958,975.00			2,958,975.00
本年转回				

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	2,961,475.00			2,961,475.00

各阶段划分依据：本公司将账龄3-5年的其他应收款划分为第二阶段，账龄5年以上的其他应收款划分为第三阶段，其他账龄的为第一阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
处于第一阶段的 其他应收款	2,500.00	2,958,975.00		2,961,475.00
处于第二阶段的 其他应收款				
处于第三阶段的 其他应收款				
合计	2,500.00	2,958,975.00		2,961,475.00

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
单位1	保证金	58,625,700.00	1年以内	99.06	2,931,285.00
单位2	保证金	355,800.00	1年以内	0.60	17,790.00
单位3	保证金	145,000.00	1年以内	0.25	7,250.00
单位4	保证金	50,000.00	1-2年	0.08	5,000.00
单位5	保证金	3,000.00	1年以内	0.01	150.00
合计		59,179,500.00		100.00	2,961,475.00



利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 本年发生损失准备变动的其他应收款账面余额变动较大的原因主要系新增保证金 59,129,500.00 元。

6. 存货

(1) 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	132,030,574.79	9,124,868.08	122,905,706.71
库存商品	143,103,704.63	7,148,004.30	135,955,700.33
自制半成品及在产品	74,934,399.70	581,134.12	74,353,265.58
备品备件	96,032,949.23	641,484.53	95,391,464.70
<b>合计</b>	<b>446,101,628.35</b>	<b>17,495,491.03</b>	<b>428,606,137.32</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	123,062,526.72		123,062,526.72
库存商品	96,763,713.63	911,805.42	95,851,908.21
自制半成品及在产品	62,907,767.30	251,820.64	62,655,946.66
备品备件	91,399,539.58	641,484.53	90,758,055.05
<b>合计</b>	<b>374,133,547.23</b>	<b>1,805,110.59</b>	<b>372,328,436.64</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		9,124,868.08				9,124,868.08
库存商品	911,805.42	7,690,725.87		1,454,526.99		7,148,004.30
自制半成品及在产品	251,820.64	581,134.12		251,820.64		581,134.12
备品备件	641,484.53					641,484.53
<b>合计</b>	<b>1,805,110.59</b>	<b>17,396,728.07</b>		<b>1,706,347.63</b>		<b>17,495,491.03</b>

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 确定可变现净值的具体依据及本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	本年转回或转销原因
原材料	存货的估计售价减去估计再加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定，	
库存商品	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	销售
自制半成品及在产品	存货的估计售价减去估计再加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定，	生产领用和销售

### (4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货年末余额不存在含有借款费用资本化的金额。

### 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及待认证进项税	349,851,430.77	25,646,073.75
预缴企业所得税	8,538,896.38	164.22
可转让存单		153,518,602.15
合计	358,390,327.15	179,164,840.12

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额 (账面 价值)	本年增减变动								年末余额(账 面价值)	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
山东中燃宝港能源 发展有限公司		47,500,000.00		-1,505,460.22						45,994,539.78	
合计		47,500,000.00		-1,505,460.22						45,994,539.78	

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,157,579,552.49	2,967,054,193.35
合计	6,157,579,552.49	2,967,054,193.35

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	635,481,207.30	4,566,431,547.17	7,060,412.93	12,232,707.87	5,221,205,875.27
2. 本年增加金额	366,086,147.81	3,268,572,879.00	136,311.41	393,962.57	3,635,189,300.79
(1) 购置	371,100.92	42,179,478.61	136,311.41	184,251.24	42,871,142.18
(2) 在建工程转入	365,715,046.89	3,226,393,400.39		209,711.33	3,592,318,158.61
3. 本年减少金额	204,327.37	2,596,595.90		11,111.11	2,812,034.38
(1) 处置或报废	204,327.37	2,596,595.90		11,111.11	2,812,034.38
(2) 出售或转让					
4. 年末余额	1,001,363,027.74	7,832,407,830.27	7,196,724.34	12,615,559.33	8,853,583,141.68
二、累计折旧					
1. 年初余额	200,398,343.02	2,028,897,345.42	3,335,395.97	9,538,224.98	2,242,169,309.39
2. 本年增加金额	39,366,635.89	403,016,120.00	512,805.84	807,403.52	443,702,965.25
(1) 计提	39,366,635.89	403,016,120.00	512,805.84	807,403.52	443,702,965.25
(2) 业务合并增加					
3. 本年减少金额	32,352.00	1,808,150.42		10,555.56	1,851,057.98
(1) 处置或报废	32,352.00	1,808,150.42		10,555.56	1,851,057.98
(2) 出售或转让					
4. 年末余额	239,732,626.91	2,430,105,315.00	3,848,201.81	10,335,072.94	2,684,021,216.66
三、减值准备					

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 年初余额		11,982,372.53			11,982,372.53
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售或转让					
4. 年末余额		11,982,372.53			11,982,372.53
四、账面价值					
1. 年末账面价值	761,630,400.83	5,390,320,142.74	3,348,522.53	2,280,486.39	6,157,579,552.49
2. 年初账面价值	435,082,864.28	2,525,551,829.22	3,725,016.96	2,694,482.89	2,967,054,193.35

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	52,231,190.32	22,959,892.39	11,982,372.53	17,288,925.40	
合计	52,231,190.32	22,959,892.39	11,982,372.53	17,288,925.40	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司本年度无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
警卫传达室(北)	40,638.55	正在办理中
警卫传达室(东)	40,159.65	正在办理中
警卫传达室(西)	40,174.36	正在办理中
凝结水站(北)	86,952.22	正在办理中
南门卫	34,644.64	正在办理中
苯酚丙酮装置泵房	1,667,331.13	正在办理中
223 厂房	118,272.38	正在办理中
404 加药间	329,013.65	正在办理中
聚碳废料仓库	400,998.00	正在办理中
南门卫框架	128,468.88	正在办理中
东门卫框架	93,800.20	正在办理中
机修车间仓库	176,524.36	正在办理中
臭氧设备间	38,751.37	正在办理中
清洗厂房	473,097.21	正在办理中
冷冻站	2,608,047.10	正在办理中
泡沫站	414,586.40	正在办理中
加药间	1,019,752.87	正在办理中
扩建消防泵房	312,381.67	正在办理中
现场机柜间	1,861,357.43	正在办理中
苯酚丙酮变配电所	4,923,527.74	正在办理中
低压瓦斯气变配电所	1,636,461.30	正在办理中
研发中心	18,638,098.31	正在办理中
研发试验车间	1,565,533.95	正在办理中
研发中心门卫	361,917.00	正在办理中
生产车间	37,965,521.27	正在办理中

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控制室	5,214,858.88	正在办理中
冷冻站	3,005,718.39	正在办理中
变电所	3,956,202.98	正在办理中
循环水站-泵房	4,903,131.14	正在办理中
中水厂房-泵房	3,132,898.06	正在办理中
供排水消防泵房	369,631.98	正在办理中
分析化验室	14,862,979.17	正在办理中
中心控制室	25,625,134.61	正在办理中
检维修及备品备件库	3,840,999.98	正在办理中
消防水泵房	774,379.07	正在办理中
总变配电所	38,592,976.78	正在办理中
PDH 机柜间	14,082,906.65	正在办理中
南厂区北门卫	739,051.55	正在办理中
循环水加药间	1,077,301.48	正在办理中
化学品库 B	1,689,040.83	正在办理中
危废暂存间	947,037.86	正在办理中
罐区配电室	2,963,206.71	正在办理中
储运控制室	6,072,721.77	正在办理中
北厂区门卫	1,148,190.70	正在办理中
南厂区南门卫	1,248,136.80	正在办理中
凝结水精制处理厂房	408,094.67	正在办理中
物资仓库	3,674,211.67	正在办理中
<b>合计</b>	<b>213,304,823.37</b>	

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,232,354,077.61	2,043,589,679.78
合计	4,232,354,077.61	2,043,589,679.78

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60万吨/年丙烷脱氢及20万吨/年高性能聚丙烯项目	557,385,393.87		557,385,393.87	1,168,898,145.03		1,168,898,145.03
10万吨/年高纯碳酸二甲酯项目				676,615,440.98		676,615,440.98
30万吨/年直接氧化法环氧丙烷项目	2,242,245,603.48		2,242,245,603.48	151,417,691.15		151,417,691.15
25万吨/年锂电池电解液溶剂项目	1,432,713,646.30		1,432,713,646.30	24,539,598.63		24,539,598.63
余热综合利用发电项目				11,034,975.27		11,034,975.27
中水回用技术改造项目				11,021,564.57		11,021,564.57
氮气系统优化升级技术改造项目				62,264.15		62,264.15
AMS分离提纯技术改造项目	9,433.96		9,433.96			
合计	4,232,354,077.61		4,232,354,077.61	2,043,589,679.78		2,043,589,679.78



利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
60万吨/年丙烷脱氢及20万吨/年高性能聚丙烯项目	1,168,898,145.03	2,227,001,363.85	2,838,514,115.01		557,385,393.87
10万吨/年高纯碳酸二甲酯项目	676,615,440.98	21,754,128.14	698,369,569.12		
30万吨/年直接氧化法环氧丙烷项目	151,417,691.15	2,090,827,912.33			2,242,245,603.48
25万吨/年锂电池电解液溶剂项目	24,539,598.63	1,408,174,047.67			1,432,713,646.30
余热综合利用发电项目	11,034,975.27	938,652.41	11,973,627.68		
中水回用技术改造项目	11,021,564.57	4,575,304.34	15,596,868.91		
氮气系统优化升级技术改造项目	62,264.15	23,308,915.03	23,371,179.18		
凝结水精制技术改造项目		4,492,798.71	4,492,798.71		
AMS分离提纯技术改造项目		9,433.96			9,433.96
<b>合计</b>	<b>2,043,589,679.78</b>	<b>5,781,082,556.44</b>	<b>3,592,318,158.61</b>		<b>4,232,354,077.61</b>

(续)

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
60万吨/年丙烷脱氢及20万吨/年高性能聚丙烯项目	4,376,560,000.00	77.59	77.59				募集资金及自有资金
10万吨/年高纯碳酸二甲酯项目	538,193,900.00	129.76	100.00				募集资金及自有资金
30万吨/年直接氧化法环氧丙烷项目	3,530,303,100.00	63.51	63.51	44,714,056.19	44,714,056.19	100.00	自有资金及贷款
25万吨/年锂电池电解液溶剂项目	2,159,800,000.00	66.34	66.34	1,733,061.69	1,733,061.69	100.00	自有资金及贷款
余热综合利用发电项目	15,000,000.00	79.82	100.00				自有资金
中水回用技术改造项目	26,013,200.00	59.96	100.00				自有资金
氮气系统优化升级技术改造项目	11,300,000.00	206.82	100.00				自有资金
凝结水精制技术改造项目	8,400,000.00	53.49	100.00				自有资金
AMS分离提纯技术改造项目	100,123,100.00	0.01	0.01				自有资金
<b>合计</b>	<b>10,765,693,300.00</b>	—	—	<b>46,447,117.88</b>	<b>46,447,117.88</b>	—	

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	246,840,380.37	240,127.69	247,080,508.06
2. 本年增加金额	12,356,431.09	828,426.80	13,184,857.89
(1) 购置	12,356,431.09	828,426.80	13,184,857.89
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	259,196,811.46	1,068,554.49	260,265,365.95
二、累计摊销			
1. 年初余额	22,321,353.72	108,772.23	22,430,125.95
2. 本年增加金额	5,154,220.15	43,545.63	5,197,765.78
(1) 计提	5,154,220.15	43,545.63	5,197,765.78
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	27,475,573.87	152,317.86	27,627,891.73
三、减值准备			
1 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	231,721,237.59	916,236.63	232,637,474.22
2. 年初账面价值	224,519,026.65	131,355.46	224,650,382.11

本公司本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
维远办公楼北地块 1	3,528,784.57	正在办理中

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

维远办公楼北地块 2	6,009,001.87	正在办理中
合计	9,537,786.44	

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,477,863.56	4,421,679.53	13,787,483.12	3,446,870.79
可抵扣亏损	36,151,189.66	5,422,678.45		
信用减值准备	2,961,475.00	444,221.25	2,500.00	625.00
合计	68,590,528.22	10,288,579.23	13,789,983.12	3,447,495.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	126,699.41	19,004.91	2,626,520.51	656,630.13
固定资产账面价值与计税基础差异	110,924,151.47	16,638,622.72	13,497,963.23	3,374,490.81
合计	111,050,850.88	16,657,627.63	16,124,483.74	4,031,120.94

13. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	333,005,568.02		333,005,568.02	1,459,925,160.33		1,459,925,160.33
大额存单	107,023,655.91		107,023,655.91			
合计	440,029,223.93		440,029,223.93	1,459,925,160.33		1,459,925,160.33

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	300,795,416.66	300,795,416.66	质押	承兑汇票保证金
其他非流动资产	107,023,655.91	107,023,655.91	质押	承兑汇票质押大额存单
无形资产	77,627,110.78	74,852,429.30	抵押	抵押给银行
合计	485,446,183.35	482,671,501.87	—	—

(续)

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	401,922,155.64	401,922,155.64	质押	承兑汇票保证金
货币资金	11,366,093.75	11,366,093.75	质押	信用证保证金
无形资产	9,241,160.00	8,722,523.43	抵押	抵押给银行
合计	422,529,409.39	422,010,772.82	—	—

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,325,884.07
合计		5,325,884.07

年末无已到期未支付的应付票据。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,405,458,257.97	581,652,876.28
1年以上	58,192,744.39	26,395,259.18
合计	1,463,651,002.36	608,048,135.46

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	55,544,606.06	59,608,020.35
合计	55,544,606.06	59,608,020.35

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

本公司年末无账龄超过1年的重要合同负债。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	70,806,215.02	228,034,394.84	235,868,343.49	62,972,266.37
离职后福利-设定提存计划		15,414,188.51	15,414,188.51	
合计	70,806,215.02	243,448,583.35	251,282,532.00	62,972,266.37

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴等	57,470,078.29	205,977,400.80	217,551,641.05	45,895,838.04
职工福利费		618,834.00	618,834.00	
社会保险费		7,714,504.02	7,714,504.02	

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		6,996,104.25	6,996,104.25	
工伤保险费		718,399.77	718,399.77	
住房公积金		9,604,108.00	9,604,108.00	
工会经费和职工教育经费	13,336,136.73	4,119,548.02	379,256.42	17,076,428.33
<b>合计</b>	<b>70,806,215.02</b>	<b>228,034,394.84</b>	<b>235,868,343.49</b>	<b>62,972,266.37</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		14,768,084.80	14,768,084.80	
失业保险费		646,103.71	646,103.71	
<b>合计</b>		<b>15,414,188.51</b>	<b>15,414,188.51</b>	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,964.39	1,123.09
企业所得税	11,851.99	26,816,837.54
代扣代缴个人所得税	2,607,835.14	2,520,905.34
土地使用税	1,417,230.46	2,080,530.80
印花税	831,495.11	760,189.66
房产税	794,801.59	665,015.42
环境保护税	238,812.71	262,552.68
城建税	15.14	19.44
教育费附加	9.09	11.66
地方教育附加	6.06	7.78
<b>合计</b>	<b>5,911,021.68</b>	<b>33,107,193.41</b>

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,791,010.92	3,181,467.43
<b>合计</b>	<b>2,791,010.92</b>	<b>3,181,467.43</b>

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	2,480,800.00	2,793,500.00
往来款		7,291.00
其他	310,210.92	380,676.43
合计	2,791,010.92	3,181,467.43

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

年末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

### 22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款利息	2,111,231.63	
合计	2,111,231.63	

### 23. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

种类	年末余额	年初余额
待转销项税额	7,220,798.79	7,749,042.65
合计	7,220,798.79	7,749,042.65



利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	2,151,117,003.33	
合计	2,151,117,003.33	

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	95,335,222.28	5,850,000.00	9,994,117.67	91,191,104.61	—
合计	95,335,222.28	5,850,000.00	9,994,117.67	91,191,104.61	—

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
关于产业振兴和技术改造2012年中央预算内投资项目的复函	39,054,833.60		5,039,333.28	34,015,500.32	与资产相关
关于下达2016年度工业提质增效升级专项资金预算指标的通知	1,250,000.00		120,000.00	1,130,000.00	与资产相关
关于做好增强制造业核心竞争力2017年中央预算内投资项目有关工作的通知	25,472,222.15		2,445,333.36	23,026,888.79	与资产相关

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
关于下达东营市2017年科技发展计划(第一批)的通知	277,777.85		26,666.64	251,111.21	与资产相关
关于下达2019年省级石油装备产业和石化产业集群转型升级示范项目资金分配的通知	644,571.38		54,857.16	589,714.22	与资产相关
2019年中央外经贸发展专项资金聚碳酸酯项目进口项目补贴	5,097,012.60		489,313.20	4,607,699.40	与资产相关
2万立方低压瓦斯气项目	9,008,055.85		651,184.80	8,356,871.05	与资产相关
关于调整2020年度中央大气污染防治资金预算指标的通知	929,933.36		71,533.32	858,400.04	与资产相关
关于清算下达省级支持新一轮高水平技术改造综合奖补资金预算指标的通知	636,116.50		97,864.08	538,252.42	与资产相关
煤场封闭技改补贴	88,632.32		6,817.92	81,814.40	与资产相关
VOCs综合治理提升项目	12,876,066.67		863,199.96	12,012,866.71	与资产相关
聚碳酸酯共混改性(一期)项目2021年第二批市级技术改造资金		2,500,000.00	106,707.30	2,393,292.70	与资产相关
聚碳酸酯共混改性(一期)项目市级技术改造直接奖补项目清算资金(第三批)		2,500,000.00	15,822.78	2,484,177.22	与资产相关
低压瓦斯气回收技术改造项目市级技术改造直接奖补项目清算资金(第三批)		850,000.00	5,483.87	844,516.13	与资产相关
<b>合计</b>	<b>95,335,222.28</b>	<b>5,850,000.00</b>	<b>9,994,117.67</b>	<b>91,191,104.61</b>	

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	550,000,000.00						550,000,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,261,394,127.91			4,261,394,127.91
其他资本公积	130,221,078.93			130,221,078.93
合计	4,391,615,206.84			4,391,615,206.84

28. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	20,621,652.33	21,021,226.44	38,250,755.36	3,392,123.41
合计	20,621,652.33	21,021,226.44	38,250,755.36	3,392,123.41

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	328,884,240.33			328,884,240.33
合计	328,884,240.33			328,884,240.33

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,352,904,519.27	2,960,181,001.69
调整年初未分配利润合计数		
其中：《企业会计准则》及相关 新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	3,352,904,519.27	2,960,181,001.69

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	98,615,427.57	607,773,517.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	91,300,000.00	215,050,000.00
所有者权益内部结转		
<b>本年年末余额</b>	<b>3,360,219,946.84</b>	<b>3,352,904,519.27</b>

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,037,165,662.20	6,814,010,542.45	7,789,888,354.43	6,988,004,795.04
其他业务	13,003,691.32	4,648,694.05	8,224,885.85	5,262,917.15
合计	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50	7,798,113,240.28	6,993,267,712.19

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：苯酚	1,924,064,011.01	1,825,056,876.80	1,924,064,011.01	1,825,056,876.80
新材料新能源相关产品	1,946,730,990.61	1,929,113,653.57	1,946,730,990.61	1,929,113,653.57
双酚 A	1,078,003,912.62	1,053,935,505.67	1,078,003,912.62	1,053,935,505.67
丙酮	791,804,432.24	755,058,593.00	791,804,432.24	755,058,593.00
异丙醇	673,564,856.09	635,829,577.37	673,564,856.09	635,829,577.37
产业链副产品及其他	353,041,621.20	380,037,482.87	353,041,621.20	380,037,482.87
气体相关产品	269,955,838.43	234,978,853.17	269,955,838.43	234,978,853.17
其他业务	13,003,691.32	4,648,694.05	13,003,691.32	4,648,694.05

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点确认收入	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50
某一时段确认收入				
合计	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 与履约义务相关的信息

公司根据合同的约定,履约义务属于在某一时点履行。对于在某一时点履行的履约义务,在客户签收后确认收入,作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务,公司采用预收账款的销售模式。

### (4) 属于日常活动的试运行销售的收入和成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	63,968,572.31	
营业成本	69,866,339.78	

### 32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	6,392,516.68	7,670,798.77
印花税	3,055,128.93	3,165,952.17
房产税	2,896,569.10	2,624,927.38
环保税	861,725.27	858,781.91
城市维护建设税	174.71	3,182,197.23
教育费附加	104.81	1,909,318.40
地方教育附加	69.87	1,272,878.93
合计	13,206,289.37	20,684,854.79

### 33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,158,067.14	2,486,674.76
差旅费	330,332.81	174,789.57
办公费	201,238.66	289,267.49
宣传费	14,716.98	
合计	2,704,355.59	2,950,731.82

### 34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,482,328.95	39,170,857.70
排污费	11,050,838.02	26,956,685.69
折旧摊销费	8,854,702.17	9,086,278.17
办公费	3,981,323.39	3,658,486.31
保险费	2,690,201.12	1,467,280.89

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	2,377,477.12	2,468,650.91
绿化费	2,181,351.14	2,581,769.33
宣传费及其他	1,894,991.95	1,401,354.69
差旅费	392,014.17	235,373.95
<b>合计</b>	<b>108,905,228.03</b>	<b>87,026,737.64</b>

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	16,283,835.07	10,919,018.76
折旧费与摊销费	13,240,224.44	10,703,733.16
直接投入	1,409,737.30	4,688,519.19
技术服务费及其他	174,528.17	1,753,638.21
<b>合计</b>	<b>31,108,324.98</b>	<b>28,064,909.32</b>

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,968,010.73	6,375,950.03
减：利息收入	27,642,629.41	33,202,951.89
加：汇兑损失	-847,268.56	1,347,579.02
加：其他支出	647,644.95	603,701.61
<b>合计</b>	<b>-18,874,242.29</b>	<b>-24,875,721.23</b>

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	19,672,248.45	32,772,392.85
税收返还	212,693.25	287,059.32
<b>合计</b>	<b>19,884,941.70</b>	<b>33,059,452.17</b>

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	13,312,020.38	75,162,282.75
权益法核算的长期股权投资收益	-1,505,460.22	
<b>合计</b>	<b>11,806,560.16</b>	<b>75,162,282.75</b>



利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	126,699.41	2,626,520.51
合计	126,699.41	2,626,520.51

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,958,975.00	-2,500.00
合计	-2,958,975.00	-2,500.00

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-17,396,728.07	-1,163,626.06
固定资产减值损失		-6,525,086.02
合计	-17,396,728.07	-7,688,712.08

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-941,350.41	-5,493,909.97
其中：固定资产处置收益	-941,350.41	-5,493,909.97
合计	-941,350.41	-5,493,909.97

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款	647,064.72	453,877.26	647,064.72
保险理赔	44,851.77	175,464.85	44,851.77
无法支付款项	11,114.86		11,114.86
其他	86,911.85	520.88	86,911.85
合计	789,943.20	629,862.99	789,943.20

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
补偿款	1,350,000.00		1,350,000.00

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法收回款项	3,470.52		3,470.52
违约赔偿支出		1,000,000.00	
合计	1,353,470.52	1,000,000.00	1,353,470.52

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	16,930.99	178,405,176.63
递延所得税费用	5,785,423.25	2,108,317.91
合计	5,802,354.24	180,513,494.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	104,417,781.81	788,287,012.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,662,667.27	197,071,753.03
子公司适用不同税率的影响	-33,861.98	-31,825.75
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	669,358.13	4,535,548.90
税法规定的额外可扣除费用	-10,262,359.12	-21,061,981.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-233,450.06	
所得税费用	5,802,354.24	180,513,494.54

46. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入中的现金收入	25,329,641.62	29,803,932.57

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	522,000.00	1,558,000.00
备用金	100,000.00	150,000.00
政府补助	15,528,130.78	45,189,973.31
营业外收入及其他	952,757.95	769,839.40
代付代缴款	735,385.34	2,757,362.06
保险赔偿款	101,937.25	175,464.85
<b>合计</b>	<b>43,269,852.94</b>	<b>80,404,572.19</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	28,685,334.34	46,526,005.48
保证金	59,815,700.00	975,716.00
备用金	100,000.00	150,000.00
财务手续费支出	785,311.63	616,312.36
营业外支出	1,350,000.00	1,000,000.00
代付代缴款	735,385.34	2,592,421.01
<b>合计</b>	<b>91,471,731.31</b>	<b>51,860,454.85</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单	50,000,000.00	9,495,000,000.00
银行理财产品	2,450,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,500,000,000.00</b>	<b>9,505,000,000.00</b>

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购置长期资产	4,382,938,705.66	3,041,383,469.44
银行理财产品	820,000,000.00	7,475,000,000.00
长期股权投资	47,500,000.00	
大额存单		150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,250,438,705.66</b>	<b>10,666,383,469.44</b>

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金收回	211,300,766.76	11,674,334.65
票据贴现	659,101,163.95	395,419,666.65
合计	870,401,930.71	407,094,001.30

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
维远银团贷款手续费	10,000,000.00	
贴现票据到期	200,000,000.00	10,000,000.00
支付保证金	567,000,000.00	422,337,766.76
合计	777,000,000.00	432,337,766.76

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款		2,142,391,925.00	36,447,117.88	25,610,807.92	2,111,231.63	2,151,117,003.33
一年内到期的非流动负债			2,111,231.63			2,111,231.63
短期借款	400,000,000.00	659,101,163.95	7,898,836.05	200,000,000.00	467,000,000.00	400,000,000.00
应付股利			91,300,000.00	91,300,000.00		
<b>合计</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>2,801,493,088.95</b>	<b>137,757,185.56</b>	<b>316,910,807.92</b>	<b>469,111,231.63</b>	<b>2,553,228,234.96</b>

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	98,615,427.57	607,773,517.58
加：资产减值准备	17,396,728.07	7,688,712.08
信用减值损失	2,958,975.00	2,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,702,965.25	408,823,890.53
无形资产摊销	5,197,765.78	4,424,108.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	941,350.41	5,493,909.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-126,699.41	-2,626,520.51
财务费用（收益以“-”填列）	8,968,012.12	6,375,945.20
投资损失（收益以“-”填列）	-11,806,560.16	-75,162,282.75
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-6,841,083.44	-1,922,803.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	12,626,506.69	4,031,120.94
存货的减少（增加以“-”填列）	-71,968,081.12	-64,314,994.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-108,210,378.81	-50,534,807.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	222,407,380.95	233,788,375.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	613,862,308.90	1,083,840,671.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	601,435,771.45	602,234,268.46
减：现金的期初余额	602,234,268.46	827,242,987.23
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	-798,497.01	-225,008,718.77

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	601,435,771.45	602,234,268.46
其中：库存现金	56,733.02	80,261.50
可随时用于支付的银行存款	601,379,038.20	602,152,675.10
可随时用于支付的其他货币资金	0.23	1,331.86
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	601,435,771.45	602,234,268.46
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金	300,795,416.66	401,922,155.64	不能随时支取
信用证保证金		11,366,093.75	不能随时支取
合计	300,795,416.66	413,288,249.39	—

48. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48.43	7.0827	343.02
欧元	0.01	7.8592	0.08
应付账款			
其中：美元	1,158,052.94	7.0827	8,202,141.56
日元			

49. 租赁

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用		
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	9,148.80	9,148.80



利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,972.24	9,972.24
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	16,283,835.07	10,919,018.76
折旧费与摊销费	13,240,224.44	10,703,733.16
直接投入	1,409,737.30	4,688,519.19
技术服务费及其他	174,528.17	1,753,638.21
<b>合计</b>	<b>31,108,324.98</b>	<b>28,064,909.32</b>
其中：费用化研发支出	31,108,324.98	28,064,909.32
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本公司本年度纳入合并范围内的企业与上年度相比未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
维远（东营） 贸易有限公司	1,000.00 万元	东营	东营	批发和零 售	100.00		投资设 立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	45,994,539.78	
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-1,505,460.22	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,505,460.22	

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 九、 政府补助

#### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

本公司年末不存在按应收金额确认的政府补助情况。

#### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	本年其他 变动	年末余额	与资产相关/与收益 相关
递延收益	95,335,222.28	5,850,000.00		9,994,117.67		91,191,104.61	与资产相关
合计	95,335,222.28	5,850,000.00		9,994,117.67		91,191,104.61	

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	19,672,248.45	32,772,392.85
合计	19,672,248.45	32,772,392.85

## 十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元及日元有关，除本公司以美元及日元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	48.43	7.76
欧元	0.01	0.01
应付账款		
其中：美元	1,158,052.94	743,052.94
日元		650,000,000.00

##### 2) 利率风险

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司的利率风险产生于银行借款及其他非流动负债。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

在现有经济环境下,银行借款利率相对稳定,波动不大,较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时,公司通过建立良好的银企关系,满足公司各类短期融资需求,通过做好资金预算,根据经济环境的变化调整银行借款,降低利率风险。

### 3) 价格风险

本公司主要从事苯酚、丙酮、双酚A、聚碳酸酯、丙烯、DMC、异丙醇的生产销售,上述产品的生产销售受行业政策及市场环境的影响。

### (2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于应收票据、应收款项融资、其他应收款等,如合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产受到损失,以及本公司承担的财务担保也会产生信用风险,具体包括:

合并资产负债表中已确认了金融资产的账面金额;但对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十一、公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		20,134,301.37		20,134,301.37
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,134,301.37		20,134,301.37
(1) 理财产品		20,134,301.37		20,134,301.37
(二) 应收款项融资		4,907,628.00		4,907,628.00
(三) 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>25,041,929.37</b>		<b>25,041,929.37</b>

#### 2. 持续和非持续第二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

公司按照第二层次公允价值计量的项目为银行理财产品与应收款项融资。银行理财产品为保本型结构性银行存款,该理财产品有明确的预期收益率,公司根据合同约定的浮动收益率进行预测并确认公允价值变动金额,本公司持有的应收款项融资行主要为信用等级较高的大型商业银行,因剩余到期期限较短,信用风险极低,资产负债表日,应收款项融资的账面价值与公允价值相近。

### 十二、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

截至2023年12月31日,徐云亭、李玉生、魏玉东、陈敏华、郭建国、郭兆年、张吉奎、索树城、赵宝民、王海峰、李秀民、袁崇敬、薄立安、陈国玉、张尧宗、王守业等16名自然人合计直接持有公司11.51%的股权,通过直接持有维远控股100.00%股权间接控制公司19.73%的股权,并通过维远控股控制的益安投资间接控制公司2.47%的股权,

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计控制公司 33.71%的股权,为拥有公司表决权比例最高的股东,能够对公司实施有效控制,为公司的共同实际控制人。

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 主要关联方

#### (1) 持股 5%以上的股东

序号	股东名称	与本公司关系
1	维远控股有限责任公司	持股 5%以上股东
2	东营永益投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
3	东营远达投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
4	东营汇泽投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上股东

#### (2) 控股股东、实际控制人直接或间接控制或具有重大影响的其他企业

序号	关联方名称	与本公司关系
1	利华益集团股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
2	利华益利津炼化有限公司	实际控制人控制的其他企业
3	东营益安股权投资管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
4	利华益利津清洁能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
5	东营综合保税区益远能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
6	利华益利津炼化产品销售有限公司	实际控制人控制的其他企业
7	利华益(青岛)科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
8	山东国能石化进出口有限公司	实际控制人控制的其他企业
9	利多国际发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
10	利津利华益丰汇置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
11	山东凤凰制药股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
12	东营益津投资管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
13	东营润普投资管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
14	利津县利华益恒信小额贷款股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
15	利达国际发展亚洲有限公司	实际控制人控制的其他企业
16	LIYAOILPTE. LTD.	实际控制人控制的其他企业
17	东营盛阳化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
18	利华益贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
19	利津宏祥成品油销售有限公司	实际控制人控制的其他企业
20	利津利华益远达贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业



## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	与本公司关系
21	利华益（海南）贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
22	利华益（青岛）商业保理有限公司	实际控制人控制的其他企业
23	利津利华益丰汇物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
24	山东华药控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
25	利津利华益物流园区运营管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
26	利津远海新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
27	利津汇润通新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
28	利津智远智能设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
29	利华益利津炼化化工分公司	实际控制人控制的其他企业
30	利津东津清洁能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
31	利华益卓讯数字科技（山东）有限公司	实际控制人控制的其他企业
32	利华益汇海新材料（利津）有限公司	实际控制人控制的其他企业
33	凤凰天丹（北京）科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
34	东营丹芪贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业

(3) 关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的除公司及其子公司以外的法人或其他组织

序号	关联方名称	与本公司关系
1	东营胜宏地产开发投资有限公司	徐云亭担任董事
2	东营市见义勇为基金会	徐云亭担任副理事长
3	华东石油交易中心有限公司	郭建国担任董事
4	山东利津黄河公路大桥有限公司	赵宝民担任董事
5	山东利津农村商业银行股份有限公司	赵宝民担任董事
6	利津县玉生吊装服务站	魏玉东之弟魏玉生登记注册的个体工商户
7	东营冠艺建筑装饰工程有限公司	李玉生之姐李金荣持股 50%
8	利津县荣生货运部	李玉生之弟李荣生登记注册的个体工商户
9	利津县瑞记五金装饰材料部	王海峰妻兄扈瑞勤登记注册的个体工商户
10	利津县素万寝具店	李秀民妻弟的配偶陈秋梅登记注册的个体工商户
11	利津县腾辉汽车销售中心	张尧宗妻弟李优国登记注册的个体工商户

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12	山东国为会计师事务所(普通合伙)	韩鲁出资60%并担任执行事务合伙人
13	新余高德投资中心(有限合伙)	韩鲁出资60%并担任执行事务合伙人
14	中远海运能源运输股份有限公司	李润生担任独立董事

### (4) 根据实质重于形式原则认定的关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	三阳纺织(香港)有限公司	徐云亭持股40%并担任董事
2	东营综合保税区利阳纺织有限公司	三阳纺织(香港)有限公司持股90.09%
3	利津新科新能源有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
4	三阳纺织有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
5	盛阳越南纺织有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
6	利津力能热电有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
7	利津三阳泰丰棉花农民专业合作社	实际控制人可施加重大影响的企业
8	山东三阳恒丰线业有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
9	东营三阳优世富服装有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
10	舟山润普能源有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
11	百盛(中国)贸易有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
12	山东晟阳新型建材有限公司	实际控制人可施加重大影响的企业
13	济南利通不动产合伙企业(有限合伙)	实际控制人可施加重大影响的企业

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利华益利津炼化有限公司	购买合成气	90,829,733.69	
利华益利津炼化有限公司	购买蒸汽	61,511,419.21	40,161,601.98
利华益利津炼化有限公司	购买氢气	47,573,908.58	77,280,979.62
利华益利津炼化有限公司	购买ABS树脂	11,916,637.19	
利华益利津炼化有限公司	购买可燃废气	1,440,021.30	1,623,729.40
<b>合计</b>		<b>213,271,719.97</b>	<b>119,066,311.00</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利华益利津炼化有限公司	销售丙酮	315,524,778.89	251,581,858.48

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利华益利津炼化有限公司	销售丙烯	150,723,470.55	
利华益利津炼化有限公司	销售氧气	83,655,533.06	75,120,567.82
利华益利津炼化有限公司	销售蒸汽	58,119,457.90	20,267,613.58
利华益利津炼化有限公司	销售氮气	52,872,969.99	50,244,482.81
利华益利津炼化有限公司	销售氢气	26,309,983.17	
利华益利津炼化有限公司	销售仪表风	17,666,236.39	24,390,225.48
利华益利津炼化有限公司	销售除盐水	11,058,747.31	18,445,997.21
利华益利津炼化有限公司	循环水降温服务	5,233,732.10	6,053,681.77
<b>合计</b>		<b>721,164,909.36</b>	<b>446,104,427.15</b>

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

本期无关联方出租。

#### (2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
利华益利津炼化有限公司	苯甲醚罐租赁	9,148.80	9,148.80	9,972.24	9,972.24
<b>合计</b>		<b>9,148.80</b>	<b>9,148.80</b>	<b>9,972.24</b>	<b>9,972.24</b>

### 3. 关联担保情况

#### (1) 作为被担保方

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
利华益集团股份有限公司	23,561,100.00	2021-1-21	2023-12-31	是
利华益集团股份有限公司	5,325,884.07	2022-7-14	2023-2-9	是
利华益集团股份有限公司	12,536,280.00	2022-10-12	2023-8-18	是
利华益利津炼化有限公司、利华益集团股份有限公司	100,000,000.00	2023-2-14	2023-8-14	是
利华益集团股份有限公司	1,729,880,000.00	2023-1-13	2030-9-21	否
利华益集团股份有限公司	412,511,925.00	2023-9-28	2031-7-21	否

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	9,358,047.78	9,100,269.96

### (三) 关联方应收应付余额

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	利华益利津炼化有限公司	20,115.04	3,918,859.15
应付账款	利华益利津炼化有限公司	248,029.56	199,125.88

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 2. 或有事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1. 关于拟出售资产暨关联交易的事项：

公司拟将丙烯罐及相关设施、地上设施建筑物及土地使用权等资产（以下简称“交易标的”）转让给利华益利津炼化有限公司（以下简称“利津炼化”）。本次拟出售交易标的资产评估后的不含税评估价值为 11,264,195 元（人民币元，下同）。经双方协商一致，拟定本次交易不含税价值为 11,264,195 元。本次交易构成关联交易，未构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。过去 12 个月，公司未与利津炼化及其他关联方进行过与本次关联交易类别相关的交易。本次交易尚未签署协议。

#### 2. 2024年3月18日，公司董事会决议提出2023年度利润分配方案如下：

以截至2023年12月31日公司总股本550,000,000股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派送0.55元现金股利，共计派发现金股利30,250,000.00元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

截至2023年12月31日，无需要披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,218,025.00	47,500.00
合计	56,218,025.00	47,500.00

#### 1.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	59,179,500.00	50,000.00
合计	59,179,500.00	50,000.00

##### (2) 其他应收款按账龄列示

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	59,129,500.00
1-2年	50,000.00
合计	59,179,500.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	2,500.00			2,500.00
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	2,958,975.00			2,958,975.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,961,475.00			2,961,475.00

各阶段划分依据：本公司将账龄3-5年的其他应收款划分为第二阶段，账龄5年以上的其他应收款划分为第三阶段，其他账龄的为第一阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
处于第一阶段的其他应收款	2,500.00	2,958,975.00		2,961,475.00
处于第二阶段的其他应收款				
处于第三阶段的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,958,975.00</b>		<b>2,961,475.00</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	保证金	58,625,700.00	1 年以内	99.06	2,931,285.00
单位 2	保证金	355,800.00	1 年以内	0.60	17,790.00
单位 3	保证金	145,000.00	1 年以内	0.25	7,250.00
单位 4	保证金	50,000.00	1-2 年	0.08	5,000.00
单位 5	保证金	3,000.00	1 年以内	0.01	150.00
<b>合计</b>		<b>59,179,500.00</b>		<b>100.00</b>	<b>2,961,475.00</b>

(7) 本年发生损失准备变动的其他应收款账面余额变动较大的原因主要系新增保证金 59,129,500.00 元。

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对合营、联营企业投资	45,994,539.78		45,994,539.78			
合计	55,994,539.78		55,994,539.78	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维远贸易（东营）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		



利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
山东中燃宝港能源发展有限公司		47,500,000.00		-1,505,460.22							45,994,539.78	
合计		47,500,000.00		-1,505,460.22							45,994,539.78	

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,037,165,662.20	6,814,010,542.45	7,789,888,354.43	6,988,004,795.04
其他业务	13,003,691.32	4,648,694.05	8,224,885.85	5,262,917.15
合计	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50	7,798,113,240.28	6,993,267,712.19

利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：苯酚	1,924,064,011.01	1,825,056,876.80	1,924,064,011.01	1,825,056,876.80
新材料新能源相关产品	1,946,730,990.61	1,929,113,653.57	1,946,730,990.61	1,929,113,653.57
双酚 A	1,078,003,912.62	1,053,935,505.67	1,078,003,912.62	1,053,935,505.67
丙酮	791,804,432.24	755,058,593.00	791,804,432.24	755,058,593.00
异丙醇	673,564,856.09	635,829,577.37	673,564,856.09	635,829,577.37
产业链副产品及其他	353,041,621.20	380,037,482.87	353,041,621.20	380,037,482.87
气体相关产品	269,955,838.43	234,978,853.17	269,955,838.43	234,978,853.17
其他业务	13,003,691.32	4,648,694.05	13,003,691.32	4,648,694.05
<b>合计</b>	<b>7,050,169,353.52</b>	<b>6,818,659,236.50</b>	<b>7,050,169,353.52</b>	<b>6,818,659,236.50</b>
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点确认收入	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50	7,050,169,353.52	6,818,659,236.50
某一时段确认收入				
<b>合计</b>	<b>7,050,169,353.52</b>	<b>6,818,659,236.50</b>	<b>7,050,169,353.52</b>	<b>6,818,659,236.50</b>

## 利华益维远化学股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 与履约义务相关的信息

公司根据合同的约定，履约义务属于在某一时点履行。对于在某一时点履行的履约义务，在客户签收后确认收入，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，公司采用预收账款的销售模式。

### 4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	13,312,020.38	75,162,282.75
权益法核算的长期股权投资收益	-1,505,460.22	
合计	11,806,560.16	75,162,282.75

利华益维远化学股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-941,350.41
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,672,248.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,438,719.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-563,527.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	31,606,090.51
减：所得税影响额	4,740,860.14
少数股东权益影响额（税后）	
合计	26,865,230.37

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.14	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.83	0.13	0.13

利华益维远化学股份有限公司  
二〇二四年三月十八日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青		
经营范围	<p>审查企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)</p>		
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层		



2022年11月14日

登记机关





# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 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》。



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓名: 郝先经  
 Full name: 郝先经  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1965-10-31  
 Date of birth: 1965-10-31  
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所  
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所  
 身份证号码: 370105196510313313  
 Identity card No.: 370105196510313313

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必须时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

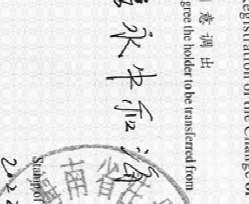
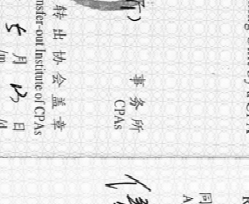
事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

证书编号: 370100340001  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 27 日  
 Date of Issuance



年度检验合格, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after annual renewal.

年度检验合格, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after annual renewal.

年度检验合格, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after annual renewal.

年度检验合格, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after annual renewal.



姓名 李庆余  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-12-28  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所  
Working unit  
身份证号码 370284198812283891  
Identity card No.



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

证书编号:  
No. of Certificate 110101360804  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance 2021 /y 05 /m 31 /d

年 月 日  
/y /m /d