

浙江大洋生物科技集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023-017

2023 年 4 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈阳贵、主管会计工作负责人陈旭君及会计机构负责人(会计主管人员)金丽娟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	37
第五节 环境和社会责任	56
第六节 重要事项	60
第七节 股份变动及股东情况.....	88
第八节 优先股相关情况	95
第九节 债券相关情况	96
第十节 财务报告	97

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
 - 三、载有公司负责人签名的公司 2022 年年度报告正本。
 - 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。

释义

释义项	指	释义内容
大洋生物、公司、本公司	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司
恒洋化工	指	建德市恒洋化工有限公司
泰洋化工、上海泰洋	指	上海泰洋化工有限公司
浙江舜跃	指	浙江舜跃生物科技有限公司
福建舜跃	指	福建舜跃科技股份有限公司
丛晟食品	指	浙江丛晟食品科技股份有限公司
圣持新材	指	浙江圣持新材料科技有限公司
同创热电	指	建德市大洋同创热电有限责任公司
东港创投	指	舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙）
城和投资	指	杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）
乐英创投	指	诸暨浙科乐英创业投资合伙企业（有限合伙）
江苏优嘉	指	江苏优嘉植物保护有限公司
长青股份	指	江苏长青农化股份有限公司
美国辉宝	指	Phibro Animal Health Corporation
FDA	指	美国食品药品监督管理局，U.S. Food and Drug Administration 的缩写
ERP	指	企业资源计划，Enterprise Resource Planning 的缩写
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	大洋生物	股票代码	003017
变更前的股票简称（如有）	无变更		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江大洋生物科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	大洋生物		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG DAYANG BIOTECH GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAYANG BIOTECH		
公司的法定代表人	陈阳贵		
注册地址	浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号		
注册地址的邮政编码	311616		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号		
办公地址的邮政编码	311616		
公司网址	http://www.dyhg.com		
电子信箱	dysw@dyhg.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐旭平	章芳媛
联系地址	浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号	浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号
电话	0571-64156868	0571-64156868
传真	0571-64194030	0571-64194030
电子信箱	Xuxuping65@163.com	1355714860@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330100143956405Y
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	洪焯 甘文欢

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
财通证券股份有限公司	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼	顾磊、吕德利	2020 年 10 月 26 日-2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,058,104,944.77	783,209,277.95	35.10%	678,335,140.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,726,948.90	70,009,323.58	15.31%	91,606,026.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,170,120.29	57,994,567.43	-4.87%	85,425,535.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,886,561.61	-35,156,142.54	361.37%	112,488,116.30
基本每股收益（元/股）	1.3872	1.1668	18.89%	1.93
稀释每股收益（元/股）	1.3860	1.1668	18.79%	1.93
加权平均净资产收益率	8.46%	7.21%	1.25%	15.20%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,507,973,920.76	1,374,346,748.42	9.72%	1,228,800,981.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	985,049,427.99	990,709,384.09	-0.57%	958,130,257.80

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	194,049,118.38	298,593,257.23	242,531,168.58	322,931,400.58
归属于上市公司股东的净利润	8,431,349.53	28,910,442.65	12,759,085.37	30,626,071.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,472,352.56	27,914,555.46	12,762,428.60	9,020,783.67
经营活动产生的现金流量净额	-38,672,236.24	9,068,637.65	90,453,060.74	31,037,099.46

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
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)	3,223,659.05	-1,723,721.65	-1,726,521.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	17,612,541.63			
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,319,906.08	5,591,322.20	6,768,910.80	
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	2,931,914.43	11,314,886.15	2,187,542.35	

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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,548,847.34	-1,512,152.17	-146,294.91	
减：所得税影响额	982,345.24	1,655,578.38	903,146.27	
合计	25,556,828.61	12,014,756.15	6,180,490.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

（一）行业现状和发展趋势

化学工业是国民经济基础产业，与国民经济各领域及人民生活密切相关。

1、无机盐 无机盐工业作为我国石化工业的重要组成部分，是以矿物、含盐湖水、地下卤水、海水等天然资源和再生资源为主要原料进行加工、合成的基本原材料工业。

1.1 碳酸钾、碳酸氢钾 碳酸钾是钾盐行业中最主要用于化工、医药、农药、轻工和食品等行业的基本原料之一，主要应用于食品和医药、化肥和农药、石油和天然气、建材（特种水泥）、电子和玻璃、橡胶和钢铁等产品的生产。随着高新技术的不断开发，碳酸钾和碳酸氢钾在洗涤助剂、食品添加剂、饲料添加剂、绿色农业及园艺、催化剂和石油化工等领域的应用日趋扩大。

1.2 氯化铵 氯化铵可在农业领域作为氮肥使用，在工业等其他领域也有应用。随着化肥行业去产能、环保要求提升、能耗指标严控等因素的影响，行业结构基本趋于稳定。我国是全球氯化铵的主要生产区，目前市场上氯化铵厂家主要分为两种：一种是采用侯氏制碱法同时生产纯碱和氯化铵两种产品的生产企业；另一种是生产碳酸钾等钾盐产品同时生产联产品氯化铵的生产企业。受 2022 年度农产品价格高位震荡，海外能源价格居高不下导致海外氮肥制造成本大幅度上涨等因素影响，2022 年度氯化铵产品价格处于高位。

2、氟精细化工 氟精细化工行业是生产含氟精细化学工业的通称，主要包括含氟中间体、含氟医药、含氟农药、含氟染料及含氟表面活性剂等。我国的含氟精细化学工业发展很不平衡，在位于产业链上游、附加值低的含氟中间体领域，产量占到全球的 40%以上，质量与国外水平差距不大；位于产业链下游、附加值高的含氟医药、含氟农药、含氟染料等领域，技术成熟、广泛推广的品种很少，终端应用产品大多依靠进口，发展潜力很大。

3、盐酸氨丙啉 盐酸氨丙啉是传统的抗球虫病原料药。其以效果好，残留量少，主要应用于家禽、牛、羊等动物。目前只有美国辉宝和我公司在生产，随着鸡肉的人均消费量不断增长，以及国内规模化养殖和集中饲养模式固化，盐酸氨丙啉需求量呈现增长趋势。

（二）公司在行业中的地位

公司生产的轻质碳酸钾，具有堆积密度小、比表面积大、颗粒呈多孔结构、游离碱度低等特点，使下游产品在生产应用过程中，溶解速度快，吸附性能强，对下游产品的使用质量和收率有显著影响，而被广泛应用于食品、医药、农药等高端领域。

据石油和化学规划院统计，2022 年全球碳酸钾产能 88 万吨，产量 64.2 万吨，开工率 72.95%，消费量 63.73 万吨，全球主要生产企业是韩国 UNID，产能总计 15 万吨，占全球总产能 17.05%，其次是美国 Armand Products Company，产能合计 11 万吨，占全球总产能 11.7%，第三位是浙江大洋生物，产能合计 8.5 万吨，占全球总产能 9.7%。

碳酸氢钾是无机化工的基本原料之一，主要用于烘焙、食品添加剂及畜牧业等方面。2022 年，全球碳酸氢钾产能 4.7 万吨，产量 3.34 万吨，开工率 71.06%，消费量 3.3 万吨，全球主要生产企业是浙江大洋生物科技集团股份有限公司、美国 Armand Products Company 与德国赢创（Evonik）三家生产企业。

公司现有生产的含氟精细化工品主要为 2-氯-6-氟苯甲醛、2-氯-6-氟氯苯和氟苯。受国家安全环保趋严的影响，其他同行纷纷退出竞争，公司成为该系列成品国内外市场的主要供应商之一。

盐酸氨丙啉作为传统的抗球虫病原料药，主要应用于家禽、牛、羊等家畜的疾病防治。目前全球主要由美国辉宝和公司两家供应商，美国辉宝主打欧洲、美国等市场，在全球市场占有率居第一位。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
碳酸氢铵	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况确定采购计划	15.14%	否	1,039.40	1,017.56
氯化钾	根据生产计划、原材料市场价格和库存情况确定采购计划	49.12%	否	4,211.97	3,763.71

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

1、碳酸氢铵：2022 年，碳铵市场行情涨跌反复。2022 年上半年，在多重因素的推动下，国内碳铵市场价格强势上涨，并创下历史新高，2022 年下半年，碳铵市场行情呈先抑后扬走势。据百川盈孚统计，2022 年全国碳酸氢铵市场均价为 1075 元/吨，较年初市场均价为 913 元/吨，上涨 162 元/吨，涨幅为 17.74%。公司所采购的为工业用碳酸氢铵，质量优于农业用肥。按同口径相比，农业用碳酸氢铵 2022 年市场均价为 1012.53 元/吨，比上年上升了 18.36%。

2、氯化钾：我国氯化钾自给率不足，进口依存度较高。在国际市场变化作用下，2022 年国内氯化钾价格持续上涨，2022 年 2 月 15 日，中国钾肥大合同签订，确定 2022 年度标准氯化钾进口价格为 590 美元/吨，同比提高 343 美元/吨，为去年价格的两倍多，达到近 10 年新高。2022 年下半年农资需求进入淡季，下游客户接受有限，加之中欧班列低价货源增加，对市场价格产生较大影响，成交价格持续回落，相较最高位 7 月份的 4,901 元/吨，年末氯化钾价格下降幅度已经突破 1,000 元/吨，但从近几年的价格总体走势来看，氯化钾价格仍处于高位。2022 年中国氯化钾市场月均价为 4,425.13 元/吨，同比上升 33.35%，其中月均价格最低出现在 1 月，1 月平均价在 3,475 元/吨，月均价格最高在 7 月，达到 4,901.19 元/吨。公司较好地把握原料氯化钾的采购时间与节奏，氯化钾采购均价低于国内市场月均价，为降低单位生产成本起到了较好的作用。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
碳酸钾（含碳酸氢钾）	工业化生产	本公司员工	发明专利 5 项，非专利技术 2 项	碳酸钾相关的专利和非专利技术，含氨氮废水通过内部密闭环循增浓，实现了公司离子交换法生产碳酸钾过程工艺废水零排放；先进的碳酸钾蒸发连续结晶技术，生

				产能耗和产品质量为行业领先水平；特殊规格碳酸钾和碳酸氢钾产品开发，竞争优势更加突出。
盐酸氨丙啉	工业化生产	本公司员工	发明专利 1 项，非专利技术 3 项	通过专利技术和非专利技术的实施，盐酸氨丙啉生产能耗和三废显著下降，产品质量和生产安全性优势进一步凸出，“抗球虫病药盐酸氨丙啉清洁生产”被列入国家火炬计划产业化示范项目。
含氟精细化学品	工业化生产	本公司员工	发明专利 6 项，实用新型专利 1 项	含氟尾气、废水及固废产生量少，利于治理。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
碳酸钾[注 1]	102,250 吨[注 2]	79.29%	0.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾	项目进入生产阶段。
盐酸氨丙啉	600 吨	97.51%	/	无
含氟精细化学品	2,000 吨[注 3]	40.01%	/	无

注 1：碳酸氢钾产量按照理论转化率 0.69 折算为碳酸钾。

注 2：报告期初，公司碳酸钾（折合）年产能为 8.50 万吨。报告期内，公司“年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目”至 2022 年 10 月，通过环保验收。至此，公司形成碳酸钾年产能 8.50 万吨，碳酸氢钾年产能 2.50 万吨。

注 3：含子公司福建舜跃年产 1,500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品生产线。

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
建德高新技术产业园	大洋生物：基础化学原料制造，化工产品生产，热力生产和供应，食品添加剂、饲料添加剂、兽药生产，发电、输电、供电业务；化工：碳酸氢钾、氯化铵制造。
福建省邵武市金塘工业园区	2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品。

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

(1) 报告期内主要产品生产、运输、销售等方面已取得及应取得的相关批复、许可、资质及有效期

序号	权利人	证书名称	编号	发证单位	到期日
1	大洋生物	能源管理体系认证证书	00222EN0020ROM	方圆标志认证集团有限公司	2025. 1. 11
2	大洋生物	兽药 GMP 证书	(2022) 兽药 GMP 证字 11014 号	浙江省农业农村厅	2027. 4. 6
3	大洋生物	兽药生产许可证	(2022) 兽药生产证字 11083 号	浙江省农业农村厅	2027. 4. 6
4	大洋生物	食品安全体系认证 (FSSC) 22000	CQM22FSSC00027	方圆标志认证集团有限公司	2027. 7. 18
5	大洋生物	危险化学品登记证	33012200010	浙江省危险化学品登记中心、应急管理部化学品登记中心	2025. 7. 16
6	大洋生物	浙江省知识产权示范企业	/	浙江省市场监督管理局	无期限
7	大洋生物	食品经营许可证	JY33301820211837	建德市市场监督管理局	2027. 11. 2
8	大洋生物	中华人民共和国港口经营许可证	(浙杭) 港经证 (5075) 号	杭州市交通运输局	2024. 12. 1
9	福建舜跃	环境管理体系认证证书	0222E33698ROM	方圆标志认证集团有限公司	2025. 10. 17
10	福建舜跃	职业健康安全管理体系认证证书	CQM22S23405ROM	方圆标志认证集团有限公司	2025. 10. 17
11	福建舜跃	质量管理体系认证证书	00222Q25943ROM	方圆标志认证集团有限公司	2025. 10. 17
12	福建舜跃	对外贸易经营者备案登记表	04500578	对外贸易经营者备案登记 (福建邵武)	无期限
13	福建舜跃	全国工业产品生产许可证	(闽) XK13-00800015	福建省市场监督管理局	2027. 9. 20

(2) 2023 年度到期的相关批复、许可和资质

序号	权利人	证书名称	编号	发证单位	到期日
1	大洋生物	安全生产标准化三级企业	杭 AQBWH III 202001088	杭州市应急管理局	2023. 8
2	大洋生物	食品安全管理体系认证证书	002FSMS1700303	方圆标志认证集团有限公司	2023. 11. 29
3	大洋生物	高新技术企业证书	GR202033007173	浙江省科学技术厅, 浙江省财政厅, 国家税务总局浙江省税务局	2023. 12. 1
4	大洋生物	浙江省 AAA 级“守合同重信用”企业	/	浙江省市场监督管理局	2023. 8. 24
5	大洋生物	监控化学品生产特别许可证书	HW-D33A0048	中华人民共和国工业和信息化部	2023. 7. 3
6	大洋生物	测量管理体系认证证书	CMS 浙[2018]AA1187 号	中启计量体系认证中心	2023. 10. 31
7	大洋生物	兽药产品批准文号批件	07040020180904-076	中华人民共和国农业农村部	2023. 12. 24
8	恒洋化工	排污许可证	913301821439531833001Q	杭州市生态环境局建德分局	2023. 6. 16

9	恒洋化工	安全生产标准化证书	杭 AQBQT III 202000647	杭州市安全生产监督管理局	2023. 6
10	浙江舜跃	危险化学品经营许可证	浙杭（江）安经字（2020）04004369	杭州市江干区应急管理局	2023. 9. 3
11	福建舜跃	排污许可证	91350700MA2YR2C947001P	南平市生态环境局	2023. 11. 15

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、核心竞争力分析

（一）技术优势

公司作为国内碳酸钾、碳酸氢钾行业的龙头企业，历来重视技术研发和自主创新。公司为国家级高新技术企业、国家知识产权优势企业、国家级专精特新“小巨人”企业，浙江省专利示范企业，建有浙江省博士后工作站、两个省级高新技术研究开发中心、省级企业技术中心和浙江省大洋科技钾盐研究院；先后主持或参与起草国家/行业标准 6 项，覆盖主生产线各主要产品；目前，公司拥有发明专利 40 项，实用新型专利 8 项，在国内外核心期刊发表论文 30 余篇，对生产过程中降低产品的原料单耗有显著效果，而且对产品质量、环境保护、节能减排、安全生产等各方面都有不同程度的提升。

（二）环保优势

在国内外市场对工业产品的环保性要求日趋严格的背景下，环境保护已经成为化工企业生存和发展的关键。

1、碳酸钾、碳酸氢钾

公司自主研发的“离子交换闭路循环系统生产碳酸钾的工艺”，实现交换系统含氨氮废水零外排；公司采用闭路循环技术和国内首创的四效带热泵、直流降膜低温连续蒸发结晶技术回收氨氮废水，既提高了氨氮回收效果，又降低了运行费用；公司开发出拥有自主知识产权的氯化铵蒸发洗汽装置专利技术，解决了蒸发过程中二次冷凝水中夹带氯化铵雾粒的难题状况，经净化后的蒸发冷凝水可作为离子交换工艺用水，降低了纯水制备费用，利用上述技术开发的《利用 60T/h 含氨氮废水处理技术生产氯化铵高技术产业化项目》于 2008 年被国家发改委列入高技术产业化示范工程项目进行推广。上述技术的开发，攻克了碳酸氢钾、碳酸钾生产过程中含氨氮废水污染的难题，为轻质碳酸钾生产的产能扩张解决了技术瓶颈。

2、盐酸氨丙啉

公司在盐酸氨丙啉生产领域拥有多项发明专利。公司的抗球虫病药盐酸氨丙啉清洁生产产业化项目被认定为“国家火炬计划产业化示范项目”，其成果登记为浙江省科学技术成果。在盐酸氨丙啉生产过程中，公司通过树脂吸附法和

蒸馏浓缩相结合的手段，解决了盐酸氨丙啉工艺废水治理难题，实现废物综合利用；从源头上减少了“三废”产生，实现了末端治理向源头减排的转变，具有明显的环保优势。

（三）产品质量优势

公司生产的轻质碳酸钾堆积密度小，比表面积大，溶解速度快，对最终产品收率和质量有显著提高，适合于食品、医药、农药等高端领域的应用，并可以根据客户生产特性，最大限度地满足客户个性化要求，有利于公司与核心客户保持长期稳定的合作关系，提高市场竞争力；盐酸氨丙啉产品通过了美国 FDA 认证。

报告期内，公司产品不存在因质量问题引起的纠纷。凭借质量优势，公司产品已成为市场的主要选择。

（四）品牌及渠道优势

公司作为国内碳酸钾、碳酸氢钾龙头企业，在业内拥有较高的知名度。“大化牌”碳酸钾、碳酸氢钾先后获得“浙江名牌产品”、“杭州市名牌产品”称号，深受市场欢迎。作为公司的主导产品，碳酸钾、碳酸氢钾规格齐全，能满足不同客户的需求。在面对不同客户的需求时，公司亦能作出快速、准确、及时的反应。公司凭借可靠的产品质量、丰富的产品规格、快捷的服务响应速度在业内建立起了良好的品牌形象和美誉度，获得国内外客户的好评与认可。随着公司产品在业内美誉度不断提升，下游客户主要通过主动上门拜访或者参加全球各地展销会的形式，深入了解公司产品情况，并与公司达成合作意向。截至目前，公司已与扬农化工、长青股份、OURO FINO SAUDE 等二十多个国内外上市公司建立合作关系，公司产品出口到法国、英国、印度尼西亚、西班牙、美国 and 墨西哥等五十多个国家和地区，品牌及渠道优势不断扩大。

（五）管理优势

公司主要管理团队在碳酸钾领域内拥有四十余年的资深管理经验，对碳酸钾行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。凭借管理层的经验和能力，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，公司面对外贸需求收缩、行业竞争加剧等复杂的市场环境，坚持高质量发展战略不动摇，认真贯彻“专业、专注，做精、做强”的指导方针，以“双提双增”为抓手，公司全体员工内抓现场，外拓市场，聚焦重点，突破难点，不断优化公司经营策略，取得了良好的经营业绩，报告期内实现营业收入 10.58 亿元，归属于上市公司股东的净利润达 8,072.69 万元。圆满完成了董事会设定的营收、利润增长目标，切实维护了公司平稳有序运行。

报告期内公司主要开展以下工作：

（一）**钾盐地位持续巩固**。2022 年，公司以募集资金投资建设的“年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目”整体项目已如期竣工投产。项目的建成标志着公司拥有国内首条 10 万吨碳酸钾（含碳酸氢钾折合）产能生产线，占国内碳酸钾总产能的 36.36%，行业龙头地位进一步巩固提升。

（二）氟化产业布局优化。福建舜跃“年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品”一期项目于 2022 年已经进入生产运行。2-氯-6-氟甲苯生产单线产能与单耗已达到设计，氟苯产能正逐步得到释放。“三氟乙酰系列产品项目”作为福建二期项目，目前正积极开展土建施工中。

（三）内控管理水平提升。统筹开展“合规管理强化年”活动，先后启动实施固定资产管理、合同管理和资金管理系统平台建设工作，旨在加强合同审核、资金收付、资产盘点等一系列管理业务。实现相关联的信息数据共享、相互统一，助推内控工作落实见效的同时，将公司管理愿景、信息化布局、风险管控机制进行有机统一。

信息化、数字化在生产场景应用更为广泛，有机中控、动力车间等工段持续得到优化，公司经营管理水平得到进一步提升。

（四）技术创新成效显著。报告期内公司研发团队坚持科技创新，围绕产品做精、做强，推进技改项目建设，自动化提升改造，以及产品提质增效，不断释放优质产能作出了积极努力。MVR 蒸发开启氯化铵生产低碳运行新模式。

《利用飞灰水洗副产氯化钾及工业副产钾盐生产 5 万吨年碳酸钾示范项目》入选浙江省“尖兵”“领雁”研发攻关计划，并列入生态环境部“百城千县万名专家生态环境科技帮扶行动计划”。“低毒高效杀菌剂用碳酸氢钾的生产与研究”通过了省级新产品试制计划项目验收。公司与时俱进的科技创新能力，不断提升产品市场核心竞争力。

报告期内，公司获得国家发明专利授权 4 项、实用新型专利 2 项。公司被认定为国家知识产权优势企业、国家级专精特新“小巨人”企业。创新求变、蓄势赋能，为高质量发展提供更有有力支撑。

（五）安全环保形势稳定。建立健全安全生产责任体系，强化安全职业素养提升和安全文化建设，推进安全生产专项整治行动和巩固提升，优化风险分级管控和隐患排查治理；依托数字化赋能，深化风险精准管控和隐患动态清零，确保各项安全措施落到实处。

修订完善环境事件应急预案，建立健全环保设备设施检查记录及运行台账，对生产过程中产生的危废物及时交至指定地点集中处理。落实主体责任，强化环保管理力度，严格执行排污许可证季报、年报制度，顺利完成排污许可证变更工作。保障了全年任一时段污水达标排放，公司废水排放量较上一年减少 4,917 吨，减少了相应的处理成本。

全年安全环保工作继续保持平稳运行。

（六）勇于担当社会责任。公司把为社会创造繁荣作为应当承担社会责任的一项承诺，持续助力乡村振兴战略，为公司所在地建德市大洋镇政府主导设立的“共同富裕基金”出资 150 万元，向建德市红耕公益基金会捐赠 70 万元，用于大洋镇困难家庭帮扶救助、共富工作发展等公益事业，以企业责任回馈社会；心系教育支持地方发展，向建德市美好教育基金捐赠 100 万元，用爱心托起明天的希望；为贵州省岑巩县“现代学徒制订单班”职校学生提供实习、就业渠道。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,058,104,944.77	100%	783,209,277.95	100%	35.10%
分行业					
化工产品	1,004,426,092.99	94.93%	741,352,770.42	94.66%	35.49%
其他	53,678,851.78	5.07%	41,856,507.53	5.34%	28.24%
分产品					
无机盐产品	788,771,651.14	74.55%	585,934,644.77	74.81%	34.62%
盐酸氨丙啉	115,761,708.96	10.94%	93,715,465.12	11.97%	23.52%
含氟精细化工	99,892,732.89	9.44%	61,702,660.53	7.88%	61.89%
其他产品	53,678,851.78	5.07%	41,856,507.53	5.34%	28.24%
分地区					
国内销售	866,541,155.97	81.90%	622,835,263.03	79.52%	39.13%
国外销售	191,563,788.80	18.10%	160,374,014.92	20.48%	19.45%
分销售模式					
直销	605,427,385.14	57.22%	482,143,720.26	61.56%	25.57%
经销	452,677,559.63	42.78%	301,065,557.69	38.44%	50.36%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	1,004,426,092.99	864,035,314.56	13.98%	35.49%	45.96%	-6.17%
其他	53,678,851.78	47,814,958.40	10.92%	28.24%	22.40%	4.25%
分产品						
无机盐产品	788,771,651.14	684,612,371.22	13.21%	34.62%	45.19%	-6.32%
盐酸氨丙啉	115,761,708.96	83,856,891.47	27.56%	23.52%	26.58%	-1.75%
含氟精细化学品	99,892,732.89	95,566,051.87	4.33%	61.89%	76.27%	-7.80%
其他产品	53,678,851.78	47,814,958.40	10.92%	28.24%	22.40%	4.25%
分地区						
国内销售	866,541,155.97	761,117,224.39	12.17%	39.13%	49.81%	-6.26%
国外销售	191,563,788.80	150,733,048.57	21.31%	19.45%	22.57%	-2.01%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
碳酸钾	71,830.40	74,408.76	629,427,020.21	下半年售价较上半年略有增长	成本上涨逐步推动售价相应提高
碳酸氢钾	12,840.04	13,060.99	87,668,439.15	下半年售价较上半年略有增长	成本上涨逐步推动售价相应提高
盐酸氨丙啉	585.06	559.03	115,761,708.96	下半年售价较上半年增长 9.16%	主要系汇率变动的影响

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
自营商品	本期公司自营产品出口销售收入 15,468.78 万元, 较上年增长 15.82%。	报告期税收政策与上年同期相比无重大变化, 对海外业务未产生影响。	努力开拓自营产品的海外市场, 不断提高市场占有率。
贸易商品	本期公司贸易商品出口销售收入 3,687.60 万元, 较上年增长 37.52%。	报告期税收政策与上年同期相比无重大变化, 对海外业务未产生影响。	加强客户黏性, 提升一体化服务水平, 增加高毛利率贸易商品经营品种。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
化工行业	销售量	吨	156,676.23	156,803.31	-0.08%
	生产量	吨	154,536.15	161,668.16	-4.41%
	库存量	吨	3,730.23	6,532.03	-42.89%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期末库存量较上年减少, 主要系碳酸钾主原料氯化钾自 2022 年下半年进入价格下行通道, 公司及时调整经营策略, 适度采购节奏, 压缩产能, 加速去库存, 在碳酸钾市场需求回暖的配合下, 全年销量较上年增加了 3,710.79 吨。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位: 元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业	直接材料	590,316,714.36	64.74%	386,798,770.85	61.29%	52.62%
化工行业	直接人工	59,304,214.32	6.51%	50,989,570.60	8.08%	16.31%
化工行业	制造费用	196,259,091.99	21.52%	135,791,954.37	21.52%	44.53%
化工行业	运输费用	18,155,293.89	1.99%	18,401,763.61	2.92%	-1.34%
其他行业		47,814,958.40	5.24%	39,064,079.83	6.19%	22.40%

说明

1、直接材料同比增长 52.62%，主要系报告期产品产量增加及主要原材料价格较上年增长所致。

2、制造费用同比增长 44.53%，主要系报告期内产品产量增加，在建工程转固折旧费用较上年增加及燃料动力烟煤价格较上年增长所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	185,431,713.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	66,855,166.03	6.32%
2	客户二	32,031,752.23	3.03%
3	客户三	30,397,345.05	2.87%
4	客户四	29,864,170.38	2.82%
5	客户五	26,283,279.54	2.48%
合计	--	185,431,713.23	17.52%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	496,260,950.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	67.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	215,702,508.80	29.20%
2	供应商二	94,649,507.69	12.81%
3	供应商三	78,575,504.56	10.64%
4	供应商四	77,304,912.13	10.47%
5	供应商五	30,028,516.89	4.07%
合计	--	496,260,950.07	67.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	8,831,116.36	7,468,970.15	18.24%	
管理费用	58,692,325.10	56,602,695.47	3.69%	
财务费用	1,998,336.11	3,121,087.91	-35.97%	主要系汇兑收益的增长所致。
研发费用	34,062,378.54	27,837,424.31	22.36%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
飞灰处理副产氯化钾的资源化利用研究	飞灰及工业废钾盐的资源化利用	中试	降本增效	增强产品市场竞争力
利用连续再结晶法实现碳酸钾整体品质提升	提升碳酸钾质量高位率	小试	控制低品位占比	提高产品附加值
氟化铵氨利用率及产品质量提升研究	在线工艺优化	小试	提高产品工艺技术水平	增强产品市场竞争力
工业电池级碳酸钾开发	新品种开发	小试	增加碳酸钾产品应用新领域	增加盈利新增长点
盐酸氨丙啉水溶精制工艺密闭技术研究	在线工艺优化	中试	提高产品工艺技术水平	增强产品市场竞争力
2-氯-6-氟氯苄聚合成因分析及防止措施研究	在线工艺优化	中试	提高产品工艺技术水平	降低生产成本
持续通氯化氢法缩合工艺研究	在线工艺优化	中试	缩短生产周期、提高产品得率	增强产品市场竞争力
已降解含有机杂质的甲基硫酸钠废渣综合再利用研究	在线工艺优化	中试	提升资源化利用能力	减少公司危废处理量和处置成本
CO 充压对半缩醛反应收率影响的研究	在线工艺优化	中试	缩短生产周期、提高产品得率	增强产品市场竞争力
恩拉霉素预混剂有害微生物灭菌方法的研究	在线工艺优化	中试	延长保持期	增强产品市场竞争力
三柱串联法离子交换生产碳酸钾工艺研究	在线工艺优化	中试	提升产能，降低单耗和人工成本	增强产品市场竞争力
副产低浓度氢氟酸的净化工艺研究	在线工艺优化	中试	提高低浓度氢氟酸含量	提高产品附加值
替抗饲料添加剂（酸化剂）二甲酸钾	新产品开发	中试	新产品产业化	增加盈利新增长点
陶瓷膜处理碳酸氢铵中添加剂工艺研究	在线工艺优化	中试	提高产品质量	拓宽原料采购渠道
碱法甲醇钠制备半缩醛的工艺研究	在线工艺优化	中试	降低原料成本	拓宽原料采购渠道
减少碳酸氢钾中碳酸钾杂质的研究	在线工艺优化	中试	提高产品质量	增强产品市场竞争力
氯化铵硫酸法代替三氯氧磷法制备氯化氢	在线工艺优化	中试	提高本质安全水平	增强产品市场竞争力
绿色催化合成含氟芳香烃的纳米催化剂的研究	在线工艺优化	小试	提高产品转化率	降低生产成本

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	92	81	13.58%
研发人员数量占比	16.14%	13.46%	2.68%
研发人员学历结构			

本科	42	35	20.00%
硕士	13	13	0.00%
博士	2	2	0.00%
其他	35	31	12.90%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	14	10	40.00%
30~40 岁	36	37	-2.70%
40-50 岁	22	16	37.50%
50 岁以上	20	18	11.11%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	34,062,378.54	27,837,424.31	22.36%
研发投入占营业收入比例	3.22%	3.55%	-0.33%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	972,488,475.02	682,058,912.16	42.58%
经营活动现金流出小计	880,601,913.41	717,215,054.70	22.78%
经营活动产生的现金流量净额	91,886,561.61	-35,156,142.54	361.37%
投资活动现金流入小计	1,027,929,137.07	1,169,604,214.28	-12.11%
投资活动现金流出小计	1,137,811,128.88	1,160,712,852.30	-1.97%
投资活动产生的现金流量净额	-109,881,991.81	8,891,361.98	-1,335.83%
筹资活动现金流入小计	598,872,320.99	138,658,255.27	331.91%
筹资活动现金流出小计	582,001,670.08	49,262,042.34	1,081.44%
筹资活动产生的现金流量净额	16,870,650.91	89,396,212.93	-81.13%
现金及现金等价物净增加额	-2,089,242.20	63,127,653.07	-103.31%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流入同比增加 42.58%，主要系报告期内公司营业收入规模上升，销售商品回款金额较上年增加，以及收到所得税退税及增值税进项留抵税额所致。

(2) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 361.37%，主要系报告期内经营活动现金流入较上年增加的幅度大于经营活动现金流出的增加所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,335.83%，主要系报告期内公司理财产品为净赎回，上年度理财产品为净买入。

(4) 筹资活动现金流入同比增加 331.91%，主要系报告期内借款收到的现金较上年增加所致。

(5) 筹资活动现金流出同比增加 1,081.44%，主要系报告期内偿还债务支付的现金较上年增加所致。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 81.13%，主要系报告期内筹资活动现金流出同比增加的幅度大于筹资活动现金流入的增加所致。

(7) 现金及现金等价物净增加额同比减少 103.31%，主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,203,304.60	3.83%	主要系处置交易性金融资产产生的收益	否
公允价值变动损益	712,578.35	1.24%	主要系未到期交易性金融资产的收益	否
资产减值	-181,194.18	-0.32%	主要系存货跌价准备	否
营业外收入	263,655.34	0.46%	主要系收理赔款及往来呆账处理	否
营业外支出	2,003,111.72	3.49%	主要系对外捐赠及资产报损损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	131,111,370.93	8.69%	131,883,363.13	9.60%	-0.91%	
应收账款	68,990,582.76	4.58%	34,263,864.88	2.49%	2.09%	主要系报告期营业收入增长，应收账款相应上升所致。

存货	126,871,327.15	8.41%	161,607,940.34	11.76%	-3.35%	主要系上期末为应对原料价格上涨增加库存量，本期减少库存所致。
投资性房地产	304,551.52	0.02%	390,277.12	0.03%	-0.01%	
长期股权投资	2,500,893.39	0.17%	2,516,924.87	0.18%	-0.01%	
固定资产	563,661,841.66	37.38%	442,059,044.09	32.17%	5.21%	主要系碳酸钾募投项目完成建设并达到可使用状态，报告期内转为固定资产所致。
在建工程	52,147,353.80	3.46%	84,747,798.04	6.17%	-2.71%	主要系碳酸钾募投项目建成转固所致。
使用权资产	357,542.75	0.02%	1,215,645.23	0.09%	-0.07%	主要系报告期内使用权资产摊销所致。
短期借款	252,114,104.19	16.72%	139,071,435.55	10.12%	6.60%	主要系报告期末未到期的应付票据贴现所致。
合同负债	8,031,182.85	0.53%	7,910,243.94	0.58%	-0.05%	
长期借款			39,799,624.33	2.90%	-2.90%	主要系报告期末还清项目贷款所致。
租赁负债			867,870.68	0.06%	-0.06%	
应收票据	1,194,625.00	0.08%	5,621,864.73	0.41%	-0.33%	主要系 A 级以下承兑汇票减少所致。
预付款项	24,861,798.86	1.65%	16,264,972.46	1.18%	0.47%	主要系氯化钾预付款较期初增加所致。
其他应收款	2,037,837.77	0.14%	223,894.24	0.02%	0.12%	主要系报告期增加支付政府共同富裕基金所致。
其他流动资产	7,841,150.55	0.52%	18,715,237.30	1.36%	-0.84%	主要系本报告期退回进项留抵税额于所致。
无形资产	95,364,217.90	6.32%	56,729,024.70	4.13%	2.19%	主要系公司报告期新增土地的出让所致。
长期待摊费用	50,940.68	0.00%	101,885.24	0.01%	-0.01%	主要系报告期内广告费及租赁费摊销所致。
递延所得税资产	45,371,476.87	3.01%	5,544,842.56	0.40%	2.61%	主要系报告期可抵扣亏损增加所致。
其他非流动资产	20,052,050.77	1.33%	38,342,162.45	2.79%	-1.46%	主要系公司承担的建德市高新技术产业园大洋化工区块

						征迁费用在报告期为无形资产所致。
应付票据	20,320,105.94	1.35%	64,076,456.77	4.66%	-3.31%	主要系报告期对外支付的应付票据增加所致。
应付职工薪酬	13,866,494.53	0.92%	7,603,605.24	0.55%	0.37%	主要系 2022 年年年终奖于 2023 年发放所致。
应交税费	15,000,536.83	0.99%	4,176,055.51	0.30%	0.69%	主要系报告期末应交增值税较上年末增加所致。
其他应付款	31,421,051.91	2.08%	5,779,778.22	0.42%	1.66%	主要系确认限制性股票回购义务所致。
递延所得税负债	32,724,395.41	2.17%	16,209,540.38	1.18%	0.99%	主要系报告期固定资产一次性税前扣除增加所致。
专项储备	162,142.50	0.01%	8,874.19	0.00%	0.01%	主要系报告期计提的安全生产经费增加所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	279,765,098.63	712,638.35			1,188,680,000.00	1,172,680,000.00		296,477,736.98
2. 衍生金融资产	0.00				116,845,934.90	112,713,794.90		4,132,140.00

上述合计	279,765,098.63	712,638.35			1,305,525,934.90	1,285,393,794.90		300,609,876.98
金融负债	0.00	60.00						60.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,317,250.00	用于开具应付票据的保证金及远期锁汇业务的保证金。
应收款项融资	25,017,091.41	用于开具应付票据的质押。
合 计	26,334,341.41	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
衍生金融资产	0	-0.01	-0.01	11,684.59	11,271.38	413.21	0.42%
合计	0	-0.01	-0.01	11,684.59	11,271.38	413.21	0.42%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理，与上一报告期相比未发生重大变化。						
报告期实际损益情况的说明	报告期内衍生品投资损失 448.01 万元。						
套期保值效果的说明	公司以套期保值为目的开展远期结汇业务和外汇期权业务，公司开展金融衍生业务遵循合法、审慎、安全有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，均以正常生产经营为基础，锁定目标汇率，降低了汇率波动对公司经营业绩的影响。公司严格按照公司的外币持有量开展套期保值业务，风险整体可控。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>风险分析：</p> <p>1、在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。</p> <p>2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。</p> <p>3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的金融衍生品业务期限或数额无法完全匹配。</p> <p>4、回款预测风险：公司通常根据客户订单和预计订单进行回款预测，但在实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的金融衍生品延期交割风险。</p> <p>5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>风险控制措施：</p> <p>1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。</p> <p>2、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，规定公司不进行以投机为目的的金融衍生品交易，</p>						

	<p>所有金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。</p> <p>3、公司财务部及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。</p> <p>4、公司与具有合法资质的大型商业银行开展金融衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>本公司对衍生品公允价值的核算主要是针对报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同。根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期外汇价格的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 04 月 20 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>为保证公司主营业务的稳健发展，公司开展金融衍生品投资业务，主要投资与主业经营密切相关的金融衍生产品。公司通过合理的金融衍生工具锁定交易成本，有利于规避汇率波动的风险，提高公司竞争力。公司已建立了《金融衍生品交易业务管理制度》，能够有效规范金融衍生品投资行为，控制金融衍生品投资风险。</p>

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	首次公开发行股票	38,269.69	4,203.06	18,215.03	16,980.26	16,980.26	44.37%	21,645.68	募集资金账户（含专项账户）存储余额为17,456,773.29元（含利息收入扣除银行手续费的净额），结构性银行存款余额为199,000,000.00元	21,645.68
合计	-	38,269.69	4,203.06	18,215.03	16,980.26	16,980.26	44.37%	21,645.68	--	21,645.68

募集资金总体使用情况说明

2020年使用募集资金5,732.37万元，2021年使用募集资金8,279.60万元，本年度使用募集资金4,203.06万元。截至2022年12月31日止，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为21,645.68万元（含银行理财结构性存款19,900.00万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产2.5万吨碳酸钾和1.5万吨碳酸氢钾项目	否	17,868.12	17,868.12	4,180.41	14,771.07	82.67%	2022年06月30日	-	不适用	否
三氟乙	否	16,980.26	16,980.26	22.65	22.65	0.13%	2023年	-	不适用	否

酰系列 产品项目							10月 01日			
补充流 动资金	否	3,421.31	3,421.31		3,421.31	100.00%		-	不适用	否
承诺投 资项目 小计	--	38,269.69	38,269.69	4,203.06	18,215.03	--	--	-	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	38,269.69	38,269.69	4,203.06	18,215.03	--	--	-	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含 “是否 达到预 计效益” 选择“不 适用” 的原因)	<p>公司原募投项目之一的“含氟精细化学品建设项目”，其产品包含了氟苯和对氟苯甲酰氯等品种，在公司全资子公司福建舜跃科技股份有限公司自建生产线试生产中发现，氟苯产品质量完全满足标准要求，产品单耗控制在合理区间，但因装备材质符合性存在缺陷，影响产品连续生产的正常运行。产品规模化生产，存在一定的工艺风险和安全隐患。</p> <p>公司为审慎控制该项目的投资，于2022年4月18日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第二次会议，于2022年6月11日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将原承诺用于“含氟精细化学品建设项目”的募集资金变更为“三氟乙酰系列产品项目”，其他募集资金投资项目不变。</p> <p>变更后的募投项目“三氟乙酰系列产品项目”于2019年3月18日经邵武市工业和信息化和商务局备案确认（项目编号：闽工信备[2019]H020018号）。为避免三氟乙酸原料 HCFC133a 采购困难，增加了原料向后延伸工艺研究。2022年1月7日，项目办理了变更手续，完成时间延期至2023年12月底之前（该项目原计划为福建舜跃继“含氟精细化学品建设项目”后实施的第三期项目）。</p> <p>2021年1月18日经南平市生态环境局审批，取得项目环境影响报告书批复（环评批复：南环保审函[2021]2号）；</p> <p>2022年3月9日项目进行工业项目报建（项目报建编号：3507812203091401）。</p> <p>截至本报告期末，项目共支付第三方评估和服务费用22.65万元。</p> <p>目前项目处于土建施工状态，因此，该募投项目拟投入的募集资金未能使用完毕。</p>									
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	<p>2021年底，福建舜跃一期项目“年产1500吨2-氯-6-氟苯甲醛等芳香烃系列产品”项目进入运行状态，该项目中含有氟苯、对氟苯甲酰氯生产装置，是福建舜跃二期项目（即原募投项目之一“含氟精细化学品建设项目”）同款产品，作为工艺验证，因装备材质符合性存在缺陷，影响产品连续生产的正常运行。产品成规模地正常商业化生产，存在一定的工艺和安全隐患，公司为审慎控制项目投资，经公司2021年年度股东大会审议后同意变更募集资金用途，用于“三氟乙酰系列产品项目”建设。</p>									
超募资 金的金 额、用	不适用									

途及使用进展 情况	
募集资金投资项目 实施地点 变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式 调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入 及置换 情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 11 月 26 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。截至 2020 年 10 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项共计人民币 18,711,749.39 元，以募集资金置换募投项目款项共计人民币 15,841,501.26 元。在募集资金到位前，本公司已用自筹资金支付的发行费用金额为 5,204,028.31 元。因此，公司以募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用人民币总计 21,045,529.57 元。</p>
用闲置 募集资金 暂时 补充流 动资金 情况	不适用
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	不适用
尚未使 用的募 集资金 用途及 去向	<p>为提高资金的使用效率，增加收益，公司 2022 年 10 月 21 日召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第六次会议，同意公司在确保募投项目所需资金和保证募集资金安全的前提下，合理利用最高不超过人民币 23,000.00 万元闲置募集资金进行现金管理，投资期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效；在上述额度和期限范围内，资金可循环使用并授权公司管理层在额度范围内负责日常实施及办理具体事项，购买安全性高、流动性好的短期（不超过 12 个月）低风险投资产品。公司独立董事、监事会及保荐机构对本议案发表了明确同意的意见。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 216,456,773.29 元（含利息收入扣除银行手续费的净额），其中：募集资金账户（含专项账户）存储余额为 17,456,773.29 元（含利息收入扣除银行手续费的净额），结构性银行存款余额为 199,000,000.00 元。</p>
募集资	不适用

金使用及披露中存在的问题或其他情况	
-------------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
三氟乙酰系列产品项目	含氟精细化学品建设项目	16,980.26	22.65	22.65	0.13%	2023年10月01日	0	不适用	否
合计	--	16,980.26	22.65	22.65	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>公司原募投项目之一的“含氟精细化学品建设项目”，其产品包含了氟苯和对氟苯甲酰氯等品种，在公司全资子公司福建舜跃科技股份有限公司自建生产线试生产中，发现氟苯产品质量完全满足标准要求，产品单耗控制在合理区间，但因装备材质符合性存在缺陷，影响产品连续生产的正常运行。产品规模化生产，存在一定的工艺风险和安全隐患。</p> <p>公司为了提高募集资金使用效率，公司于2022年4月18日召开的第五届董事会第三次会议、第五届监事会第二次会议及2022年6月11日召开的2021年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将该项目的募集资金投资于“三氟乙酰系列产品项目”，并在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露了相关会议决议公告及《关于公司变更部分募集资金用途的公告》。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

八、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
建德市恒洋化工有限公司	子公司	碳酸氢钾、氯化铵生产销售	28,504,521.34	147,188,062.99	108,699,427.22	618,228,487.59	34,348,939.95	34,347,183.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

《石油和化学工业“十四五”发展指南》中提出化工行业将以推动高质量发展为主题，以绿色、低碳、数字化转型为重点，以加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局为方向，以提高行业企业核心竞争力为目标，深入实施创新驱动发展战略、绿色可持续发展战略、数字化、智能化转型发展战略、人才强企战略，加快建设现代化石油和化学工业体系。

1、碳酸钾方面

碳酸钾属于基础性化工原料，属于无机盐行业的钾盐行业，下游应用领域广阔，涵盖了农药、医药、食品、饲料添加剂、化肥、玻璃、化工、陶瓷、染料等众多领域，涉及生活的方方面面，是不可或缺的生产资料。产品供应市场化程度较高、竞争较为充分，产品价格主要受上游原材料价格以及下游需求影响。

据石油和化学工业规划院最新的统计表明，2022 年全球碳酸钾产能 89.5 万吨，产量 64.5 万吨，开工率 72.1%，消费量 64.0 万吨，全球主要生产企业是韩国 UNID，产能总计 15 万吨，占全球总产能 16.76%；其次是美国 Armand Products Company，产能合计 10.3 万吨，占全球总产能 11.51%；公司位列第三，产能合计 8.5 万吨，占全球总产能 9.5%，中国是世界上最大的碳酸钾生产国，2022 年中国碳酸钾有效产能 26.7 万吨，产量 20.4 万吨。

碳酸钾分为重质碳酸钾和轻质碳酸钾，重质碳酸钾主要用在玻璃、陶瓷和化肥领域，轻质碳酸钾主要应用在制造农药、食品和医药等领域，产品使用范围可覆盖重质碳酸钾。碳酸钾作为基础性化工原料，其使用量随着科技的发展而不断增加。

2、碳酸氢钾方面

碳酸氢钾是无机化工的基本原料之一，主要用于烘焙、食品添加剂及畜牧业等方面。2022 年，全球碳酸氢钾产能 4.7 万吨，产量 3.34 万吨，开工率 71.06%，消费量 3.3 万吨，全球主要生产企业除大洋生物外，还有美国 Armand Products Company 与德国赢创（Evonik）三家生产企业。

2022 年，我国碳酸氢钾产能 3.3 万吨，产量 2.12 万吨，开工率 64.24%，消费量 1.22 万吨，中国产能、产量、消费量全球占比分别是 70.2%、63.5%、36.6%，其中公司 2022 年碳酸氢钾产能 2.5 万吨，产量 1.6 万吨，开工率 64%，其产能、产量占全国总量的比例分别为 75.75%、75.47%。

碳酸氢钾的应用领域主要是作为食品行业的酸度调节剂和化学膨松剂使用，其次是作为饲料添加剂、灭火剂、叶面肥和杀菌剂等使用。随着人们对饮食健康的重视，钾钠平衡越来越被关注，食品行业的碳酸氢钾消费量将持续增长。

由于公司的离子交换法生产碳酸氢钾在生产工艺上相比国际上普遍使用的离子膜电解法所具有的成本优势，形成了行业独具的竞争优势。

3、含氟精细化学品方面

含氟精细化学品是氟化工四大产品体系中的重要门类之一，主要应用于含氟农药和医药中，含氟医药具有高效、低毒、易代谢等特点，从而在医药领域应用日益普遍；由于分子中存在含氟基团，含氟农药具有活性高，且低毒、环境友好等优点，从而成为世界农药的重点发展方向之一。

公司生产的含氟精细化学品品种主要有 2-氯-6-氟苯甲醛和 2-氯-6-氟苯氯苄，分别为抗生素药物氟氯西林和农药植物抑芽剂的原料。其中氟氯西林为耐金黄色葡萄球菌酶的半合成青霉素；此外，氟苯主要应用在高分子材料中，下游聚醚醚酮（PEEK）其特殊的分子结构赋予聚合物耐高温、机械性能优异、自润滑性好、耐化学品腐蚀、阻燃和易加工等优异性能，是目前公认为最佳的热塑性工程塑料。

4、盐酸氨丙啉方面

盐酸氨丙啉是高效的抗球虫药物，是维生素 B1 的类似物，通过竞争性抑制球虫对维生素 B1 的摄取，实现疗效，对于艾美尔属球虫的作用尤为明显。由于该药物作用机理特殊，疗效显著，相较于其它抗球虫药物，用药安全，成本具有明显优势，经过多年的发展，在全球范围内，尤其是美国，中东，亚洲等一些国家，列为抗球虫病的首选用药，市场需求量稳定增加。

公司兽药产品盐酸氨丙啉在面主原材料大幅波动、汇率频繁变动等不稳定的市场环境变化，采取积极的营销策略，实现了逆势增长，产品销量和产量同时达到历史最高水平，并成为美国市场盐酸氨丙啉最大的供货企业。随着国内规模化养殖和集中饲养模式逐渐固化，市场需求量正逐步增多，公司致力于最终成为全球最大的盐酸氨丙啉供货商的目标。

（二）公司发展战略及中长期发展方向

公司继续沿着“巩固钾盐地位、拓展氟化产业、扩大兽药品种、提升研发水平”的“一体两翼”发展战略，深耕细分领域，整合优势资源，不断强化公司各主要产品在相关业务市场中的主导地位。

一是继续做大做强碳酸钾产品。公司所拥有的离子交换法碳酸钾生产工艺，是多个专有技术的集成。例如，“自碳化生产碳酸钾项目”已被科技部认定为“国家火炬计划产业化示范项目”；“利用氨氮废水处理技术生产氯化铵技术”已被国家发展改革委列入“高技术产业化示范工程项目”，并得到广泛推广；“离子交换闭路循环系统生产碳酸钾工艺”实现了生产用水完全循环使用。

与国际国内普遍采用的离子膜电解法碳酸钾生产工艺相比，不仅在能耗上更先进，“碳达峰、碳中和”目标的提出，体现了公司碳酸钾生产的工艺优势。由于公司生产的轻质碳酸钾因其堆积密度小，比表面积大，溶解速度快，对最终产品收率和质量有显著提高等特点，在食品和参与化学反应中的应用具有先天优势，而被广泛应用于食品、医药、农药等高端领域。近年来，随着下游市场的不断开拓与发展，对轻质碳酸钾的需求稳中有升。

未来，公司重点选择具备能源保障、原料供应、运输半径覆盖、劳动力市场等诸多方面资源相对集中的北方地区，新增 5 万吨碳酸钾产能规模，以低成本优势辐射华北和西北市场。

二是增加含氟精细化学新品种。继续加大对氟化新产品布局，加强与高校、研究机构合作研发，带动产业链的延伸。公司正在建设的三氟乙酰系列产品项目，采用三氯乙烯为原料，经过氟化、氯化、氧化、酯化等工艺过程生产三氟乙酸、三氟乙酸乙酯。有机氟化学品的绿色环保、可持续发展是行业未来发展的主题。公司三氟乙酰系列产品生产工艺技术高效安全，由于革除了传统生产工艺必须采用重金属化合物作为催化剂的弊端，也使得生产工艺更环保、更安全。

三氟乙酸乙酯产品广泛用于制造各类药物中间体，包括治疗糖尿病用药“西他列汀”，治疗抗艾滋病的特效药“依非韦伦”、心脑血管疾病特效药“赖诺普利”、治疗秃发有效药物“非那雄胺”，解热镇痛药“塞来昔布”，以及新冠药物 Paxlovid 主成分奈玛特韦的原料。随着科技的不断进步，产品下游使用领域还在不断扩大。此外，在国家安全环保、能耗双控的政策背景下，行业的集中度也在不断提升。

三是不断扩大兽药制品的产能。盐酸氨丙啉是当前动物抗球虫病的高端原料药，其以效果好，残留量少，用药安全，主要应用于家禽、牛、羊等动物。目前只有美国辉宝和我公司两家在生产，公司起步虽晚，但已拥有多项发明专利，被认

定为“国家火炬计划产业化示范项目”，具有成本优势。产品通过国家 GMP 认证和美国 FDA 认证，为产品销往欧美高端市场具备了条件，但受产能限制，产销一直处于瓶颈状态。

公司将持续巩固和提升盐酸氨丙啉在全球供应链中的市场份额，充分利用市场竞争力，扩大与竞争对手间的份额差距。近期将完成 800t/a 盐酸氨丙啉改造扩建项目的实施前准备工作。

（三）经营计划

1、聚力项目攻坚，在产业发展上做强新支撑。公司将加快“三氟乙酰系列产品项目”、“利用飞灰水洗副产氯化钾及工业副产钾盐生产 5 万吨年碳酸钾技改项目——暨浙江废盐处置减污降碳协同处置”及“年产 800 吨盐酸氨丙啉改造扩建”等项目的建设进度，进一步提升公司竞争能力，扩大细分市场，增强公司盈利能力。

2、聚焦基础管理，在提质增效上实现稳增长。结合年度生产经营计划，加强内控，提升能源消耗管理，严格绩效考核制度，持续推进“双提、优岗、控员、增效”工作，充分挖掘提质增效潜力。

3、聚合内生动力，在安全环保上拧紧“责任链”。进一步提升安全环保意识，不断健全完善安全、环保责任体系，加强安环教育培训；切实提升应急管理能力和强化落实安环现场治理，确保生产全过程本质安全，全力筑牢“防火墙”。

4、聚集人才力量，在信息化建设方面下功夫。有序推进信息化系统上线，提高生产工艺自动化水平。持续完善人员招聘、技能培训、人才培养规划等工作，着力打造专业分布均衡、结构科学合理的人才队伍；进一步优化管理队伍的年龄结构，夯实人才梯队。

5、聚力市场开拓，在品牌引领中体现新价值。以企业文化展厅为平台，通过数字技术和信息化方式，立体展现公司 47 年的发展历程和发展成果。加强技术研发和市场部门协同攻关，使产品特性更加突出，并通过服务创新，提升品牌价值。要加快提升碳酸钾项目产能利用率，对正在建设的产品项目要提前锚定目标市场和目标客户，提前沟通、提前储备。通过境内外市场拓展，不断巩固和增强公司的市场主导地位，提高公司可持续发展能力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 20 日	大洋生物	电话沟通	机构	国海证券 陈彦瑾、 石玉洁 研究所 汤永俊、 董伯俊、 李永磊 长城证券 赵浩然 太平基金	详见投资者关系活动记录表，编号 2022-001	http://www.cninfo.com.cn/ 投资者关系活动记录表，编号 2022-001

				管理有限公司 史彦刚、 夏文奇 广发基金 吴远怡 光大保德 信基金管理 有限公司 陆海燕 太平资产 管理有限公司 姚宏福 长江养老 黄学军 盘京资产 乔昱焱 天弘基金 管理有限公司 刘盟盟		
2022 年 05 月 13 日	大洋生物	其他	个人	通过全景 网参与公 司 2022 年浙江辖 区上市公 司投资者 网上集 体接待日 暨 2021 年度业绩 说明会 的投资者	详见投资 者关系活 动记录 表, 编号 2022-002	http://www.cninfo.com.cn/ 投 资者关系活动记录表, 编号 2022-002

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作。建立以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

（一）关于股东和股东大会

公司依照有关法律法规和制定的《公司章程》《股东大会议事规则》等相关要求召集、召开股东大会，公司平等对待全体股东，保障所有股东能够切实行使各自的权利，尤其是确保对中小股东享有平等地位和权利。2022 年度，公司共召开 2 次股东大会会议，上述会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律法规和规章制度的要求，规范运作并有效表决，切实维护了公司和股东的合法权益。

（二）关于控股股东和上市公司

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到相互独立，公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事和董事会严格执行《公司法》《公司章程》等相关规定，从公司和全体股东的利益出发，认真地履行职责，正确行使权力，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，并能够严格执行股东大会对董事会的授权，落实股东大会的各项决议。公司董事的人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司各次董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》《董事会议事规则》的规定，表决程序合法、合规。

（四）关于监事和监事会

公司监事和监事会严格执行《公司法》《公司章程》等相关规定，各位监事本着对全体股东和公司负责的原则，严格依照《公司章程》《监事会议事规则》的规定，围绕公司年度生产经营目标切实开展各项工作，公司全体监事恪尽职守、勤勉尽责，对重大事项发表独立意见，切实保障了公司规范运作和资产及财务的准确、完整，维护了公司权益及股东权益，促进了公司经营的规范化运作。公司监事的人数和人员构成符合法律、法规的要求。

（五）关于公司规范治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律法规的要求，不断建立健全公司内部法人治理结构，完善各项制度，坚持规范运作，维护了全体股东的利益。公司“三会”运作规范，决策程序合规；议事规则民主、透明，管理层职责明确，制衡监督机制有效运作；同时，稳步推进内公司部控制体系建设，并对内

部治理制度不断修订完善，公司的内部控制能够涵盖公司层面和业务层面的各个环节，现行的内部控制制度完整、合理、有效，能够适应公司现行管理要求和发展的需要。

（六）关于信息披露情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司信息披露事务管理制度》的相关要求，进一步强化内部管理，完善信息披露内控制度与流程，提高信息披露工作水平，维护公司在资本市场的良好形象，保障广大投资者的知情权。公司恪守市场规则，能够按照法律法规、规范性文件和公司制度规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息。

（七）关于投资者关系及相关利益者

报告期内，公司通过专线电话、传真、公开邮箱等多种渠道加强与中小投资者的联系与沟通，按规范执行电话咨询等各类投资者关系事务，能够确保公开、公平、公正对待所有投资者，切实保护公司和全体股东利益，尤其是中小股东的利益。公司不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和维护客户、合作伙伴、员工和其他相关利益者的合法权益，在经济交往中，做到诚实守信，公平交易，使公司走上可持续、健康、稳定发展之路。2022年度，公司共进行了两次投资者调研活动，让投资者深入企业内部，与公司管理层面面对面交流。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）资产完整

公司作为生产型企业，拥有与生产经营相关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。目前公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，也不存在为关联方债务提供担保的情形。

（二）人员独立

公司设有独立的人力资源部门，拥有独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及工资管理完全独立。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举或任命，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会权限作出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在

控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立做出财务决策，自主决定资金使用，独立对外签订合同。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合并纳税的情况。

（四）机构独立

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等决策、监督机构，各机构均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立健全了内部经营管理机构和部门，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用管理机构、混合经营、合署办公等机构混同的情形。

（五）业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产和销售业务系统，具有面向市场、自主经营业务的能力。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，按照生产经营计划自主组织生产经营，独立开展业务。公司的采购、生产、销售等全部职能均由公司承担，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	36.85%	2022 年 05 月 11 日	2022 年 05 月 12 日	公告编号：2022-063，《2021 年年度股东大会决议公告》， http://www.cninfo.com.cn
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.99%	2022 年 07 月 13 日	2022 年 07 月 14 日	公告编号：2022-092，《2022 年第一次临时股东大会决议公告》， http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陈阳贵	董事长、总经理	现任	男	71	2021年12月13日	2024年12月12日	5,317,261	0	0	0	5,317,261	不适用
汪贤玉	副董事长、常务副总经理	现任	男	63	2021年12月13日	2024年12月12日	2,879,000	0	0	0	2,879,000	不适用
涂永福	副董事长	现任	男	69	2021年12月13日	2024年12月12日	1,760,577	0	0	0	1,760,577	不适用
仇永生	董事、副总经理	现任	男	63	2021年12月13日	2024年12月12日	2,258,000	0	0	0	2,258,000	不适用
关卫军	董事、副总经理	现任	男	59	2021年12月13日	2024年12月12日	1,000,000	0	0	0	1,000,000	不适用
郝炳炎	董事	现任	男	60	2021年12月13日	2024年12月12日	802,568	0	0	0	802,568	不适用
韩秋燕	独立董事	现任	女	60	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0	0	不适用
曾爱民	独立董事	现任	男	52	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0	0	不适用
姜晏	独立董事	现任	男	48	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0	0	不适用
席建良	监事会主席	现任	男	50	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0	0	不适用
刘畅	监事	现任	女	41	2021	2024	0	0	0	0	0	不

					年 05 月 18 日	年 12 月 12 日						适用
李卫红	职工代表监事	现任	男	46	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0	0	不适用
叶剑飞	副总经理	现任	男	49	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0	0	不适用
陈旭君	财务总监	现任	女	45	2021年12月13日	2024年12月12日	330,174	0	0	0	330,174	不适用
徐旭平	董事会秘书	现任	男	58	2021年12月13日	2024年12月12日	700,000	0	0	0	700,000	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	15,047,580	0	0	0	15,047,580	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

陈阳贵先生，1952年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，专科学历，高级经济师。1976年6月进入大洋化工厂工作，历任大洋化工厂化验室化验员、生产技术科科长、厂长、副董事长、董事长、党委书记、总经理，子公司济源市大洋化工有限公司董事长，子公司泰洋化工执行董事，大洋有限党委书记、董事长、总经理，子公司大化生物董事、总经理，大洋生物党委书记、董事长、总经理；现任大洋生物党委书记、董事长、总经理。

汪贤玉先生，1960年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，专科学历，高级经济师。1978年10月进入大洋化工厂工作，历任大洋化工厂碳酸钾、焦磷酸钾车间操作工、质检员、生产技术科技术员、生产技术科长、副厂长、董事长、副董事长、厂长、副厂长、党委副书记，子公司泰洋化工监事，大洋有限党委副书记、副董事长、总经理、副总经理，子公司大化生物董事长，大洋生物党委副书记、副董事长、副总经理，建德市大洋镇城中污水处理有限公司监事，丛晟食品董事，大化生物董事，圣持新材执行董事；现任大洋生物党委副书记、副董事长、常务副总经理，兼任同创热电董事。

涂永福先生，1954年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，专科学历，高级经济师。1976年6月进入大洋化工厂工作，历任大洋化工厂机修负责人、机修车间主任、副厂长、机修车间主任、副董事长、党委副书记，大洋有限党委副书记、副董事长、副总经理，建德市大洋自来水有限公司执行董事、总经理，子公司大化生物董事，大洋生物党委副书记、副董事长、副总经理；现任大洋生物党委副书记、副董事长。

仇永生先生，1960年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，专科学历，高级经济师。1981年12月进入大洋化工厂工作，历任大洋化工厂碳酸钾车间操作工、班组长、碳酸钾车间副主任、计量能源科科长、供销科长、董事、经营副厂长，大洋有限董事、副总经理，子公司大化生物董事，子公司浙江舜跃执行董事，大洋生物董事、副总经理；现任大洋生物董事、副总经理，兼任浙江舜跃执行董事。

关卫军先生，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，专科学历，注册安全工程师、高级经济师。1985年5月进入大洋化工厂工作，历任大洋化工厂化验室化验员、碳酸钾车间副主任、计量能源科科长、董事、碳酸钾车间主任，子公司济源市大洋化工有限公司董事、总经理，大洋有限董事、副总经理，子公司大化生物监事会主席，大洋生物董事、副总经理，大化生物监事；现任大洋生物董事、副总经理。

郝炳炎先生，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，专科学历。1982年6月进入大洋化工厂工作；历任大洋化工厂化验室化验员、质管科副科长、科长、企业开发科科长、外贸科科长，大洋有限外贸科科长、信息部部长，大洋生物董事、信息部部长；现任大洋生物董事兼供销部副部长。

韩秋燕女士，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大学学历。国家石油和化学工业规划院（原化学工业部规划院）教授级高工，副总工程师。1985年毕业于华东理工大学精细化工系，并获得精细化工学士学位，教授级高级工程师，国家注册咨询工程师（化工医药）。自参加工作以来，先后参加了“八五”和“九五”、“十一五”和“十二五”精细化工规划，执笔完成了精细化工及化工新材料产业的第十个五年发展规划，参加了《石油和化工工业“十三五”规划》中期评估和“十四五”发展研究工作，并先后参与完成了多项国家精细化工与化工新材料的专题研究；参与完成了安徽、广东、北京、天津、上海、山东、浙江、江苏和云南等省市的化工及精细化工发展研究工作；主持了上百个精细化工与化工新材料项目的可行性研究、产品市场调研、项目选址、化工园区规划和企业发展规划；此外，还参与了商务部的赖氨酸和有机硅的反倾销工作。现兼任山东三维化学集团股份有限公司独立董事。

曾爱民先生，汉族，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。浙江工商大学会计学院教授，副院长，博士生导师。曾担任浙江工商大学财务与会计研究所所长、财务学系主任等职。同时担任浙江省国际金融学会智库专家、浙江大学EDP中心、北京当代金融培训有限公司、华夏经纬财务咨询有限公司高级讲师和咨询顾问，为中国铝业集团、中国兵器装备集团等世界500强企业集团提供财务和成本方面的培训与咨询服务。现兼任浙江东方科脉电子股份有限公司独立董事、浙江喜尔康智能家居股份有限公司独立董事。

姜晏先生，汉族，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016年3月至2020年8月，杭州泛优会计师事务所（普通合伙），担任合伙人。2020年8月至今中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），主要从事并购和投资财务尽职调查工作，香港上市财务顾问和财税咨询工作。现兼任桂林西麦食品股份有限公司独立董事、浙江灿根智能科技股份有限公司独立董事、浙江致远环境科技股份有限公司独立董事、华纬科技股份有限公司独立董事、上海豪末投资管理有限公司执行董事兼总经理、江苏诺泰澳赛诺生物制药有限公司董事。

（二）监事会成员基本情况

席建良先生，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，注册安全工程师。1993年7月进入新安江丝绸总厂工作，1995年3月进入浙江新化化工股份有限公司，历任车间操作工、主操、班长、安全员、安环部副经理，2021年进入浙江大洋生物科技集团股份有限公司，现任安环部部长。

刘畅女士，1982年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员。2007年7月毕业于天津科技大学，本科学历。2007年8月至2008年9月杭州黑方广告策划有限公司担任设计师。2008年10月至2009年11月阿拉丁信息科技股份有限公司担任设计师。2009年12月至今于浙江大洋生物科技集团股份有限公司担任综合办副主任职务，兼任建德市红耕公益基金会法定代表人。

李卫红先生，1977年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历，一级劳动关系协调员。2004年3月进入浙江大洋生物科技集团股份有限公司，历任热电厂汽轮机岗位主操、班长，2007年5月至今在公司人力资源部工作。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
汪贤玉	浙江省粘接技术协会理事会	理事	2014年01月01日		否
汪贤玉	建德市大洋同创热电有限责任公司	董事	2022年12月30日	2025年12月29日	否
仇永生	浙江舜跃生物科技有限公司	执行董事	2011年12月01日		否
韩秋燕	石油和化学工业规划院	教授级高级工程师			是
韩秋燕	山东三维化学集团股份有限公司	独立董事	2017年04月01日	2023年04月01日	是
曾爱民	浙江工商大学	副院长/教授	2010年06月01日		是
曾爱民	浙江东方科脉电子股份有限公司	独立董事	2021年06月01日		是
曾爱民	浙江喜尔康智能家居股份有限公司	独立董事	2021年01月01日		是
曾爱民	浙江省国际金融学会	智库专家	2019年01月01日		否
姜晏	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	注册会计师	2020年07月01日		是
姜晏	桂林西麦食品股份有限公司	独立董事	2020年05月01日	2023年05月01日	是
姜晏	浙江灿根智能科技股份有限公司	独立董事	2021年08月01日	2024年08月01日	否
姜晏	浙江致远环境科技股份有限公司	独立董事	2022年08月25日	2025年08月24日	是
姜晏	上海豪末投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2016年02月01日		否
姜晏	江苏诺泰澳赛诺生物	董事	2022年05月25日	2025年05月24日	是

	制药有限公司				
姜晏	华纬科技股份有限公司	独立董事	2022 年 11 月 29 日	2025 年 11 月 28 日	是
刘畅	建德市红耕公益基金会	法定代表人	2022 年 08 月 31 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 决策程序

按照《公司章程》的规定，董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

(2) 确定依据

1) 非独立董事薪酬方案

在公司兼任其他岗位的非独立董事，按照在公司所担任实际工作岗位的薪酬标准领取薪酬，不再另行发放董事津贴；在董事会担任职务的非独立董事领取津贴。

2) 独立董事薪酬方案

独立董事采取固定津贴形式在公司领取报酬，津贴标准为人民币 8.0 万元/年（税前）。

3) 监事薪酬方案

在公司兼任其他岗位的监事，按照在公司所担任实际工作岗位的薪酬标准+津贴形式领取。津贴标准：监事会主席 3.00 万元/年，监事各 2.00 万元/年。

4) 高级管理人员薪酬方案

高级管理人员根据其在公司担任的具体职务领取薪酬，薪酬标准由基本年薪、绩效年薪、激励年薪三部分构成，经考核后发放。

(3) 实际支付情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员任职期间在公司领取的报酬总额为 511.98 万元（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈阳贵	董事长、总经理	男	71	现任	63.36	否
汪贤玉	副董事长、常务总经理	男	63	现任	53.51	否
涂永福	副董事长	男	69	现任	31.36	否
仇永生	董事、副总经	男	63	现任	50.18	否

	理					
关卫军	董事、副总经理	男	59	现任	48.02	否
郝炳炎	董事	男	60	现任	37.50	否
韩秋燕	独立董事	女	60	现任	7.17	否
曾爱民	独立董事	男	52	现任	7.17	否
姜晏	独立董事	男	48	现任	7.17	否
席建良	监事会主席	男	50	现任	28.32	否
刘畅	监事	女	41	现任	16.81	否
李卫红	职工代表监事	男	46	现任	17.05	否
叶剑飞	副总经理	男	49	现任	63.73	否
陈旭君	财务总监	女	45	现任	40.42	否
徐旭平	董事会秘书	男	58	现任	40.23	否
合计	--	--	--	--	512.00	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二次会议	2022年02月28日	2022年03月02日	《第五届董事会第二次会议决议公告》(公告编号:2022-013), 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三次会议	2022年04月18日	2022年04月20日	《第五届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2022-024), 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第四次会议	2022年04月28日	-	第五届董事会第四次会议决议审议通过《关于公司2022年第一季度报告的议案》。
第五届董事会第五次会议	2022年06月27日	2022年06月28日	《第五届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:2022-072), 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第六次会议	2022年07月13日	2022年07月14日	《第五届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:2022-094), 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第七次会议	2022年08月19日	2022年08月23日	《第五届董事会第七次会议决议公告》(公告编号:2022-106), 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第八次会议	2022年10月21日	2022年10月25日	《第五届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2022-123), 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第九次会议	2022年12月23日	2022年12月27日	《第五届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:2022-140), 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈阳贵	8	8	0	0	0	否	2
汪贤玉	8	8	0	0	0	否	2
涂永福	8	8	0	0	0	否	2
仇永生	8	8	0	0	0	否	2
关卫军	8	8	0	0	0	否	2
郝炳炎	8	8	0	0	0	否	2
韩秋燕	8	0	8	0	0	否	2
曾爱民	8	0	8	0	0	否	2
姜晏	8	0	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，所有董事均未出现连续两次未亲自出席董事会的情形。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会提名委员会	韩秋燕、曾爱民、陈阳贵	1	2022 年 12 月 30 日	汇报董事会提名委员会 2022 年度工作情况	审议通过相关议案	/	/
第五届董事会战略委员会	陈阳贵、韩秋燕、仇永生	1	2022 年 04 月 02 日	审议公司 2021 年度总经理工作报告	审议通过相关议案	/	/
第五届董事会薪酬与考核委员会	姜晏、曾爱民、关卫军	2	2022 年 04 月 02 日	（一）审议《关于确认公司董事、高级管理人员 2021 年度薪酬情况的议案》； （二）审议《关于公司董事及高级管理人员薪酬方案的议案》。	审议通过相关议案	/	/
第五届董事会审计委员会	曾爱民、姜晏、汪贤玉	7	2022 年 02 月 23 日	（一）审议《关于公司与子公司向银行融资及公司为子公司提供担保的议案》； （二）审议《关于公司 2021 年度内审报告及 2022 年度内部审计计划的议案》。	审议通过相关议案	/	/
第五届董事会审计委员会	曾爱民、姜晏、汪贤玉	7	2022 年 04 月 02 日	（一）审议《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》； （二）审议《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》； （三）审议《关于〈公司 2021 年度财务决算报告〉的议案》； （四）审议《关于〈公司 2022 年度财务预算报告〉的议案》； （五）审议《关于 2022 年度开展金融衍生品交易业务的议案》； （六）审议《关于〈公司 2021 年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》； （七）审议《关于〈公司 2021 年度内部控制自我评价报告〉的议案》； （八）审议《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》； （九）审议《关于 2021 年度利润分配预案的议案》； （十）审议《关于变更部分募集资金用途的议案》；	审议通过相关议案		
第五届董事会审计委员会	曾爱民、姜晏、汪贤玉	7	2022 年 04 月 21 日	（一）审议《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》；	审议通过相关议案		

				(二) 审议《关于公司 2022 年度第一季度内审报告及 2022 年度第二季度内部审计计划的议案》。			
第五届董事会审计委员会	曾爱民、姜晏、汪贤玉	7	2022 年 08 月 09 日	(一) 审议《关于公司 2022 年半年度报告全文及摘要的议案》； (二) 审议《关于 2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》； (三) 审议《关于追加公司与子公司向银行融资及公司为子公司提供担保的议案》； (四) 审议《关于公司 2022 年度半年度内审报告及 2022 年度第三季度内部审计计划的议案》。	审议通过相关议案		
第五届董事会审计委员会	曾爱民、姜晏、汪贤玉	7	2022 年 10 月 14 日	(一) 审议《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》； (二) 审议《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》； (三) 审议《关于继续使用闲置自有资金进行现金管理的议案》； (四) 审议《关于公司 2022 年度三季度内审报告及 2022 年度第四季度内部审计计划的议案》。	审议通过相关议案		
第五届董事会审计委员会	曾爱民、姜晏、汪贤玉	7	2022 年 12 月 18 日	(一) 审议《关于转让公司部分闲置房产暨关联交易的议案》；	审议通过相关议案		
第五届董事会审计委员会	曾爱民、姜晏、汪贤玉	7	2022 年 12 月 30 日	(一) 审议《关于公司 2022 年度内审报告及 2023 年度内部审计计划的议案》。	审议通过相关议案		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	570
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	327
报告期末在职员工的数量合计（人）	897
当期领取薪酬员工总人数（人）	897
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	643
销售人员	25
技术人员	82
财务人员	17
行政人员	130
合计	897
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	14
本科	100
专科	153
专科以下	627
合计	897

2、薪酬政策

公司员工薪酬主要为年薪制、计时工资制和计件工资制。

（1）年薪制

员工主要为公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理、总工程师，工作特征是以年度为周期对经营工作业绩进行评估并发放相应的薪酬，年薪由基本年薪、绩效年薪、激励年薪三部分构成。

（2）计时工资制

计时工资制的月薪=月固定工资（基础工资+岗位工资）+月度绩效工资+其他（津贴、补贴），实行计时工资制的员工主要为行政管理和技术生产管理方面的员工，员工的工资主要取决于当前岗位的级别。公司根据工作分析与职位评价确定岗位级别，按技能分档的方式确定工资等级。

（3）计件工资制

计件工资制的月工资=计件工资+绩效工资+其他（津贴、补贴）。实行计件工资制的员工主要为车间生产人员。

除了制定科学的员工薪酬制度之外，公司还为员工提供了与薪酬挂钩的职位晋升路径。公司创造了良好的文化氛围，鼓励员工在技术攻关和技术改造等方面积极创新并提出建设性方案，对在管理、经营和技术等方面创新卓有成效的员工，通过晋级、奖金、荣誉、表彰等方式予以确认和支持。

3、培训计划

公司及子公司根据业务发展需要，采取内部培训与外部培训相结合的方式开展员工培训，通过内部员工和外聘人员授课的形式进行培训，提升员工的岗位技能水平；外部培训主要侧重于管理、技术等岗位人员，以提升业务能力，促进公司管理水平和研发能力的不断提升。通过培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能，同时也满足了员工对自身职业能力提升的需求。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策审议和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，利润分配方案审议通过后在规定时间内进行实施，保证了全体股东的利益。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.0
分配预案的股本基数 (股)	60000000
现金分红金额 (元) (含税)	12,000,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	12,000,000.00
可分配利润 (元)	317,244,493.46
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，拟以现有总股本 60,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税)，合计派发现金红利 12,000,000.00 元 (含税)，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。本年度不进行资本公积金转增股本。议案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。符合公司章程的规定，相关决策程序和机制完备，充分保护中小投资者的合法权益，独立董事履职尽责并发表意见。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
与公司或子公司签订劳动合同或聘用合同的员工。	90	2,800,000	无	4.67%	持有人的合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额
----	----	---------	---------	-----------

				的比例
陈阳贵	董事长兼总经理	5,317,261	5,317,261	8.86%
汪贤玉	副董事长兼副总经理	2,879,000	2,879,000	4.80%
涂永福	副董事长	1,760,577	1,760,577	2.93%
仇永生	董事兼副总经理	2,258,000	2,258,000	3.76%
关卫军	董事兼副总经理	1,000,000	100,000	1.67%
郝炳炎	董事兼供销部副部长	802,568	802,568	1.34%
席建良	监事会主席兼安环部部长	0	0	0.00%
刘畅	监事兼综合办公室主任	0	0	0.00%
李卫红	职工代表监事	0	0	0.00%
叶剑飞	副总经理	0	0	0.00%
徐旭平	董事会秘书	700,000	700,000	1.17%
陈旭君	财务总监	330,174	330,174	0.55%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，股东无行权情况。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司将依据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定进行相应的会计处理。报告期内相应确认费用 11,951,333.34 元，增加资本公积 11,951,333.34 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等相关规定，对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

(1) 内部环境。公司建立了与业务相适应的组织结构，组织机构分工明确、职能健全清晰、相互牵制，全面贯彻不相容职务相互分离的原则，形成相互制衡机制。

(2) 风险评估。公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点全面系统地收集相关信息及时进行风险评估，权衡风险与收益，确定风险应对策略，做到风险可控。

(3) 控制活动。结合公司管理现状及发展需要，坚持合法性、规范性、可行性、可操作性相结合的原则，持续梳理完善制度，制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，修订了《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露管理办法》等制度。

(4) 信息与沟通。以“双提双增”为抓手，积极推动传统产业信息化建设，转变思维和理念，对现有业务模式、管理模式、组织模式等进行重构和变革。证券投资部是负责公司信息披露工作的专门机构，规范了公司信息披露的流程、内容和时限。

(5) 监督。公司建立了法人治理机制，独立董事、监事会能充分、独立地对公司管理层履行监督职责和独立评价和建议。在董事会审计委员会领导下设置有专门的内部审计机构，依法独立开展内部审计工作，确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
上海泰洋化工有限公司	为优化管理架构，提高运营效率，公司拟吸收合并全资子公司上海泰洋。	截至 2023 年 1 月 12 日，被吸收合并的全资子公司上海泰洋已完成注销。	无	无	无	无

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮网 (www.cninfo.com.cn)
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并	100.00%

财务报表营业收入的比例		缺陷认定标准	
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	<p>重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> <p>重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违犯国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违犯行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。</p> <p>一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违犯国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违犯行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。</p> <p>一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	
定量标准	<p>一般缺陷： 资产总额 错报金额<基准 0.5%；净资产 错报金额<基准</p>	<p>重大缺陷：是指金额在 3,000.00 万元(含)以上，对公司定期报告披露造成负</p>	

	0.5%；营业收入错报金额<基准 0.5%；利润总额错报金额<基准 2.5%。	面影响； 重要缺陷：是指金额在 1,000.00 万 (含)—3,000.00 万元之间，对公司定 期报告披露造成负面影响； 一般缺陷：是指金额在 1,000.00 万元 以下的，未对公司定期报告披露造成负 面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
浙江大洋生物科技集团股份有限公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及控股子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；公司及控股子公司严格执行《燃煤电厂大气污染物排放标准》（DB33_2147-2018）、《蓄热燃烧法工业有机废气治理工程技术规范》（HJ 1093-2020）、《固体废物鉴别标准 通则》（GB 34330-2017）等国家、地方及相关行业环境保护排放标准。

环境保护行政许可情况

公司各类建设项目严格按照要求申报、施工和验收，并通过地方生态环境主管部门的审批，取得批复。排污单位排污许可证均在有效期内，做到了持证排污、合法合规排污。

序号	权利人	证书名称	编号	发证单位	到期日
1	大洋生物	排污许可证	91330100143956405Y001P	杭州市生态环境局建德分局	2025. 6. 22
2	恒洋化工	排污许可证	913301821439531833001Q	杭州市生态环境局建德分局	2023. 6. 16
3	浙江舜跃	危险化学品经营许可证	浙杭（江）安经字（2020）04004369	杭州市江干区应急管理局	2023. 9. 3
4	福建舜跃	排污许可证	91350700MA2YR2C947001P	南平市生态环境局	2023. 11. 15

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
大洋生物、恒洋化工	废水污染物	废水	经处理后排放	1	1500m ³ /天污水处理装置内	COD≤50mg/l 氨氮≤5mg/l	化学合成类制药工业水污染物排放标准	7.0935t 0.1044t	48t/a 5.718t/a	未超标 未超标
大洋生物、恒洋化工	废气污染物	废气	有组织排放	1	35t/h锅炉烟气排口	烟尘 ≤10mg/m ³ 二氧化硫 ≤35mg/m ³ 氮氧化物 ≤50mg/m ³	燃煤电厂大气污染物排放标准	0.7129t 7.9002t 11.1873t	10.55t/a 110.32t/a 75t/a	未超标 未超标 未超标
福建舜跃	废水污染物	废水	经处理后排放	1	750m ³ /天厂区污水处理装置内	COD≤500mg/l 氨氮≤45mg/l	园区污水处理厂入网水质执行标准	0.10364t 0.01088t	8.51t/a 1.13t/a	未超标 未超标
福建舜跃	废气污染物	废气	有组织排放	2	7号车间排气	非甲烷总烃 ≤100mg/m ³	福建省工业企业	0.13732t	19.44t/a	未超标

					筒		业挥发性有机物排放标准			
--	--	--	--	--	---	--	-------------	--	--	--

对污染物的处理

报告期内，公司持续进行环保投入，按照“减量化、再利用、再循环”原则，优化生产工艺，降低“三废”排放，推进公司创新驱动，绿色发展。“三废”治理严格执行国家、地方环保法律法规，各项环保设施运行正常，未发生重大环境污染事故及其它重大环保违法行为。公司集团本部生产基地各项环保设施（废水、废气、固废等处理设施）正常稳定运行，且处理效果良好；福建舜跃生产基地环保设施实现“三同时”，已全部建设到位，处于正常运行状态。

1、废水治理。公司废水按照“清污分流、高低分开，统一处理，达标排放”的原则进行处理。工厂建有一套 1500m³/d 污水处理设施，执行 GB21904-2008 化学合成类制药工业水污染物排放标准。采用铁炭微电解+芬顿试剂氧化+混凝沉淀预处理；水解酸化+A/O+MBR 生化处理；后段臭氧催化氧化+反硝化+硝化+混凝沉淀+微滤或活性炭等多重技术工艺处理，使排放污水达到特别限值排放标准。废水排放口安装有废水在线监测设备，对废水流量、PH、化学需氧量（COD）和氨氮进行监测，在线监测设备与浙江省生态环境厅监控平台联网，随时接受水质在线监测。

福建舜跃建有 750m³/d 污水处理装置，执行《污水综合排放标准 GB8978-1996》标准。废水经处理达标后排往园区污水处理厂。

2、废气治理。集团本部自备发电锅炉通过改造达到烟气超低排放限值要求（《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）中的天然气燃气轮机排放限值）。工艺废气经除尘、吸附、净化处理后排放。采用低氮燃烧技术，以（SNCR+SCR）脱硝装置烟气脱硝处理；烟气除尘采用布袋除尘器+石灰石-石膏法烟气脱硫装置脱硫+湿电除尘系统处理，使燃煤锅炉烟气达到浙江省生态环境厅的超低排放标准。

为治理尾气，对生产装置、投料间等易产生 VOCs 的区域进行了局部密闭引风，公司采用三级冷凝预处理+碱洗+酸洗+水洗+RTO 系统焚烧+尾气冷却+碱洗+35m 排气筒高空排放后。通过公司对有组织 VOCs 和无组织 VOCs 进行蓄热式尾气焚烧装置（RTO）焚烧处理，避免异味对周边环境的影响。生产车间尾气排放主要污染物浓度执行《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016），达到排放标准要求。另外，为有效控制 VOCs 无组织排放，定期泄漏检测与修复（LDAR）体系，减少“跑、冒、滴、漏”，以降低废气的无组织挥发。达到《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）要求。

3、固废。公司建了一座 650 m² 危废库设置了危险废物识别标志，建立了危废台账及联单管理制度，对危险废物暂存间地面进行了硬化、防渗处理，并设置了导流沟和收集池，做到防雨、防漏、防渗；对危险废物进行严格的分类存放，现有的危险废物均交由有资质的单位进行处理。

突发环境事件应急预案

（1）公司按照《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ 941-2018）、《环境应急资源调查指南（试行）》环办应急[2019]17 号、《环境污染事故应急预案编制技术指南》（环境保护部，征求意见稿）、《浙江省企业突发环境事件应急预案编制导则》（2015 版）的要求，于 2019 年 9 月 30 日报杭州市生态环境局建德分局备案，备案号：330182-2019-53-H。

（2）子公司福建舜跃按照《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ 941-2018），《环境应急资源调查指南（试行）》环办应急[2019]17 号、《环境污染事故应急预案编制技术指南》（环境保护部，征求意见稿）、《福建省环保厅关于规范突发环境事件应急预案管理工作的通知》（闽环保应急【2013】17 号）、《危险化学品事故应急救援预案编制导则（单位版）》（安监管危化字[2004]43 号）的要求，于 2020 年 12 月 03 日向南平市邵武生态环境局备案，备案编号 350781-2020-122-M。

环境自行监测方案

(1) 公司根据《自行监测方案》相关要求落实检测工作，检测数据真实可信，相关检测结果已在全国污染源监测信息管理与共享平台上进行公布，公布网站：<http://223.4.64.201:8080/eap/Login.action>。

(2) 子公司福建舜跃现已进入试生产，根据《自行监测方案》相关要求具体落实检测工作，检测数据真实可信，相关检测结果已在福建省污染源监测信息综合发布平台，监控数据公布网站：<http://wryfb.fjemc.org.cn>。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及重点排污子公司不断加强环保投入。报告期内，公司重点排污单位根据《中华人民共和国环境保护税法》缴纳环境保护税，并依法依规享受税收减征或免征。

应税污染物	应税污染物	应纳税额（元）	实际缴纳数额（元）	减免税额（元）
氨（氨气）、氮氧化物、氟化物、氯化氢、二氧化硫、粉尘、烟尘	大气污染物	25,158.56	35,139.58	0.00
化学需氧量、氨氮（NH ₃ -N）、总磷（以 P 计）	水污染物	9,981.02	35,139.58	0.00

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内完成建设的“年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目”，在行业内领先采用新生代蒸发节能技术 MVR 装置代替原有运行的三效蒸发器生产氯化铵，装备运行稳定，节能成效显著。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
大洋生物	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
福建舜跃	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

截止本报告期末，公司暂无其他应当公开的环境信息。

其他环保相关信息

截止本报告期末，公司暂无其他环保相关信息。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，未发生环境事故。

二、社会责任情况

公司始终秉持着“拼搏奋斗、开拓创新、追求卓越、同创共享”的核心价值观，重视履行社会责任，力求经济效益与社会效益、短期效益与长期效益、自身发展与社会发展相协调，始终致力于实现企业、投资者、员工与社会的共同成长、和谐发展，并积极回馈社会。

（1）股东与债权人权益保护

报告期内，公司进一步完善治理结构，规范运作，严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，根据相关法律法规的相关要求及时修订公司内控制度，并切实履行真实、准确、完整、及时地披露信息义务，加强信息披露的管控，确保公司所有股东能够公平、公正、公开、机会均等地获得公司信息，保障全体股东平等的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

（2）职工权益保护

公司严格遵守法律法规，严格执行员工社会保障制度，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系；公司尊重和员工的个人权益，与员工签订劳动合同，与退休职工签署返聘协议，建立完善的薪酬体系、绩效考核机制等薪酬与福利待遇制度，按时发放工资，按照规定为员工缴纳“五险一金”，为女职工购买“安康保险”。关注职工诉求，依法保护员工合法权益。

（3）供应商、客户的权益保护

公司在做好企业生产经营的同时，充分考虑相关利益者的不同需求，与客户、供应商建立长期稳定的合作伙伴关系，努力维护客户、供应商的权益。通过多种方式与客户、供应商共同分享信息、促进技术交流和进步，推动双方共同发展。

（4）安全环保与可持续发展

公司始终坚持“安全是企业长安立久之本，环保是企业持续发展之源。”的安环理念，时刻将安全生产和环境保护作为公司生产经营的重要内容，不断完善安全管理体系，加强安全宣传、教育，不定期进行安全检查，员工安全意识和安全技能进一步提高。

公司严格遵守国家有关环境保护的法律法规，坚持技术革新，节能减排，力争把公司发展对环境的影响降到最小程度。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司把为社会创造繁荣作为应当承担社会责任的一项承诺。报告期内，为“大洋镇强村公司共同富裕基金”出资 150 万元，向“建德市红耕公益基金会”捐赠 70 万元，用于大洋镇帮扶困难家庭救助、探索共富发展等公益事业，以实际行动助力乡村振兴；公司心系地方教育事业，报告期内，向“建德市美好教育基金”捐赠 100 万元，用爱心托起明天的希望；持续为贵州省岑巩县“现代学徒制订单班”职校学生提供实习、就业渠道。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他	公司首次公开发行上市期间报送的电子文件与书面文件一致、报送申请文件中的发行申报文件与在证监会最后定稿的文件一致，以及对外披露的公告与经贵所审核的公告一致。	2020年10月12日		已履行完毕
	公司	其他	在本公司股票发行完成后三个月内办理完成工商变更登记	2020年10月12日		已履行完毕
	陈阳贵、陈旭君	股份限售承诺	1、本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。2、本人直接或间接持有的股票在锁定期满后2年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如股份公司股票连续20个交易日的收	2020年10月09日	36个月	正常履行中

			<p>盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。3、本人将遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。3、本人将遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。</p>			
	汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、陈荣芳、曾邵平、钱建春、陈寿良、陈寿根、陈阳生、赵玉梅	股份限售承诺	<p>本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股</p>	2020 年 10 月 09 日	36 个月	正常履行中

			份。			
	范富良、王国平、仇卸松、徐旭平	股份限售承诺	本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除履行义务。在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2020 年 10 月 09 日	一年	已履行完毕
	城和投资、东港创投、乐英创投、薛嵩、郑天生	股份限售承诺	自本企业/本人对公司增资入股的工商变更登记手续完成之日（即 2018 年 12 月 24 日）起三十六个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本	2020 年 10 月 09 日	增资入股的工商变更登记手续完成之日（即 2018 年 12 月 24 日）起三十六个月内	已履行完毕

			人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本企业/本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份；如公司未能成功上市或终止上市，本企业/本人所持股份不受上述三十六个月锁定期限制。同时，本企业/本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或者委托他人管理本企业/本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本企业/本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。			
	除陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、范富良、王国平、仇卸松、徐旭平、陈荣芳、曾邵平、钱建春、陈寿良、陈寿根、陈阳生、赵玉梅、城和投资、东港创投、乐英创投、薛嵩、郑天生之外的其他 126 名自然人股东	股份限售承诺	本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。	2020 年 10 月 09 日	一年	已履行完毕
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、陈荣芳、曾邵平	股东一致行动承诺	本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十七个月至六十个月，上述股东作为一个整体，每十二个月内（分别为第 37 个月至 48 个月期间、第 49 个月至 60 个月期间）减	2020 年 08 月 03 日	2025 年 10 月 26 日	正常履行中

			持公司上市前持有的股份数不得超过公司本次发行完成后总股本的 2% (含本数)。			
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、范富良、王国平、仇卸松、徐旭平	股份减持承诺	1、在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。 2、本人将遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。	2020 年 10 月 09 日		正常履行中
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、徐旭平	股份减持承诺	本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除履行义务。	2020 年 10 月 09 日		正常履行中
	陈阳贵、汪贤玉、仇永	股份减持承诺	(1) 本人如果在锁定	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

	生		期满后拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划；（2）本人在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持发行人股票的，减持价格不低于发行人股票的发行价，并通过发行人在减持前 3 个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。若发行人上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行人为除权除息后的价格；（3）本人减持发行人股票的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于深圳证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；（4）如本人违反上述承诺的，违规操作收益将归发行人所有。如本人未将违规操作收益上交发行人，则发行人有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交发行人的违规操作收益金额相等的部分。			
	浙江大洋生物科技集团	其他承诺	浙江大洋生物科技集团	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

	股份有限公司		<p>股份有限公司（以下简称“公司”）因本次申请公开发行股票提供的全部文件、信息，公司确信其真实、准确、完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若公司本次申请公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。启动回购措施的时点及回购价格：公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 10 个交易日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价并加算银行同期存款利息（若公司股票有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失</p>			
--	--------	--	--	--	--	--

			<p>的，公司将依法赔偿投资者损失。（一）在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。</p> <p>（二）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p>			
	陈阳贵、陈旭君	其他承诺	<p>本人作为浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人，确信股份公司本次申请公开发行股票提供的全部文件、信息真实、准确、完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若股份公司本次申请公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断股份公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份（如有）。启动购回措施的时点及购回价格：在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 10 个交易日内启动股份购回措施，依法</p>	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

			<p>回购首次公开发行股票时本人发售的原限售股份（如有），回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价并加算银行同期存款利息（若公司股票有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若股份公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>（一）在证券监督管理部门或其他有权部门认定股份公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。（二）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p>			
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、张福利、张群华、沈梦晖、范富良、王国平、仇卸松、徐旭平	其他承诺	本人作为浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“股份公司”或“发行人”）的董事/监事/高级管理人员，确信股份公司本次申请公开发行股票提供的全部文件、信息真	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

			<p>实、准确、完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如果发行人首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司董事、监事、高级管理人员如对此负有法律责任的，其将依法赔偿投资者损失，并自有权机关作出相应决定之日起 10 个交易日内启动赔偿投资者损失的相关工作，投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p>			
	浙江大洋生物科技集团股份有限公司	其他承诺	<p>公司将严格履行招股说明书披露的承诺，公司如果未履行招股说明书披露的承诺事项，公司应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；公司违反相关承诺给投资者造成损失的，公司将依法承担损害赔偿赔偿责任。</p>	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

	陈阳贵、陈旭君	其他承诺	公司控股股东、实际控制人将严格履行招股说明书披露的承诺，如果未履行招股说明书披露的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户；如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。公司实际控制人如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，本人持有的公司股份锁定期除被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形外，自动延长至其完全消除因未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之日。	2020 年 10 月 09 日		正常履行中
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、张福利、张群华、沈梦晖、	其他承诺	公司董事、监事、高级管理人员将严格履行招股说明书披露的承诺，如果未履行招股说明书	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

	<p>范富良、王国平、仇卸松、徐旭平</p>		<p>披露的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。公司董事、监事、高级管理人员如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减其所获分配的现金分红、薪资或津贴用于承担前述赔偿责任，同时公司董事、监事、高级管理人员不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。</p>			
	<p>浙江大洋生物科技集团股份有限公司</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>在浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并上市后 36 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情</p>	<p>2019 年 03 月 12 日</p>	<p>首次公开发行股票并上市后 36 个月内</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>况的，收盘价相应进行调整，下同)均低于公司最近一期经审计的每股净资产(公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同)，除因不可抗力因素所致以外，在符合证券监管部门及深圳证券交易所关于股份回购、股份增持、信息披露等有关规定的的前提下，公司将根据制定的《稳定股价预案》启动稳定公司股价的相关措施。1、本公司承诺遵守公司股东大会通过的《稳定股价预案》。2、公司为稳定股价之目的回购股份，应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。3、公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司非独立董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票；公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>成票。4、公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：①公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；②公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；③公司单次用于回购股份的资金原则上不得低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 5%；④公司连续 12 个月内回购股份比例不超过公司上一年度末总股本的 2%，如上述第③项与本项冲突的，按照本项执行。5、公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个交易日内作出回购股份的决议；公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；公司回购应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕；公司回购方案实施完毕后，应在</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>2个工作日内公告公司股份变动报告，并在10日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。6、在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续20个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值，则公司应依照《稳定股价预案》的规定，依次开展公司回购、实际控制人增持及董事、高级管理人员增持工作，但如启动条件在公司实际控制人、董事、高级管理人员履行增持计划后3个月内再次发生的，则免除上述人员的增持义务，公司直接采取回购股份及其他措施稳定股价。7、公司对于未来新聘的在公司领取薪酬和/或直接或间接获取现金分红的董事和高级管理人员，公司将在其作出承诺履行公司首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员已作出的稳定股价相关承诺要求后，方可聘任。8、在稳定股价具体方案的实施前或实施期间内，如公司股票连续10个交易日收盘价高于最近一期经审计的每股净资产，则停止实施</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>稳定股价措施。在实施具体稳定股价措施期间内或者重新启动稳定股价措施期间，若继系回购或增持公司股票导致公司股权分布不符合上市条件的，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，稳定股价方案终止执行。稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，若出现触发稳定股价预案启动条件的，则再次启动稳定股价预案。9、公司未采取上述股价稳定措施的，需在股东大会及中国证监会规定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p>			
	陈阳贵	IPO 稳定股价承诺	<p>1、本人承诺遵守公司股东大会通过的《稳定股价预案》。2、在公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企 业板上市后 36 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致</p>	2020 年 10 月 09 日	首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企 业板上市后 36 个月内	正常履行中

			<p>公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同)，导致公司回购股份，公司回购股份后，如果公司股票出现连续 20 个交易日收盘价低于最近一期经审计的每股净资产，则本人启动增持股份。3、当公司股价触发稳定股价的条件后，本人在公司股东大会讨论公司为稳定股价之目的回购股份议案时将对相关决议投赞成票。4、本人增持股份时，还应当符合下列条件：①本人单次用于增持股份的资金金额不低于本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，且不超过本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红总额；②本人单次或连续十二个月增持公司股份数量不超过公司上一年度末总股本的 2%，如上述第①项与本项冲突的，按照本项执行；③本人增持股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；④本人增持公司股票完成后的六个月内将不出售增持的公司股票，增持完成后公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>及信息披露应当符合《公司法》《证券法》及其他相关法律、法规及规范性文件规定。</p> <p>5、公司董事会应在控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员稳定股价的条件触发之日起 2 个交易日内做出增持提示性公告，并在控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员形成具体增持计划后 2 个交易日内公告增持计划。本人应在增持计划公告作出之日起次日开始启动增持并在 3 个月内实施完毕。</p> <p>6、在稳定股价具体方案的实施前或实施期间内，如公司股票连续 10 个交易日收盘价高于最近一期经审计的每股净资产，则停止实施稳定股价措施。在实施具体稳定股价措施期间内或者重新启动稳定股价措施期间，若继续回购或增持公司股票导致公司股权分布不符合上市条件的，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，稳定股价方案终止执行。稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，若出现触发稳定股价预案启动条件的，则再次启动稳定股价预案。</p> <p>7、本人未能</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			履行稳定公司股价的义务，公司有权将本公司应用于增持股份的等额资金从应付本公司现金分红中予以扣除，代为履行增持义务。			
	陈旭君	IPO 稳定股价承诺	1、本人承诺遵守公司 2019 年第二次临时股东大会通过的《稳定股价预案》。2、本人承诺按照《稳定股价预案》中实际控制人和高级管理人员的相关规定增持股票。	2020 年 10 月 09 日	首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企业上市后 36 个月内	正常履行中
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、徐旭平	IPO 稳定股价承诺	1、本人承诺遵守公司股东大会通过的《稳定股价预案》。2、在公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企业上市后 36 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），导致公司回购股份、实际控制人增持股份后，如果公司股票出现连续 20 个交易日收盘价低于最近一期经审	2019 年 03 月 12 日	首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企业上市后 36 个月内	正常履行中

			<p>计的每股净资产，则本人增持股份。3、当公司股价触发稳定股价的条件后，本人在公司董事会、股东大会讨论公司为稳定股价之目的回购股份议案时将对相关决议投赞成票。4、本人单次用于增持公司股份的货币资金不少于本人个人上年度在公司领取的税后薪酬和/或现金分红总额的 20%，但十二个月内合计不超过该本人个人上年度在公司领取的税后薪酬总额和/或现金分红的 50%。本人增持股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产。本人增持股票完成后六个月内将不出售所增持的公司股票，增持后公司的股权分布应当符合上市条件，增持公司股票行为及信息披露行为应当符合《公司法》《证券法》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定。5、公司董事会应在实际控制人及董事、高级管理人员稳定股价的条件触发之日起 2 个交易日内做出增持提示性公告，并在实际控制人及董事、高级管理人员形成具体增持计划后 2 个交易日内公告增持计划。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>本人应在增持计划公告作出之日起次日开始启动增持并在 3 个月内实施完毕。6、在稳定股价具体方案的实施前或实施期间内，如公司股票连续 10 个交易日收盘价高于最近一期经审计的每股净资产，则停止实施稳定股价措施。在实施具体稳定股价措施期间内或者重新启动稳定股价措施期间，若继系回购或增持公司股票导致公司股权分布不符合上市条件的，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，稳定股价方案终止执行。稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，若出现触发稳定股价预案启动条件的，则再次启动稳定股价预案。7、本人未能履行稳定公司股价的承诺，公司有权将本人应用于增持股份的等额资金从应付本人税后薪酬和津贴中予以扣除，代为履行增持义务。</p>			
其他承诺	陈阳贵	股份减持承诺	不减持公司股票。	2021 年 11 月 26 日	至 2023 年 11 月 25 日止	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 21 日召开的第五届董事会第十次会议及第五届监事会第八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”“关于亏损合同的判断”等内容进行了规范。

财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》，对“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容进行了规范。

根据上述会计准则解释，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	洪焯、甘文欢
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	/
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	/
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	/
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	/

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关 联 交 易	关 联 关 系	关 联 交 易	关 联 交 易	关 联 交 易	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额 （ 万 元）	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例	获 批 的 交 易 额 度 （ 万 元）	是 否 超 过	关 联 交 易	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引

方		类型	内容	定价原则					获批额度	结算方式			
建德市成阳精细化工厂	股东为陈阳贵弟弟	采购商品 / 接受劳务	采购包装袋	市场定价	0.94	229.34	52.39%	280	否	现款结算	0.92	2022年04月20日	2022年4月22日披露的《2022年度日常关联交易预计公告》公告编号：2022-037www.cninfo.com.cn
浙江圣持材料科技有限公司	参股公司	租赁	办公楼	市场定价	182.90元/平方米	0.46	100.00%	0.5	否	现款结算	143.35元/平方米	2022年04月20日	2022年4月22日披露的《2022年度日常关联交易预计公告》公告编号：2022-037www.cninfo.com.cn
合计				--	--	229.80	--	280.50	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
福建舜跃	全资子公司	子公司借款	是	12,463.12	15,750.00	12,463.12	0.00%	0	15,750.00
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		该项关联方债权主要系全资子公司福建舜跃的基建借款，不产生利息，对公司经营成果及财务状况无重大影响。							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建舜跃	2022年03月02日	2,000			连带责任保证			一年	否	是
浙江舜跃	2022年03月02日	750			连带责任保证			一年	否	是
浙江舜跃	2022年03月02日	1,000	2022年05月10日	1,000	连带责任保证			一年	是	是
浙江舜跃	2022年03月02日	2,200	2022年06月27日	1,000	连带责任保证			一年	是	是
浙江舜跃	2022年03月02日	2,200	2022年10月11日	1,000	连带责任保证			一年	否	是
浙江舜跃	2022年03月02日	2,200	2022年10月25日	1,000	连带责任保证			一年	否	是
恒洋化工	2022年03月02日	5,000	2022年06月22日	1,500	连带责任保证			三年	是	是
恒洋化工	2022年03月02日	4,000	2022年05月10日	4,000	连带责任保证			一年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						9,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			14,950	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						2,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			30,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						9,500

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	14,950	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	2,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例			2.03%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	48,268.00	9,600.00	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	70,600.00	19,900.00	0.00	0.00
合计		118,868.00	29,500.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 2022年7月1日公司发布《2021年年度权益分派实施公告》，以总股本60,000,000股为基数，每10股派发现金红利6.00元(含税)，合计派发现金红利36,000,000.00元(含税)，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。不进行资本公积金转增股本。具体内容详见公司披露于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《2021年年度权益分派实施公告》(公告编号：2022-090)。

(二) 公司于2022年6月27日召开了第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，并于2022年7月13日召开了2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司2022年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案。具体内容详见公司披露于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上的相关公告。2022 年 7 月 25 日, 公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》, “浙江大洋生物科技集团股份有限公司回购专用证券账户” 所持有的 2,800,000 股公司股票已于 2022 年 7 月 22 日非交易过户至 “浙江大洋生物科技集团股份有限公司-2022 年员工持股计划” 账户。

(三) 公司与山东临沭经济开发区管理委员会于 2022 年 9 月 26 日签订投资框架协议, 双方本着互利互惠、共同发展的原则, 就公司在临沭县建设碳酸钾项目达成初步合作意向。具体内容详见公司披露于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于与山东临沭经济开发区管理委员会签订投资框架协议的公告》(公告编号: 2022-121)。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

(一) 福建舜跃取得由邵武市工业和信息化商务局下发的《邵武市工信和商务局关于福建舜跃科技股份有限公司三氟乙酰系列产品项目的节能审查意见》(邵武工信商务〔2022〕38 号)。具体内容详见 2022 年 4 月 15 日公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露发布的《关于全资子公司三氟乙酰系列产品项目收到节能审查意见暨通过能评核准的公告》。

(二) 福建舜跃 2023 年 3 月 29 日经邵武市自然资源局审批, 取得三氟乙酰项目工程规划许可证(许可证编号: 23024)。

(三) 福建舜跃 2023 年 3 月 30 日经邵武市住房和城乡建设局审批, 取得三氟乙酰项目桩基施工许可证(许可证编号: 350781202303300201)。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,298,393	32.16%				- 1,692,233	- 1,692,233	17,606,160	29.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	19,298,393	32.16%				- 1,692,233	- 1,692,233	17,606,160	29.34%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	19,298,393	32.16%				- 1,692,233	- 1,692,233	17,606,160	29.34%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	40,701,607	67.84%				1,692,233	1,692,233	42,393,840	70.66%
1、人民币普通股	40,701,607	67.84%				1,692,233	1,692,233	42,393,840	70.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%				0	0	60,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司第四届监事会原监事王国平于 2021 年 4 月辞去监事职务，至 2021 年 10 月离职满 6 个月，其所持有公司股份 490,000 股已解限售 25%（即 122,500 股）；另有公司第四届监事会原监事范富良、仇卸松分别持有公司股份 643,662 股和 681,071 股，于 2021 年 12 月 14 日第四届监事会任期届满后均已离任，根据相关规定任期届满 6 个月后（即 2022 年 6 月 13 日）流通全部股份，因此，王国平剩余的 75%（即 367,500 股）及范富良、仇卸松合计 1,692,233 股在本报告期内由有限售条件股份转为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 7 月 25 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，“浙江大洋生物科技集团股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 2,800,000 股公司股票已于 2022 年 7 月 22 日非交易过户至“浙江大洋生物科技集团股份有限公司-2022 年员工持股计划”账户，过户股份数量占公司总股本的 4.67%。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

项目	股份变动前	股份变动后
基本每股收益	1.3454	1.3872
稀释每股收益	1.3454	1.3860
每股净资产	16.42	16.93

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
范富良	643,662	0	643,662	0	离任监事任期届满后六个月解除限售	2022.6.13
仇卸松	681,071	0	681,071	0	离任监事任期届满后六个月解除限售	2022.6.13
王国平	367,500	0	367,500	0	离任监事任期届满后六个月解除限售	2022.6.13
合计	1,692,233	0	1,692,233	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,306	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,287	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈阳贵	境内自然人	8.86%	5,317,261	0	5,317,261	0		
汪贤玉	境内自然人	4.80%	2,879,000	0	2,879,000	0		
浙江大洋生物科技集团股份有限公司-2022 年员工持股计划	其他	4.67%	2,800,000	2800000	0	2,800,000		
仇永生	境内自然人	3.76%	2,258,000	0	2,258,000	0		
涂永福	境内自然人	2.93%	1,760,577	0	1,760,577	0		
陈荣芳	境内自然人	2.63%	1,580,000	0	1,580,000	0		
关卫军	境内自然人	1.67%	1,000,000	0	1,000,000	0		
郝炳炎	境内自然人	1.34%	802,568	0	802,568	0		
涂霞丹	境内自然	1.18%	707,314	-28000	0	707,314		

	人						
徐旭平	境内自然人	1.17%	700,000	0	525,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 前十名股东陈阳贵与股东陈荣芳系夫妻关系, 前十名股东涂永福与前十名股东涂霞丹系父子关系; 2. 前十名股东陈阳贵与股东汪贤玉、仇永生、涂永福、陈荣芳、关卫军、郝炳炎系一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	无						
前10名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
浙江大洋生物科技集团股份有限公司-2022年员工持股计划	2,800,000	人民币普通股	2,800,000				
涂霞丹	707,314	人民币普通股	707,314				
仇卸松	681,071	人民币普通股	681,071				
范富良	643,662	人民币普通股	643,662				
李爱琴	639,379	人民币普通股	639,379				
汪贤高	534,630	人民币普通股	534,630				
汪戈范	514,900	人民币普通股	514,900				
王国平	491,700	人民币普通股	491,700				
舟山浙科东港创业投资合伙企业(有限合伙)	480,000	人民币普通股	480,000				
深圳前海宜涛资产管理有限公司—前海宜涛红树6号私募证券投资基金	476,900	人民币普通股	476,900				
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东涂永福与前十名无限售股东涂霞丹系父子关系, 前十名股东汪贤玉与前十名无限售股东汪贤高系兄弟关系; 2、其余前十名股东之间, 公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注4)	无						

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈阳贵	中国	否
主要职业及职务	董事长兼总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

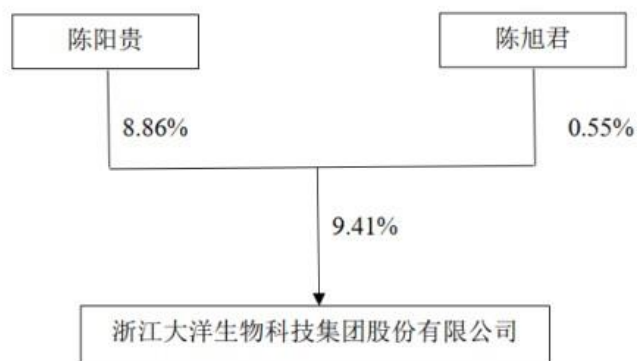
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈阳贵	本人	中国	否
陈旭君	本人	中国	否
汪贤玉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
涂永福	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
仇永生	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
关卫军	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
郝炳炎	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈荣芳	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
曾邵平	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	控股股东实际控制人陈阳贵担任公司董事长兼总经理；陈旭君系共同控制人，担任公司财务总监；汪贤玉系一致行动人，担任公司副董事长、常务副总经理；涂永福系一致行动人，担任公司副董事长；仇永生系一致行动人，担任公司董事、副总经理；关卫军系一致行动人，担任公司董事、副总经理；郝炳炎系一致行动人，担任公司董事、供销部副部长；陈荣芳系一致行动人，未在公司担任职务；曾邵平系一致行动人，负责公司项目工作。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



截至 2022 年 12 月 31 日，实际控制人陈阳贵直接持有公司 5,317,261 股股份，持股比例为 8.86%，实际控制人陈旭君持有公司 330,174 股股份，持股比例为 0.55%，陈阳贵及陈旭君合计直接持有公司 9.41% 的股份。根据陈荣芳、陈旭君、曾邵平、汪贤玉、仇永生、涂永福、关卫军、郝炳炎与陈阳贵签署的《一致行动协议》，陈阳贵、陈旭君合计控制公司 26.82% 的股份。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2021 年 11 月 26 日	140 万股（含本数）- 280 万股	2.33%-4.67%	不低于人民币 6,300 万元（含本	自董事会审议通过之日起 12 个月内	员工持股计划或者股权激励	2,800,000	100.00%

	(含本数)		数), 不超过 人民币 12,600 万元 (含本数)				
--	-------	--	--------------------------------------	--	--	--	--

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 14 日, 公司本次回购股份实施完毕。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 2,800,000 股, 约占公司总股本的 4.67%, 最高成交价为 35.01 元/股, 最低成交价为 27.87 元/股, 成交总金额为 88,085,987.50 元 (不含交易费用)。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 21 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师姓名	洪焯 甘文欢

审计报告正文

中汇会审[2023]3648 号

浙江大洋生物科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江大洋生物科技集团股份有限公司(以下简称大洋生物公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了大洋生物公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于大洋生物公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“附注五(四十一)和附注七(六十一)”所述,大洋生物公司主要销售化工产品,2022 年度主营业务营业收入为 1,047,673,555.50 元,其中贸易商收入为 452,677,559.63 元,占主营业务收入的 43.21%。公司与贸易商签订

购销合同，再由贸易商向终端客户销售。公司与贸易商进行货款结算，并按约定将货物配送给贸易商或者直接配送给终端客户，该种模式为买断式销售。在买断模式下，由于对贸易商控制程度的不同，企业可能通过贸易商囤积不合理存货，从而提前确认甚至虚增收入。考虑收入确认存在重大错报的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解与评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取大洋生物公司与贸易商签订的协议，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；
- (4) 查询主要贸易商的工商资料，询问相关人员，以核查贸易商与大洋生物公司是否存在关联关系；
- (5) 选取样本并对合同、订单、销售发票、物流单、报关单、提单、客户签收单等进行核查；结合应收账款的审计，抽取样本函证收入确认金额，检查应收账款的收回情况；
- (6) 获取大洋生物公司退换货记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；
- (7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

(二) 应收账款预期信用损失的计量

1、事项描述

如“附注五（十）、附注五（十三）和附注七（四）”所述，大洋生物公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 83,916,849.84 元，坏账准备为 14,926,267.08 元。鉴于应收账款余额重大，且应收账款坏账准备的计提需要管理层识别已发生信用减值的项目和有客观证据评估其未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 评价、测试大洋生物公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 分析大洋生物公司应收账款预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

(3) 分析计算大洋生物公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 通过分析大洋生物公司应收账款的账龄和客户信誉情况，以及执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取大洋生物公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行。

四、其他信息

大洋生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大洋生物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，管理层负责评估大洋生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大洋生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

大洋生物公司治理层(以下简称治理层)负责监督大洋生物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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大洋生物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大洋生物公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：洪焯

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：甘文欢

报告日期：2023 年 4 月 21 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江大洋生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	131,111,370.93	131,883,363.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	296,477,736.98	279,765,098.63
衍生金融资产		
应收票据	1,194,625.00	5,621,864.73
应收账款	68,990,582.76	34,263,864.88
应收款项融资	68,776,621.42	94,352,908.41
预付款项	24,861,798.86	16,264,972.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,037,837.77	223,894.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	126,871,327.15	161,607,940.34
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	7,841,150.55	18,715,237.30
流动资产合计	728,163,051.42	742,699,144.12
非流动资产：		
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	2,500,893.39	2,516,924.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	304,551.52	390,277.12
固定资产	563,661,841.66	442,059,044.09
在建工程	52,147,353.80	84,747,798.04

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	357,542.75	1,215,645.23
无形资产	95,364,217.90	56,729,024.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	50,940.68	101,885.24
递延所得税资产	45,371,476.87	5,544,842.56
其他非流动资产	20,052,050.77	38,342,162.45
非流动资产合计	779,810,869.34	631,647,604.30
资产总计	1,507,973,920.76	1,374,346,748.42
流动负债：		
短期借款	252,114,104.19	139,071,435.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	60.00	
衍生金融负债		
应付票据	20,320,105.94	64,076,456.77
应付账款	105,454,184.81	85,082,699.99
预收款项		
合同负债	8,031,182.85	7,910,243.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,866,494.53	7,603,605.24
应交税费	15,000,536.83	4,176,055.51
其他应付款	31,421,051.91	5,779,778.22
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	30,028,875.00	
其他流动负债	2,002,124.32	3,464,443.09
流动负债合计	478,238,720.38	317,164,718.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		39,799,624.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		867,870.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,961,376.98	9,595,610.63
递延所得税负债	32,724,395.41	16,209,540.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,685,772.39	66,472,646.02
负债合计	522,924,492.77	383,637,364.33
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,189,324.19	563,991,097.50
减：库存股	25,418,400.00	
其他综合收益		
专项储备	162,142.50	8,874.19
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	383,116,361.30	336,709,412.40
归属于母公司所有者权益合计	985,049,427.99	990,709,384.09
少数股东权益		
所有者权益合计	985,049,427.99	990,709,384.09
负债和所有者权益总计	1,507,973,920.76	1,374,346,748.42

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	31,115,304.13	93,393,118.85
交易性金融资产	220,922,884.93	199,468,616.44
衍生金融资产		
应收票据	739,812.50	4,956,864.73
应收账款	60,535,568.66	56,509,971.13
应收款项融资	66,151,762.91	82,826,140.50
预付款项	45,964,813.77	3,147,474.21
其他应收款	151,560,793.78	118,649,641.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,782,126.80	124,077,519.65
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	4,872,168.43	8,976,501.98

流动资产合计	673,645,235.91	692,005,849.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	159,786,519.74	159,021,446.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	304,551.52	390,277.12
固定资产	395,255,744.86	267,236,320.96
在建工程	32,381,914.97	65,878,368.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	66,473,260.69	26,919,461.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	50,940.68	101,885.24
递延所得税资产	37,401,137.19	5,951,784.93
其他非流动资产	16,802,261.62	38,137,252.79
非流动资产合计	708,456,331.27	563,636,796.71
资产总计	1,382,101,567.18	1,255,642,645.72
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	60.00	
衍生金融负债		
应付票据	251,936,705.53	234,076,456.77
应付账款	88,555,901.76	58,202,561.53
预收款项		
合同负债	5,900,624.54	6,837,290.87
应付职工薪酬	11,277,030.81	6,209,266.48
应交税费	2,561,287.06	1,921,241.27
其他应付款	30,453,911.73	4,922,674.30
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	30,028,875.00	
其他流动负债	1,430,620.49	3,400,951.14
流动负债合计	422,145,016.92	315,570,442.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,605,915.42	7,188,569.59
递延所得税负债	32,585,682.40	16,209,540.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,191,597.82	23,398,109.97
负债合计	464,336,614.74	338,968,552.33
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	535,238,573.61	562,040,346.92
减：库存股	25,418,400.00	
其他综合收益		
专项储备	162,142.50	8,874.19
盈余公积	30,538,142.87	30,538,142.87
未分配利润	317,244,493.46	264,086,729.41
所有者权益合计	917,764,952.44	916,674,093.39
负债和所有者权益总计	1,382,101,567.18	1,255,642,645.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,058,104,944.77	783,209,277.95
其中：营业收入	1,058,104,944.77	783,209,277.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,022,696,682.19	731,528,095.01
其中：营业成本	911,850,272.96	631,046,139.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,262,253.12	5,451,777.91
销售费用	8,831,116.36	7,468,970.15

管理费用	58,692,325.10	56,602,695.47
研发费用	34,062,378.54	27,837,424.31
财务费用	1,998,336.11	3,121,087.91
其中：利息费用	5,477,786.60	2,773,064.79
利息收入	1,290,399.19	575,818.63
加：其他收益	19,273,586.08	18,544,871.25
投资收益（损失以“-”号填列）	2,203,304.60	10,646,271.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,031.48	-79,129.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		72,420.86
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）	712,578.35	-317,255.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,636,415.79	128,701.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-181,194.18	-1,483,054.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,414,268.09	124,802.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,194,389.73	79,325,519.58
加：营业外收入	263,655.34	397,307.08
减：营业外支出	2,003,111.72	3,584,425.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,454,933.35	76,138,401.49
减：所得税费用	-23,272,015.55	6,129,077.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,726,948.90	70,009,323.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	80,726,948.90	70,009,323.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	80,726,948.90	70,009,323.58
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
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		
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		
七、综合收益总额	80,726,948.90	70,009,323.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,726,948.90	70,009,323.58
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	1.3872	1.1668
(二) 稀释每股收益	1.3860	1.1668

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,046,543,243.53	779,279,351.57
减：营业成本	924,138,261.79	646,866,836.70
税金及附加	3,644,689.00	2,941,550.09
销售费用	5,266,473.27	4,029,121.86
管理费用	43,488,828.52	39,432,207.42
研发费用	33,931,205.85	27,716,931.54
财务费用	-1,048,588.79	260,462.11
其中：利息费用	774,666.66	
利息收入	770,415.93	324,363.10
加：其他收益	3,749,090.54	5,187,573.07
投资收益（损失以“-”号填列）	31,415,264.05	28,327,525.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,031.48	-79,129.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		72,420.86
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）	454,208.49	-386,057.53
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,675,804.67	-1,531,840.59
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-181,194.18	-293,417.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）	3,414,268.09	100,836.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	74,298,206.21	89,436,862.08
加：营业外收入	123,273.81	273,753.04
减：营业外支出	1,998,355.43	3,534,873.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,423,124.59	86,175,741.83
减：所得税费用	-15,117,244.72	4,924,754.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,540,369.31	81,250,987.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	87,540,369.31	81,250,987.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	87,540,369.31	81,250,987.18
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

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

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	907,121,562.01	633,353,016.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	36,609,681.94	20,933,208.69
收到其他与经营活动有关的现金	28,757,231.07	27,772,686.64
经营活动现金流入小计	972,488,475.02	682,058,912.16
购买商品、接受劳务支付的现金	697,207,975.61	529,538,702.21
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	107,462,305.87	112,359,661.24
支付的各项税费	36,726,193.93	32,580,514.20
支付其他与经营活动有关的现金	39,205,438.00	42,736,177.05
经营活动现金流出小计	880,601,913.41	717,215,054.70
经营活动产生的现金流量净额	91,886,561.61	-35,156,142.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,012,680,000.00	1,156,354,935.06
取得投资收益收到的现金	8,401,481.01	11,632,141.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,847,656.06	724,013.20
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		893,124.51
投资活动现金流入小计	1,027,929,137.07	1,169,604,214.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,651,059.11	93,432,852.30
投资支付的现金	1,033,160,069.77	1,067,000,000.00
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		280,000.00
投资活动现金流出小计	1,137,811,128.88	1,160,712,852.30
投资活动产生的现金流量净额	-109,881,991.81	8,891,361.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	556,508,320.99	138,658,255.27
收到其他与筹资活动有关的现金	42,364,000.00	
筹资活动现金流入小计	598,872,320.99	138,658,255.27

偿还债务支付的现金	453,949,258.25	10,062,823.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,059,088.33	38,305,506.39
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	88,993,323.50	893,712.38
筹资活动现金流出小计	582,001,670.08	49,262,042.34
筹资活动产生的现金流量净额	16,870,650.91	89,396,212.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-964,462.91	-3,779.30
五、现金及现金等价物净增加额	-2,089,242.20	63,127,653.07
加：期初现金及现金等价物余额	131,883,363.13	68,755,710.06
六、期末现金及现金等价物余额	129,794,120.93	131,883,363.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	922,201,074.40	614,530,597.15
收到的税费返还	17,698,860.47	1,332,798.25
收到其他与经营活动有关的现金	147,745,957.27	103,280,761.14
经营活动现金流入小计	1,087,645,892.14	719,144,156.54
购买商品、接受劳务支付的现金	758,115,959.36	446,995,216.40
支付给职工以及为职工支付的现金	70,934,927.04	76,030,735.71
支付的各项税费	15,589,895.02	12,651,840.28
支付其他与经营活动有关的现金	187,543,034.23	154,141,781.71
经营活动现金流出小计	1,032,183,815.65	689,819,574.10
经营活动产生的现金流量净额	55,462,076.49	29,324,582.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	591,000,000.00	931,354,935.06
取得投资收益收到的现金	35,445,390.57	28,943,976.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,847,656.06	684,013.20
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	633,293,046.63	960,982,925.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,559,034.32	72,084,001.91
投资支付的现金	614,511,481.20	832,000,000.00
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	701,070,515.52	904,084,001.91
投资活动产生的现金流量净额	-67,777,468.89	56,898,923.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	42,364,000.00	
筹资活动现金流入小计	152,364,000.00	
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,065,791.66	36,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	88,099,611.12	

筹资活动现金流出小计	203,165,402.78	36,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-50,801,402.78	-36,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-478,269.54	-10,374.50
五、现金及现金等价物净增加额	-63,595,064.72	50,213,131.25
加：期初现金及现金等价物余额	93,393,118.85	43,179,987.60
六、期末现金及现金等价物余额	29,798,054.13	93,393,118.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、 上年 期末 余额	60,000,000.0 0				563,991,097.5 0			8,874.19	30,000,000.0 0		336,709,412.4 0		990,709,384.0 9		990,709,384.0 9
加： 会 计 政 策 变 更															
期 差 错 更 正															
一 控 制 下 企 业 合 并															
他															
二、 本年 期初	60,000,000.0 0				563,991,097.5 0			8,874.19	30,000,000.0 0		336,709,412.4 0		990,709,384.0 9		990,709,384.0 9

余额														
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				- 26,801,773.31	25,418,400.0 0		153,268.31			46,406,948.90		-5,659,956.10		-5,659,956.10
(一) 综 合 收 益 总 额										80,726,948.90		80,726,948.90		80,726,948.90
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本				- 26,801,773.31	25,418,400.0 0							- 52,220,173.31		- 52,220,173.31
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股														
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本														
3. 股				18,933,837.81	25,418,400.0							-6,484,562.19		-6,484,562.19

份支付计入所有者权益的金额						0							
4. 其他					-	45,735,611.12						-	45,735,611.12
(三) 利润分配												-	-
1. 提取盈余公积												34,320,000.00	34,320,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-	-
4. 其他												34,320,000.00	34,320,000.00
(四) 所有者权益内部													

结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备							153,268.31					153,268.31		153,268.31
1. 本期提取							2,856,003.12					2,856,003.12		2,856,003.12
2. 本期使用							2,702,734.81					2,702,734.81		2,702,734.81
(六) 其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				537,189,324.19	25,418,400.00	162,142.50	30,000,000.00		383,116,361.30		985,049,427.99		985,049,427.99

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	60,000,000.00				563,991,097.50			1,439,071.48	29,134,121.82		303,565,967.00		958,130,257.80		958,130,257.80
加：会计政策变															

更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				563,991,097.50			1,439,071.48	29,134,121.82		303,565,967.00		958,130,257.80	958,130,257.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								- 1,430,197.29	865,878.18		33,143,445.40		32,579,126.29	32,579,126.29
（一）综合收益总额											70,009,323.58		70,009,323.58	70,009,323.58
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持														

有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								865,878.18		-36,865,878.18		-36,000,000.00		-36,000,000.00	
1. 提取盈余公积								865,878.18		-865,878.18					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00		-36,000,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							-						-1,430,197.29		-1,430,197.29
1. 本期提取							2,599,114.00						2,599,114.00		2,599,114.00
2. 本期使用							4,029,311.29						4,029,311.29		4,029,311.29
(六) 其他															
四、本期期末余额	60,000,000.00				563,991,097.50		8,874.19	30,000,000.00		336,709,412.40			990,709,384.09		990,709,384.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				562,040,346.92			8,874.19	30,538,142.87	264,086,729.41		916,674,093.39
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				562,040,346.92			8,874.19	30,538,142.87	264,086,729.41		916,674,093.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-26,801,773.31	25,418,400.00		153,268.31		53,157,764.05		1,090,859.05
（一）综合收益总额										87,540,369.31		87,540,369.31

(二) 所有者 投入和 减少资 本					-26,801,773.31	25,418,400.00						-52,220,173.31
1. 所 有者投 入的普 通股												
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本												
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额					18,933,837.81	25,418,400.00						-6,484,562.19
4. 其 他					-45,735,611.12							-45,735,611.12
(三) 利润分 配										-34,320,000.00		-34,320,000.00
1. 提 取盈余 公积												
2. 对 所有者 (或股 东)的 分配										-34,320,000.00		-34,320,000.00
3. 其 他												
(四)												

所有者 权益内 部结转												
1. 资 本公积 转增资 本（或 股本）												
2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）												
3. 盈 余公积 弥补亏 损												
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益												
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益												
6. 其 他												
（五） 专项储 备								153,268.31				153,268.31
1. 本 期提取								2,444,781.12				2,444,781.12
2. 本								2,291,512.81				2,291,512.81

期使用												
(六) 其他										-62,605.26		-62,605.26
四、本期末余额	60,000,000.00				535,238,573.61	25,418,400.00		162,142.50	30,538,142.87	317,244,493.46		917,764,952.44

上期金额

单位：元

项目	2021 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				558,665,422.44			1,439,071.48	29,134,121.82	212,312,947.25		861,551,562.99
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				558,665,422.44			1,439,071.48	29,134,121.82	212,312,947.25		861,551,562.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,374,924.48			1,430,197.29	1,404,021.05	51,773,782.16		55,122,530.40

(一) 综合收益总额											81,250,987.18		81,250,987.18
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									865,878.18	-36,865,878.18			-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									865,878.18	-865,878.18			
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00			-36,000,000.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									-			-1,430,197.29
									1,430,197.29			

1. 本期提取								2,599,114.00				2,599,114.00
2. 本期使用								4,029,311.29				4,029,311.29
(六) 其他					3,374,924.48				538,142.87	7,388,673.16		11,301,740.51
四、本期期末余额	60,000,000.00				562,040,346.92			8,874.19	30,538,142.87	264,086,729.41		916,674,093.39

三、公司基本情况

（一）公司概况

浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身系建德县大洋化工厂，于 1976 年成立。2003 年 10 月，公司改制为有限责任公司。

2009 年 12 月，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，根据浙江天汇资产评估有限公司 2009 年 12 月 8 日出具的浙江天汇评字[2009]第 56 号评估报告，截至 2009 年 8 月 31 日公司经评估后的净资产为人民币 10,524.08 万元，全体股东同意以评估后的公司净资产中的 3,100 万元折合变更为公司的注册资本，其余 7,424.08 万元计入公司的资本公积，公司全部 31 位股东作为公司的发起人股东。此次改制业经浙江天惠会计师事务所验证，并出具了浙天惠验字[2009]第 248 号验资报告。

2012 年 7 月，公司召开股东大会，同意新增注册资本 205.80 万元，上述出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所出具的中瑞岳华浙分验字[2012]第 A0031 号验资报告验证。

2015 年 4 月，公司召开股东大会，同意将公司注册资本由 3,305.80 万元减少至 2,892.1754 万元，减资总额为 413.6246 万元。2015 年 5 月，杭州市工商行政管理局核准了本次减资的工商备案登记。本次减资业经建德信安会计师事务所出具的建信会业验字[2015]第 013 号验资报告验证。

2015 年 5 月，公司召开股东大会，同意增加注册资本至 3,305.80 万元，新增注册资本 413.6246 万元由全体股东按照股权比例以现金方式同比例认缴。上述出资业经建德信安会计师事务所出具的建信会业验字[2015]第 014 号验资报告验证。

2016 年 9 月，公司召开股东大会，同意增加注册资本至 3,500.00 万元，新增注册资本 194.20 万元由公司核心员工认缴。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]33090032 号验资报告验证。

2017 年 5 月，公司召开股东大会，同意增加注册资本至 4,150.00 万元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2017]33090012 号验资报告验证。

2018 年 11 月，公司召开股东大会，同意增加注册资本至 4,500.00 万元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2018]33090005 号验资报告验证。

根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2415 号文《关于核准浙江大洋生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于 2020 年 10 月 14 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）1,500.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 28.85 元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2020]33130001 号验资报告验证。

2021 年 11 月 25 日，公司召开的第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股，用于后期实施员工持股计划或者股权激励计划。截至 2022 年 6 月 14 日，公司本次回购股份方案已实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回

购股份数量 2,800,000.00 股。2022 年 7 月 25 日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》,“浙江大洋生物科技集团股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 2,800,000.00 股公司股票已于 2022 年 7 月 22 日非交易过户至“浙江大洋生物科技集团股份有限公司-2022 年员工持股计划”账户。

公司现有注册资本为人民币 6,000.00 万元,总股本为 6,000.00 万股,每股面值人民币 1 元。

公司现注册地址:建德市大洋镇朝阳路 22 号。目前持有浙江省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330100143956405Y 的企业法人营业执照。

本公司属于化工-化学原料行业。经营范围:一般项目:生物化工产品技术研发;生物质液体燃料生产工艺研发;生物基材料技术研发;复合微生物肥料研发;基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);热力生产和供应;饲料原料销售;食品添加剂销售;肥料销售;新材料技术研发;资源再生利用技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;科技中介服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);国内贸易代理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:食品添加剂生产;饲料添加剂生产;兽药生产;发电、输电、供电业务;货物进出口;港口经营;危险化学品生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日决议批准报出。

(二) 合并范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合

并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的

股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（二十三）“长期股权投资”或本附注五（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(二十三)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日当月月初的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资

被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(四十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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 1)、2)情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注五（十）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五（十）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五（四十一）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且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)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价

值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十一)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者

产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

12、应收票据

本公司按照本附注五（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行（评级为 A（含）级以上的银行）
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行（评级为 A 级以下的银行）
商业承兑汇票组合	承兑人为企业

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五（十）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征

将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

14、应收款项融资

本公司按照本附注五（十）5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行（评级为 A（含）级以上的银行）

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五（十）5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

16、存货

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。

(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

17、合同资产

18、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19、持有待售资产

20、债权投资

21、其他债权投资

22、长期应收款

23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担

的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

25、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

26、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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

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

27、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

28、生物资产

29、油气资产

30、使用权资产

31、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

32、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五（十一）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

33、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

34、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

35、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

36、租赁负债

37、预计负债

38、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

39、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

40、优先股、永续债等其他金融工具

41、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的收入主要是销售商品的收入，公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对于内销业务，公司根据合同约定将商品交付给客户，取得客户的签收单时，商品的控制权发生转移，确认收入；对于外销业务，公司根据合同约定将商品报关、离港，取得提单时，商品的控制权发生转移，确认收入。

42、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

43、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

44、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；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）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

45、库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

46、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

47、其他重要的会计政策和会计估计

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 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。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(十一)“公允价值”披露。

48、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

49、其他

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口

模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 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。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(十一)“公允价值”披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策。
消费税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	15%
建德市恒洋化工有限公司	25%
浙江舜跃生物科技有限公司	25%
福建舜跃科技股份有限公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税

(1) 2020 年, 公司取得浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号 GR202033007173, 有效期三年 (2020 年-2022 年), 在此期间公司享受 15% 的企业所得税税率。

(2) 根据财税[2019]13 号规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分, 减按 25.00% 计入应纳税所得额, 按 20.00% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分, 减按 50.00% 计入应纳税所得额, 按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分, 在财税[2019]13 号的优惠政策的基础上, 再减半征收企业所得税。子公司浙江舜跃生物科技有限公司符合财税[2019]13 号、财政部税务总局公告 2021 年第 12 号规定情况下的小型微利企业。

(3) 根据《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号), 企业安置残疾人员的, 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100.00% 加计扣除。

2、增值税

建德市恒洋化工有限公司为社会福利企业, 证书号为: 福企证字 33000112016 号。根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号) (2016 年 5 月 1 日后适用), 对安置残疾人的单位, 实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数, 限额即征即退增值税的办法。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,955.93	8,642.99
银行存款	129,786,163.98	130,981,594.61
其他货币资金	1,317,251.02	893,125.53
合计	131,111,370.93	131,883,363.13

其他说明:

抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

于 2022 年 12 月 31 日, 本公司使用权受限的货币资金为人民币 1,317,250.00 元, 为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	296,477,736.98	279,765,098.63
其中：		
结构性存款	206,192,052.05	279,765,098.63
可转让存单	90,285,684.93	
其中：		
合计	296,477,736.98	279,765,098.63

其他说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司购买的未到期结构性存款和可转让存单本金分别为 205,000,000.00 元和 90,000,000.00 元，公允价值变动收益分别为 1,192,052.05 元和 285,684.93 元。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,194,625.00	4,944,522.33
商业承兑票据		677,342.40
合计	1,194,625.00	5,621,864.73

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,257,500.00	100.00%	62,875.00	5.00%	1,194,625.00	5,917,752.35	100.00%	295,887.62	5.00%	5,621,864.73

的 应 收 票 据										
其 中 :										
合 计	1,257,500.00	100.00%	62,875.00	5.00%	1,194,625.00	5,917,752.35	100.00%	295,887.62	5.00%	5,621,864.73

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,257,500.00	62,875.00	5.00%
合计	1,257,500.00	62,875.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	295,887.62	-233,012.62				62,875.00
合计	295,887.62	-233,012.62				62,875.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据		1,157,500.00
合计		1,157,500.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,911,325.60	13.00%	10,911,325.60	100.00%		10,961,325.60	23.02%	10,961,325.60	100.00%	
其中：										
按组合合计	73,005,524.24	87.00%	4,014,941.48	5.50%	68,990,582.76	36,662,471.59	76.98%	2,398,606.71	6.54%	34,263,864.88

提坏账准备的应收账款										
其中：										
合计	83,916,849.84	100.00%	14,926,267.08	17.79%	68,990,582.76	47,623,797.19	100.00%	13,359,932.31	28.05%	34,263,864.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江凯胜科技有限公司	10,845,231.40	10,845,231.40	100.00%	预计无法收回
衢州农得惠肥业科技有限公司	66,094.20	66,094.20	100.00%	预计无法收回
合计	10,911,325.60	10,911,325.60		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	73,005,524.24	4,014,941.48	5.50%
合计	73,005,524.24	4,014,941.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,592,105.61
1 至 2 年	30,113.26
2 至 3 年	1,961.00
3 年以上	11,292,669.97
3 至 4 年	160,235.57

4 至 5 年	81.00
5 年以上	11,132,353.40
合计	83,916,849.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,961,325.60	150,501.59	21,498.41	222,000.00		10,911,325.60
按组合计提坏账准备	2,398,606.71	1,616,334.77				4,014,941.48
合计	13,359,932.31	1,766,836.36	21,498.41	222,000.00		14,926,267.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南阳市赛通玻璃制品有限公司	货款	222,000.00	对方已吊销	-	否
合计		222,000.00			

应收账款核销说明：

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	10,845,231.40	12.92%	10,845,231.40
客户二	6,073,964.18	7.24%	303,698.21
客户三	5,979,805.56	7.13%	298,990.28
客户四	5,659,589.50	6.74%	282,979.48
客户五	5,571,750.00	6.64%	278,587.50
合计	34,130,340.64	40.67%	12,009,486.87

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,776,621.42	94,352,908.41
合计	68,776,621.42	94,352,908.41

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,621,321.03	99.03%	16,122,956.24	99.13%
1 至 2 年	124,246.21	0.50%	48,530.83	0.30%
2 至 3 年	37,490.83	0.15%	87,822.39	0.54%
3 年以上	78,740.79	0.32%	5,663.00	0.03%
合计	24,861,798.86		16,264,972.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 23,687,087.08 元，占预付款项余额的比例为 95.28%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,037,837.77	223,894.24
合计	2,037,837.77	223,894.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,980,000.00	480,000.00
押金、保证金	677,815.00	656,030.00
代扣代缴	419,120.27	31,210.02
备用金	54,227.83	36,571.58
其他	19,999.56	30,815.48
合计	3,151,162.66	1,234,627.08

2) 坏账准备计提情况

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	530,732.84		480,000.00	1,010,732.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	102,592.05			102,592.05
2022 年 12 月 31 日余额	633,324.89		480,000.00	1,113,324.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,070,347.66
1 至 2 年	60,000.00
2 至 3 年	34,015.00
3 年以上	986,800.00
3 至 4 年	20,800.00
5 年以上	966,000.00
合计	3,151,162.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,010,732.84	102,592.05				1,113,324.89
合计	1,010,732.84	102,592.05				1,113,324.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
客户一	往来款	1,500,000.00	1年以内	47.60%	75,000.00
客户二	往来款	480,000.00	三年以上	15.23%	480,000.00
客户三	押金保证金	300,000.00	三年以上	9.52%	300,000.00
客户四	押金保证金	186,000.00	三年以上	5.90%	186,000.00
客户五	押金保证金	90,000.00	1-2年	2.86%	6,500.00
合计		2,556,000.00		81.11%	1,047,500.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	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	55,773,476.01		55,773,476.01	40,281,869.38		40,281,869.38
在产品	29,930,191.13		29,930,191.13	54,229,682.36		54,229,682.36

库存商品	41,747,289.23	579,629.22	41,167,660.01	68,684,460.52	1,588,071.92	67,096,388.60
合计	127,450,956.37	579,629.22	126,871,327.15	163,196,012.26	1,588,071.92	161,607,940.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,588,071.92	181,194.18		1,189,636.88		579,629.22
合计	1,588,071.92	181,194.18		1,189,636.88		579,629.22

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税金	7,411,479.88	18,430,330.31
保险费	354,101.60	249,456.05
其他	75,569.07	35,450.94
合计	7,841,150.55	18,715,237.30

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权 项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

							或利 润				
一、合营企业											
建德市大洋同创热电有限责任公司	2,399,360.68			-	13,602.57						2,385,758.11
小计	2,399,360.68			-	13,602.57						2,385,758.11
二、联营企业											
浙江圣持新材料科技有限公司	117,564.19			-2,428.91							115,135.28
小计	117,564.19			-2,428.91							115,135.28
合计	2,516,924.87			-	16,031.48						2,500,893.39

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,804,746.15			1,804,746.15
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,804,746.15			1,804,746.15
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,414,469.03			1,414,469.03
2. 本期增加金额	85,725.60			85,725.60
(1) 计提或摊销	85,725.60			85,725.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,500,194.63			1,500,194.63
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	304,551.52			304,551.52
2. 期初账面价值	390,277.12			390,277.12

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	563,661,841.66	442,059,044.09
合计	563,661,841.66	442,059,044.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子及其他设备	运输工具	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,222,108.12	8,738,539.21	431,846,602.65	218,737,119.17	670,544,369.15
2. 本期增加金额					
(1) 购置	1,428,696.22	4,167,314.14	3,560,219.04	720,000.00	9,876,229.40
(2) 在建工程转入	750,385.69		117,745,583.68	53,638,959.58	172,134,928.95
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	396,686.61	3,265,196.96	2,625,670.83	2,234,271.80	8,521,826.20
转入在建工程			3,446,845.21		3,446,845.21
4. 期末余额	13,004,503.42	9,640,656.39	547,079,889.33	270,861,806.95	840,586,856.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,769,605.63	6,166,491.10	158,744,804.22	55,645,463.71	228,326,364.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,309,951.76	762,599.49	43,332,965.71	11,404,192.68	56,809,709.64
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废	369,744.75	3,101,937.12	1,633,447.60	356,935.33	5,462,064.80
转入在建工程			2,880,312.94		2,880,312.94
4. 期末余额	8,709,812.64	3,827,153.47	197,564,009.39	66,692,721.06	276,793,696.56
三、减值准备					
1. 期初余额			158,960.40		158,960.40
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废			27,642.53		27,642.53
4. 期末余额			131,317.87		131,317.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,294,690.78	5,813,502.92	349,384,562.07	204,169,085.89	563,661,841.66
2. 期初账面价值	3,452,502.49	2,572,048.11	272,942,838.03	163,091,655.46	442,059,044.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	15,405,879.61	因集团内部土地划拨转让，统一于土地使用权证办妥后办理房屋所有权证
房屋建筑物	672,000.00	购买居民房屋，土地出让中
房屋建筑物	42,445,563.62	新建房屋，办理中

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,399,868.26	75,964,771.74
工程物资	10,747,485.54	8,783,026.30
合计	52,147,353.80	84,747,798.04

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科创实验信息中心大楼项目	23,276,008.54		23,276,008.54	5,161,329.80		5,161,329.80
三氟乙酰系列产品项目	14,994,612.24		14,994,612.24	14,441,498.12		14,441,498.12
800t/a 盐酸氨丙啉生产线	1,197,229.13		1,197,229.13	780,723.71		780,723.71
含氟精细化学品建设项目	621,176.04		621,176.04	621,176.04		621,176.04
液体危化品码头工程	602,508.33		602,508.33	602,508.33		602,508.33
年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香径系列产品项目	532,226.17		532,226.17	292,317.39		292,317.39
浙江废盐处置减污降碳协同处置示范项目	147,098.36		147,098.36			
年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目				52,525,931.14		52,525,931.14
液体化工原料罐区改造项目				897,523.30		897,523.30
综合楼装修				424,408.54		424,408.54
盐酸氨丙啉六合一结晶项目				157,178.38		157,178.38
安全生产信息管理系统项目				60,176.99		60,176.99
其他零星	29,009.45		29,009.45			
合计	41,399,868.26		41,399,868.26	75,964,771.74		75,964,771.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：本	本期利息	资金来源
------	-----	------	--------	------------	------	------	------	------	------	------	------	------

					减少金额		投入占预算比例		化累计金额	期利息资本化金额	资本化率
科创实验信息中心大楼项目	51,000,000.00	5,161,329.80	18,114,678.74			23,276,008.54					
三氟乙酰系列产品项目	94,000,000.00	14,441,498.12	553,114.12			14,994,612.24					
年产2.5万吨碳酸钾和1.5万吨碳酸氢钾项目	180,440,000.00	52,525,931.14	77,751,565.15	130,277,496.29							
液体化工原料罐	2,450,000.00	897,523.30	2,410,153.47	3,307,676.77							

区改造项目												
第三套MVR蒸发项目	30,200,000.00		26,017,699.53	26,017,699.53								
生产自动化提升改造项目	3,300,000.00		3,615,919.39	3,615,919.39								
合计	361,390,000.00	73,026,282.36	128,463,130.40	163,218,791.98		38,270,620.78						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料及设备	10,747,485.54		10,747,485.54	8,783,026.30		8,783,026.30
合计	10,747,485.54		10,747,485.54	8,783,026.30		8,783,026.30

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,073,747.74	2,073,747.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,073,747.74	2,073,747.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	858,102.51	858,102.51
2. 本期增加金额		
(1) 计提	858,102.48	858,102.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,716,204.99	1,716,204.99
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	357,542.75	357,542.75
2. 期初账面价值	1,215,645.23	1,215,645.23

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	财务软件及其它计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	61,175,665.77			5,797,758.23	2,749,745.70	69,723,169.70
2. 本期增加金额						
(1) 购置	41,022,200.00				178,198.35	41,200,398.35
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	96,517.28					96,517.28
(1) 处置						
4. 期末余额	102,101,348.49			5,797,758.23	2,927,944.05	110,827,050.77
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,346,410.62			1,911,787.99	735,946.39	12,994,145.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提	1,726,421.13			518,318.64	252,274.87	2,497,014.64
3. 本期减少金额						
(1) 处置	28,326.77					28,326.77
4. 期末余额	12,044,504.98			2,430,106.63	988,221.26	15,462,832.87
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	90,056,843.51			3,367,651.60	1,939,722.79	95,364,217.90
2. 期初账面价值	50,829,255.15			3,885,970.24	2,013,799.31	56,729,024.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展位租赁费	101,885.24		50,944.56		50,940.68
合计	101,885.24		50,944.56		50,940.68

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,592,064.49	2,834,909.94	14,690,442.81	2,515,570.60
可抵扣亏损	240,315,051.24	39,074,588.66	16,944,458.60	2,541,668.79
尚未解锁股权激励摊销	11,737,916.67	1,817,456.34		
政府补助	9,014,538.93	1,587,727.00	2,818,066.07	422,709.91
固定资产折旧	355,500.75	53,325.11	432,621.75	64,893.26
使用权资产	13,843.28	3,460.82		
计入当期损益的公允价值变动	60.00	9.00		
合计	278,028,975.36	45,371,476.87	34,885,589.23	5,544,842.56

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧	216,314,997.78	32,447,249.66	107,594,986.06	16,139,247.91
计入当期损益的公允价值变动	1,477,736.98	277,145.75	468,616.44	70,292.47
合计	217,792,734.76	32,724,395.41	108,063,602.50	16,209,540.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	434,766.24	4,130,183.32
可抵扣亏损	20,717,958.86	43,953,015.82
合计	21,152,725.10	48,083,199.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	116,934.85	7,887,164.53	
2026	20,601,024.01	36,065,851.29	-
合计	20,717,958.86	43,953,015.82	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代垫土地平整安置费	12,775,873.69		12,775,873.69	33,495,873.69		33,495,873.69
预付工程设备款	7,276,177.08		7,276,177.08	4,846,288.76		4,846,288.76
合计	20,052,050.77		20,052,050.77	38,342,162.45		38,342,162.45

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票贴现	252,114,104.19	139,071,435.55
合计	252,114,104.19	139,071,435.55

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	60.00	
其中：		
远期结汇	60.00	
其中：		
合计	60.00	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,320,105.94	64,076,456.77
合计	20,320,105.94	64,076,456.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	98,157,725.76	75,991,316.87
1-2 年	2,987,319.74	5,478,148.02
2-3 年	1,254,158.25	953,296.80
3 年以上	3,054,981.06	2,659,938.30
合计	105,454,184.81	85,082,699.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,687,494.56	7,795,591.11
1-2 年	229,035.46	61,612.40
2-3 年	61,612.40	5,486.73
3 年以上	53,040.43	47,553.70
合计	8,031,182.85	7,910,243.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,504,493.60	107,365,750.06	100,597,195.10	13,273,048.56
二、离职后福利-设定提存计划	1,099,111.64	7,337,982.89	7,843,648.56	593,445.97
三、辞退福利		248,360.00	248,360.00	
合计	7,603,605.24	114,952,092.95	108,689,203.66	13,866,494.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,514,505.91	90,320,830.50	83,103,959.87	12,731,376.54
2、职工福利费	26,365.82	6,278,961.85	6,305,327.67	
3、社会保险费	861,114.86	5,737,719.15	6,143,269.16	455,564.85
其中：医疗保险费	778,678.53	5,204,795.36	5,568,856.63	414,617.26
工伤保险费	82,436.33	532,923.79	574,412.53	40,947.59
4、住房公积金		4,282,500.97	4,282,500.97	
5、工会经费和职工教育经费	102,507.01	745,737.59	762,137.43	86,107.17
合计	6,504,493.60	107,365,750.06	100,597,195.10	13,273,048.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,061,099.40	7,071,490.36	7,559,220.02	573,369.74
2、失业保险费	38,012.24	266,492.53	284,428.54	20,076.23
合计	1,099,111.64	7,337,982.89	7,843,648.56	593,445.97

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,904,900.01	1,606,117.73
企业所得税		146,008.47
个人所得税	117,510.22	283,933.18
城市维护建设税	583,631.05	126,858.20
房产税	1,299,468.11	1,055,157.67
土地使用税	653,040.93	535,772.73
教育费附加	354,228.62	76,114.92
地方教育附加	236,152.42	50,743.27
印花税	254,556.99	31,226.40
重大水利工程建设基金	26,213.65	14,451.99
环境保护税	10,671.99	9,570.00
土地增值税	247,168.09	
车辆购置税	72,893.80	
其他	240,100.95	240,100.95
合计	15,000,536.83	4,176,055.51

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,421,051.91	5,779,778.22
合计	31,421,051.91	5,779,778.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	25,418,400.00	
押金保证金	4,321,000.00	3,871,000.00
往来款	816,400.00	816,400.00
代扣代缴款项	133,211.34	506,172.45
其他	732,040.57	586,205.77
合计	31,421,051.91	5,779,778.22

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙源建设有限公司	1,500,000.00	建设公司的保证金，还在质保期
合计	1,500,000.00	

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款-本金	30,000,000.00	
一年内到期的长期借款-未到期应付利息	28,875.00	
合计	30,028,875.00	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据背书不可终止确认	1,157,500.00	2,600,508.00
待转销项税额	844,624.32	863,935.09
合计	2,002,124.32	3,464,443.09

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款		39,741,943.32
未到期应付利息		57,681.01
合计		39,799,624.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		893,712.38
未确认融资费用		-25,841.70
合计		867,870.68

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,595,610.63	4,636,000.00	2,270,233.65	11,961,376.98	-
合计	9,595,610.63	4,636,000.00	2,270,233.65	11,961,376.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
杭州市节能减排补助	667,200.00			333,600.00			333,600.00	与资产相关
35吨锅炉及发电机组节能改造项目	880,033.78			303,999.96			576,033.82	与资产相关

年产 2 万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	996,641.95			274,935.60			721,706.35	与资产相关
35 吨/时锅炉超低排放改造	1,112,693.08			218,890.33			893,802.75	与资产相关
工业生产性投入财政资助	264,320.24			184,343.06			79,977.18	与资产相关
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	150,000.00			150,000.00				与资产相关
能源管理中心建设	632,010.99			124,329.96			507,681.03	与资产相关
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助	754,671.36			118,120.08			636,551.28	与资产相关
有机化工产品安全生产系统(SIS)和企业ERP系统建设项目	775,000.09			99,999.96			675,000.13	与资产相关
盐酸氨丙啉废气提标(RTO)项目	607,600.08			86,799.96			520,800.12	与资产相关
35t/h 锅炉烟气脱硝工程	222,133.32			75,000.00			147,133.32	与资产相关
邵武市工业发展基金奖励资金	2,407,041.04			51,579.48			2,355,461.56	与资产相关
污水站提升改造项目	126,264.70			16,835.28			109,429.42	与资产相关
年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目		4,636,000.00		231,799.98			4,404,200.02	与资产相关

其他说明:

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	563,991,097.50		45,735,611.12	518,255,486.38
其他资本公积		18,933,837.81		18,933,837.81
合计	563,991,097.50	18,933,837.81	45,735,611.12	537,189,324.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购与授予		88,099,611.12	88,099,611.12	
限制性股票回购义务		42,364,000.00	16,945,600.00	25,418,400.00
合计		130,463,611.12	105,045,211.12	25,418,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,874.19	2,856,003.12	2,702,734.81	162,142.50
合计	8,874.19	2,856,003.12	2,702,734.81	162,142.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	336,709,412.40	303,565,967.00
调整后期初未分配利润	336,709,412.40	303,565,967.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,726,948.90	70,009,323.58
减：提取法定盈余公积		865,878.18
应付普通股股利	34,320,000.00	36,000,000.00
期末未分配利润	383,116,361.30	336,709,412.40

补充：利润分配情况说明

根据公司 2022 年 5 月 11 日 2021 年度股东大会通过的 2021 年度利润分配预案的议案，以 2021 年 12 月 31 日的总股本 60,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 6.00 元(含税)，合计派发现金股利 36,000,000.00 元。

本预案披露之后至权益分派实施股权登记日之间如公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。根据相关规定，公司回购专用账户中的股份不享有参与利润分配和资本公积金转增股本的权利。公司于 2022 年 6 月 16 日发布《关于公司股份回购实施完毕暨股份变动的公告》(公告编号：2022-071)，截至 2022 年 6 月 14 日，公司回购股份方案已实施完毕，通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 2,800,000.00 股。

公司 2021 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 60,000,000.00 股剔除以回购股份 2,800,000.00 股后的 57,200,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.00 元（含税），合计发现金股利 34,320,000.00 元。

本次权益分派股权登记日为：2022 年 7 月 7 日；除权除息日为：2022 年 7 月 8 日。

本公司 2022 年度利润分配预案详见本附注十五（一）“资产负债表日后利润分配情况说明”。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,673,555.50	904,530,734.82	772,508,569.23	622,683,121.31
其他业务	10,431,389.27	7,319,538.14	10,700,708.72	8,363,017.95
合计	1,058,104,944.77	911,850,272.96	783,209,277.95	631,046,139.26

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入主要为无机盐产品，将于 2023 年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 41,094,476.37 元，其中，41,094,476.37 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,654,820.05	1,325,687.42
教育费附加	996,942.00	787,536.53
房产税	1,605,869.07	1,281,006.09
土地使用税	867,918.25	815,555.64
车船使用税	8,835.00	15,135.00
印花税	1,056,552.58	326,957.52
地方教育附加	664,628.01	525,024.36
重大水利建设基金	368,588.66	339,026.68
环境保护税	36,013.49	35,848.67
关税	2,086.01	
合计	7,262,253.12	5,451,777.91

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬（含股份支付）	7,046,688.32	5,417,015.07
业务招待费	529,379.45	219,370.94
保险费	345,127.64	500,236.44
快递费用	305,387.21	315,937.41
佣金	259,974.98	386,616.91
差旅费	160,735.41	272,925.07
展览及广告费	58,869.08	101,415.09
其他	124,954.27	255,453.22
合计	8,831,116.36	7,468,970.15

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付）	35,202,954.17	31,152,300.15
折旧及摊销	8,364,239.81	8,504,762.09
业务招待费	3,877,834.66	4,852,638.98
中介及咨询宣传费	2,709,071.23	3,985,031.05
修理费	1,580,664.94	730,910.96
办公及通讯费	1,164,214.13	1,593,124.96
保险费	1,153,765.93	1,000,436.33
汽车费	1,104,428.95	935,878.23
差旅费	724,825.87	784,282.22
水电费	625,546.59	544,231.19
其他	2,184,778.82	2,519,099.31
合计	58,692,325.10	56,602,695.47

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含股份支付）	21,517,789.36	13,454,329.67
直接材料	9,892,390.48	11,570,772.75
折旧与摊销	1,899,028.01	1,785,587.86
委托开发费用	377,358.48	943,396.20
其他	375,812.21	83,337.83
合计	34,062,378.54	27,837,424.31

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,477,786.60	2,773,064.79
其中：租赁负债利息费用	25,841.70	59,221.35
减：利息收入	1,290,399.19	575,818.63
汇兑损益	-2,736,592.19	483,762.07
其他	547,540.89	440,079.68
合计	1,998,336.11	3,121,087.91

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
杭州市节能减排补助	333,600.00	333,600.00
35 吨锅炉及发电机组节能改造项目	303,999.96	303,999.96
年产 2 万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	274,935.60	274,935.60
35 吨/时锅炉超低排放改造	218,890.33	218,890.37
工业生产性投入财政资助	184,343.06	288,893.28
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	150,000.00	150,000.00
能源管理中心建设	124,329.96	124,329.96
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助	118,120.08	118,120.08
有机化工产品安全生产系统（SIS）和企业 ERP 系统建设项目	99,999.96	99,999.96
盐酸氨丙啉废气提标（RTO）项目补助	86,799.96	86,799.96
35t/h 锅炉烟气脱硝工程	75,000.00	75,000.00
邵武市工业发展基金奖励资金	51,579.48	51,579.48
污水站提升改造项目	16,835.28	16,835.30
年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目	231,799.98	
增值税即征即退	14,953,680.00	13,168,728.30
稳岗补助	440,165.10	32,743.61
困难企业返还失业金	301,405.00	81,085.13
科技创新项目资助	318,995.27	
外向经济发展扶持资金	236,644.00	262,776.00
留工培训补助	218,500.00	
博士后科研项目资助	100,000.00	50,000.00
物流补助	58,100.00	30,000.00
企业上规模奖励	50,000.00	
增产增效奖励资金	38,000.00	
利用资本市场奖励资金		2,000,000.00
国家高新企业补助		200,000.00
能源在线监测补助		200,000.00
工业经济发展名企培育奖		200,000.00
候鸟计划项目补助		50,000.00
其他	287,863.06	126,554.26

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,031.48	-79,129.44
处置长期股权投资产生的投资收益		41,621.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,921,411.24	11,559,720.65
处置应收款项融资产生的投资收益	-1,702,075.16	-948,361.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		72,420.86
合计	2,203,304.60	10,646,271.63

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	712,578.35	-317,255.36
合计	712,578.35	-317,255.36

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-102,592.05	337,574.83
应收票据坏账损失	233,012.62	-24,085.63
应收账款坏账损失	-1,766,836.36	-184,788.13
合计	-1,636,415.79	128,701.07

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-181,194.18	-1,483,054.17
合计	-181,194.18	-1,483,054.17

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,414,268.09	124,802.22
其中：固定资产/无形资产	3,414,268.09	124,802.22

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	263,655.34	182,127.83	263,655.34

与企业日常活动无关的政府补助		215,179.25	
合计	263,655.34	397,307.08	263,655.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,700,000.00	1,690,000.00	1,700,000.00
资产报废、毁损损失	190,609.04	1,890,145.17	190,609.04
其他	112,502.68	4,280.00	112,502.68
合计	2,003,111.72	3,584,425.17	2,003,111.72

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,763.73	386,880.33
递延所得税费用	-23,311,779.28	5,742,197.58
合计	-23,272,015.55	6,129,077.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	57,454,933.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,618,240.00
子公司适用不同税率的影响	-1,896,198.78
非应税收入的影响	-2,240,647.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	545,947.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-501,107.22
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	30,114.94
固定资产、研发经费、氯化铵农业级、残疾人工资加计扣除和退税等的影响	-24,351,220.29
专项储备不确认递延所得税资产的影响	22,990.25

确认前期递延所得税资产/负债的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,500,134.54
所得税费用	-23,272,015.55

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,639,352.43	17,107,466.55
保证金	5,545,815.00	9,108,000.00
租金收入	161,000.00	949,964.75
利息收入	1,290,399.19	566,829.33
其他	120,664.45	40,426.01
合计	28,757,231.07	27,772,686.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用	18,377,485.94	19,201,590.59
研发费用	10,645,561.17	12,597,506.78
保证金	6,434,850.00	8,807,000.00
捐赠支出	1,700,000.00	1,690,000.00
往来款	1,500,000.00	
银行手续费	547,540.89	440,079.68
合计	39,205,438.00	42,736,177.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇保证金及其利息		893,124.51
合计		893,124.51

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

远期结汇保证金		280,000.00
合计		280,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工股权激励认购款	42,364,000.00	
合计	42,364,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	88,099,611.12	
租赁费	893,712.38	893,712.38
合计	88,993,323.50	893,712.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	80,726,948.90	70,009,323.58
加：资产减值准备	1,817,609.97	1,354,353.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,895,435.24	42,225,975.58
使用权资产折旧	858,102.48	858,102.51
无形资产摊销	2,497,014.64	2,015,138.98
长期待摊费用摊销	50,944.56	50,944.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,414,268.09	-124,802.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	190,609.04	1,890,145.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-712,578.35	317,255.36
财务费用（收益以“－”号填列）	6,442,249.51	2,776,844.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,905,379.76	-11,594,633.37
递延所得税资产减少（增加以	-39,826,634.31	-1,426,742.24

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	16,514,855.03	7,168,939.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	34,555,419.01	-93,255,092.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-65,957,350.64	-40,688,727.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,153,584.38	-16,733,168.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,886,561.61	-35,156,142.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	129,794,120.93	131,883,363.13
减: 现金的期初余额	131,883,363.13	68,755,710.06
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	-2,089,242.20	63,127,653.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,794,120.93	131,883,363.13
其中: 库存现金	7,955.93	8,642.99
可随时用于支付的银行存款	129,786,163.98	130,981,594.61
可随时用于支付的其他货币资金	1.02	893,125.53
三、期末现金及现金等价物余额	129,794,120.93	131,883,363.13

其他说明:

注: 2022 年度现金流量表中现金期末数为 129,794,120.93 元, 2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 131,111,370.93 元, 差额 1,317,250.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的远期结汇保证金和银行承兑汇票保证金合计 1,317,250.00 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,317,250.00	远期结汇保证金和用于开具应付票据的保证金
应收款项融资	25,017,091.41	用于开具应付票据的质押
合计	26,334,341.41	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,289,548.08	6.9646	29,874,986.56
欧元	0.10	7.4229	0.74
港币			
应收账款			
其中：美元	2,800,120.84	6.9646	19,501,721.60
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
杭州市节能减排补助	3,336,000.00	递延收益、其他收益	333,600.00
35吨锅炉及发电机组节能改造项目	3,040,000.00	递延收益、其他收益	303,999.96
年产2万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	2,634,800.00	递延收益、其他收益	274,935.60
35吨/时锅炉超低排放改造	1,965,300.00	递延收益、其他收益	218,890.33
工业生产性投入财政资助	2,331,780.00	递延收益、其他收益	184,343.06
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	1,500,000.00	递延收益、其他收益	150,000.00
能源管理中心建设	1,243,300.00	递延收益、其他收益	124,329.96
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助	1,181,200.00	递延收益、其他收益	118,120.08
有机化工产品安全生产系统(SIS)和企业ERP系统建设项目	1,000,000.00	递延收益、其他收益	99,999.96
盐酸氨丙啉废气提标(RTO)项目	868,000.00	递延收益、其他收益	86,799.96
35t/h锅炉烟气脱硝工程	750,000.00	递延收益、其他收益	75,000.00
邵武市工业发展基金奖励资金	2,510,200.00	递延收益、其他收益	51,579.48
污水站提升改造项目	143,100.00	递延收益、其他收益	16,835.28
年产2.5万吨碳酸钾和1.5万吨碳酸氢钾项目	4,636,000.00	递延收益、其他收益	231,799.98
增值税即征即退	14,953,680.00	其他收益	14,953,680.00
稳岗补助	440,165.10	其他收益	440,165.10
困难企业返还失业金	301,405.00	其他收益	301,405.00
科技创新项目资助	318,995.27	其他收益	318,995.27
外向经济发展扶持资金	236,644.00	其他收益	236,644.00
留工培训补助	218,500.00	其他收益	218,500.00
博士后科研项目资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
物流补助	58,100.00	其他收益	58,100.00
企业上规模奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
增产增效奖励资金	38,000.00	其他收益	38,000.00
其他	287,863.06	其他收益	287,863.06

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
建德市恒洋化工有限公司	建德	建德	碳酸氢钾、氯化铵制造	100.00%		设立
浙江舜跃生物科技有限公司	杭州	杭州	批发零售医药中间体，化工原料	100.00%		设立
福建舜跃科技股份有限公司	邵武	邵武	有机化学原料制造，化学药品制造；化工产品批发零售	95.56%	4.44%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江圣持新材料科技有限公司	建德	建德	制造业	35.00%		权益法
建德市大洋同创热电有限责任公司	建德	建德	制造业	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-13,602.57	-100,639.32
--综合收益总额	-13,602.57	-100,639.32
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,428.91	21,509.88

—综合收益总额	-2,428.91	21,509.88
---------	-----------	-----------

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（八十二）“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（八十二）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元（外币）升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-246.44	-176.16
下降5%	246.44	176.16

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100个基点	-30.00	-39.74
下降100个基点	30.00	39.74

注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 1%。

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险

主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 1 年。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	25,360.80	-	-	-	25,360.80
应付票据	2,032.01	-	-	-	2,032.01
应付账款	10,545.42	-	-	-	10,545.42
其他应付款	600.27	1,270.92	1,270.92	-	3,142.11
其他流动负债	115.75	-	-	-	115.75
一年内到期的非流动负债	3,094.50	-	-	-	3,094.50
金融负债合计	41,748.75	1,270.92	1,270.92	-	44,290.59

续上表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	14,000.00	-	-	-	14,000.00
应付票据	6,407.65	-	-	-	6,407.65
应付账款	8,508.27	-	-	-	8,508.27
其他应付款	577.98	-	-	-	577.98
其他流动负债	260.05	-	-	-	260.05
长期借款	721.23	1,147.57	1,222.75	1,292.62	4,384.17
租赁负债	89.37	-	-	-	89.37
金融负债合计	30,564.55	1,147.57	1,222.75	1,292.62	34,227.49

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 34.68%(2021 年 12 月 31 日)：27.91%。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		296,477,736.98		296,477,736.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		296,477,736.98		296,477,736.98
应收款项融资			68,776,621.42	68,776,621.42
持续以公允价值计量的资产总额		296,477,736.98	68,776,621.42	365,254,358.40
(六) 交易性金融负债		60.00		60.00
其他		60.00		60.00
持续以公允价值计量的负债总额		60.00		60.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、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

对于公司持有的结构性存款合约、银行理财产品、外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率以及到期合约相应的所报远期汇率。

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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，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。公司的应收款项融资均为 1 年内到期，因此可用账面成本作为公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

陈阳贵直接持有公司 8.86%的股份，同时其配偶陈荣芳持有公司 2.63%的股份、其女儿陈旭君持有公司 0.55%的股份，陈阳贵及其直系亲属合计持有公司 12.04%的股份。基于股权结构来说，其余股东与陈阳贵持股比例差距较大。陈阳贵作为公司创始人之一，自公司设立以来一直担任公司董事长、总经理，对公司日常经营决策和财务决策具有较强控制力，为公司控股股东和实际控制人，公司股东陈旭君为陈阳贵的直系亲属，并担任公司高级管理人员，在公司生产经营决策中发挥了重要作用，根据相关法律法规和规范性文件的规定，为公司的共同实际控制人。

同时，为了保证公司控制权的稳定性与持续性，陈阳贵与公司董事汪贤玉（持有公司 4.80%股权）、仇永生（持有公司 3.76%股权）、涂永福（持有公司 2.93%股权）、关卫军（持有公司 1.67%股权）、郝炳炎（持有公司 1.34%股权）签订了《一致行动协议》，约定在任一方拟就相关事项向公司董事会、股东大会提出议案前，或在董事会、股东大会就该事项表决前，各方应当就相关事项进行沟通协商先行统一表决意见；如果不能形成统一意见时，按照陈阳贵的意见为最终的表决意见。

根据陈荣芳、陈旭君、曾邵平、汪贤玉、仇永生、涂永福、关卫军、郝炳炎与陈阳贵签署的《一致行动协议》，陈阳贵、陈旭君合计控制公司 26.82%的股份。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注九(一)“在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本公司的子公司情况详见本附注九(三)“在合营安排或联营企业中的权益”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
建德市成阳精细化工厂	股东为陈阳贵弟弟
钱建春	陈阳贵之妹夫

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
建德市成阳精细化工厂	采购包装袋	2,293,353.99	2,800,000.00	否	2,192,867.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江圣持新材料科技有限公司	办公楼	4,587.16	4,587.16

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	15.00	15.00
在本公司领取报酬人数	15.00	15.00
报酬总额	5,119,833.11	4,844,493.19

(8) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
陈阳贵	出售房产商铺	房产评估价为依据	2,067,484.40	-
仇永生	出售房产商铺	房产评估价为依据	516,794.50	-
郝炳炎	出售房产商铺	房产评估价为依据	244,080.28	-
钱建春	出售房产商铺	房产评估价为依据	244,080.28	-
合计	-	-	3,072,439.46	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	钱建春	26,604.75	1,330.24		
预付款项	建德市成阳精细化工厂	3,520.35			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	建德市成阳精细化工厂	266,216.37	10,916.37

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额(股)	2,800,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,951,333.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,951,333.34

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据 2021 年 9 月 10 日建德市政府召开的《大洋公用热电厂建设专题会议》纪要：杭州建德高铁新区投资发展有限公司（以下简称高投）与本公司、浙江新化化工股份有限公司（以下简称新化股份）三方共同出资成立新公司，建设运营大洋公用热电厂，三方出资比例为 4: 3: 3。由于高投相关审批流程复杂，本公司、新化股份于 2021 年 9 月 22 日先共同设立建德市大洋同创热电有限责任公司（以下简称同创热电），用于前期工作的开展。之后高投再以合理的方式入股同创热电公司。根据公司章程，同创热电公司注册资本 5,000.00 万元，其中本公司认缴注册资本 2,500.00 万元，占比 50%。

根据 2022 年 12 月 30 日《建德市大洋同创热电有限责任公司增资协议》，同创热电股东会决定将同创热电的注册资本从 5,000.00 万元增资到 12,000.00 万元，并同意由高投认缴本次新增注册资本 4,800.00 万元，由新化股份认缴本次新增注册资本 1,100.00 万元，由本公司认缴本次新增注册资

本 1,100.00 万元。投资完成后，高投对同创热电持股 40.00%，新化股份对同创热电持股 30.00%，本公司对同创热电持股 30.00%。

截至 2022 年 12 月 31 日，同创热电公司收到投资款 500.00 万元，其中本公司出资 250.00 万元，占比 50.00%。

2) 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]2415 号文核准，由主承销商财通证券股份有限公司通过深交所系统采用网上定价方式，向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 1,500.00 万股，发行价为每股人民币 28.85 元，截至 2020 年 10 月 20 日本公司共募集资金总额为人民币 432,750,000.00 元，扣除发行费用 50,053,084.96 元，募集资金净额为 382,696,915.04 元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	本年度实际投资金额	累计实际投资金额
年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目	178,681,189.63	41,804,081.88	147,710,658.17
三氟乙酰系列产品项目	169,802,621.20	226,500.00	226,500.00
补充流动资金	34,213,104.21	-	34,213,104.21
合计	382,696,915.04	42,030,581.88	182,150,262.38

注：2022 年 4 月 18 日公司第五届董事会第三次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，议案提议终止“含氟精细化学品建设项目”的募集资金使用，将原计划用于该项目的募集资金用于投资建设“三氟乙酰系列产品项目”，其他募集资金投资项目不变。

3. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保余额	借款到期日	备注
本公司	浙江舜跃生物科技有限公司	杭州银行股份有限公司江城支行	2,000.00	-	[注]

注：浙江舜跃生物科技有限公司在杭州银行股份有限公司江城支行开具的应付票据 2,000.00 万元，为本公司为其担保开具的。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保余 额	备注
本公司	福建舜跃科技股份有 限公司	宁波银行股份 有限公司杭州 分行	应收款项融 资	1,025.92	1,025.92	599.14	[注]

注：福建舜跃科技股份有限公司在宁波银行股份有限公司杭州分行开具的应付票据 599.14 万元，为本公司在宁波银行股份有限公司杭州建德支行开具的票据池业务作为质押开具的。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影 响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.20
利润分配方案	2023 年 4 月 21 日公司第五届董事会第十次会议审议通过 2022 年度利润分配预案，以报告期末总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，共计 36,000,000.00 元。以上股利分配预案尚须提交 2022 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1) 对建德市大洋同创热电有限责任公司进行增资

2023 年 2 月 28 日，公司对建德市大洋同创热电有限责任公司进行增资，增资金额为 6,500,000.00 元，同时杭州建德高铁新区投资发展有限公司和浙江新化化工股份有限公司对建德市大洋同创热电有限责任公司进行增资，增资金额分别为 12,000,000.00 元和 6,500,000.00 元。截止 2023 年 2 月 28 日，

建德市大洋同创热电有限责任公司收到杭州建德高铁新区投资发展有限公司、浙江新化化工股份有限公司和本公司的累计增资款分别为 12,000,000.00 元、9,000,000.00 元和 9,000,000.00 元。

2) 上海泰洋化工有限公司完成工商注销

本公司于 2021 年 10 月 15 日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司的议案》，为优化管理架构，提高运营效率，公司拟吸收合并全资子公司上海泰洋化工有限公司（以下简称“上海泰洋”），吸收合并完成后，上海泰洋法人资格将被注销。2023 年 1 月 12 日公司收到中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局准予注销上海泰洋的登记通知书，上海泰洋完成工商注销。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

作为承租人

各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(三十)“使用权资产”之说明。

租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	25,841.70

租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情

况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	239,875.05

与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	893,712.38
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	247,494.00
合 计	1,141,206.38

作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	147,706.44
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注七(二十)“投资性房地产”之说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,154,420.07	11.31%	8,154,420.07	100.00%		8,154,420.07	11.97%	8,154,420.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,972,489.43	88.69%	3,436,920.77	5.37%	60,535,568.66	59,988,504.88	88.03%	3,478,533.75	5.80%	56,509,971.13

款											
其中：											
合计	72,126,909.50	100.00%	11,591,340.84	16.07%	60,535,568.66	68,142,924.95	100.00%	11,632,953.82	17.07%	56,509,971.13	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江凯胜科技有限公司	8,154,420.07	8,154,420.07	100.00%	预计无法收回
合计	8,154,420.07	8,154,420.07		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	63,972,489.43	3,436,920.77	5.37%
合计	63,972,489.43	3,436,920.77	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	63,692,958.40
1至2年	30,113.26
2至3年	312.50
3年以上	8,403,525.34
3至4年	27,996.47
4至5年	81.00
5年以上	8,375,447.87
合计	72,126,909.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,154,420.07	200,501.59	21,498.41	222,000.00		8,154,420.07
按组合计提坏账准备	3,478,533.75	-41,612.98				3,436,920.77
合计	11,632,953.82	158,888.61	21,498.41	222,000.00		11,591,340.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	8,154,420.07	11.31%	8,154,420.07
客户二	6,073,964.18	8.42%	303,698.21
客户三	5,979,805.56	8.29%	298,990.28
客户四	5,659,589.50	7.85%	282,979.48
客户五	5,571,750.00	7.72%	278,587.50
合计	31,439,529.31	43.59%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	151,560,793.78	118,649,641.52
合计	151,560,793.78	118,649,641.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	159,480,000.00	125,196,627.91
押金、保证金	491,015.00	469,230.00
代扣代缴	322,955.10	
备用金	54,227.83	36,571.58
其他	8,750.00	4,500.00
合计	160,356,947.93	125,706,929.49

2) 坏账准备计提情况

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022年1月1日余额	6,577,287.97		480,000.00	7,057,287.97
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	1,738,866.18			1,738,866.18
2022年12月31日余额	8,316,154.15		480,000.00	8,796,154.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	159,462,932.93
1至2年	60,000.00
2至3年	34,015.00
3年以上	800,000.00
3至4年	20,000.00
5年以上	780,000.00
合计	160,356,947.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,057,287.97	1,738,866.18				8,796,154.15
合计	7,057,287.97	1,738,866.18				8,796,154.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
客户一	往来款	157,500,000.00	1 年以内	98.22%	7,875,000.00
客户二	往来款	1,500,000.00	1 年以内	0.94%	75,000.00
客户三	往来款	480,000.00	3 年以上	0.30%	480,000.00
客户四	押金保证金	300,000.00	3 年以上	0.19%	300,000.00
客户五	押金保证金	90,000.00	1-2 年	0.05%	6,500.00
合计		159,870,000.00		99.70%	8,736,500.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,285,626.35		157,285,626.35	156,504,521.34		156,504,521.34
对联营、合营企业投资	2,500,893.39		2,500,893.39	2,516,924.87		2,516,924.87
合计	159,786,519.74		159,786,519.74	159,021,446.21		159,021,446.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江舜跃生物科技有限公司	10,000,000.00				567,688.34	10,567,688.34	
建德市恒洋化工有限公司	28,504,521.34				213,416.67	28,717,938.01	
福建舜跃生物科技有限公司	118,000,000.00					118,000,000.00	

合计	156,504,521.34				781,105.01	157,285,626.35	
----	----------------	--	--	--	------------	----------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
建德市大洋同创热电有限责任公司	2,399,360.68			13,602.57	-						2,385,758.11	
小计	2,399,360.68			13,602.57	-						2,385,758.11	
二、联营企业												
浙江圣持新材料科技有限公司	117,564.19			-2,428.91							115,135.28	
小计	117,564.19			-2,428.91							115,135.28	
合计	2,516,924.87			16,031.48	-						2,500,893.39	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,028,560,913.97	900,209,346.89	763,053,520.70	630,935,079.98
其他业务	17,982,329.56	23,928,914.90	16,225,830.87	15,931,756.72
合计	1,046,543,243.53	924,138,261.79	779,279,351.57	646,866,836.70

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入主要为无机盐产品，将于 2023 年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 35,020,929.70 元，其中，35,020,929.70 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-16,031.48	-79,129.44
处置长期股权投资产生的投资收益		41,621.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,933,909.37	8,871,556.10
处置应收款项融资产生的投资收益	-1,502,613.84	-578,943.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		72,420.86
合计	31,415,264.05	28,327,525.73

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,223,659.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	17,612,541.63	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,319,906.08	
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	2,931,914.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,548,847.34	
减：所得税影响额	982,345.24	
合计	25,556,828.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.46%	1.3872	1.3860
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.9480	0.9472

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他