

证券代码：874085

证券简称：锦华新材

主办券商：浙商证券

锦华新材

NEEQ:874085

浙江锦华新材料股份有限公司



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人雷俊、主管会计工作负责人张则瑜及会计机构负责人（会计主管人员）陈志英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	13
第四节 股份变动及股东情况 .....	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节 财务会计报告 .....	20
财务报表项目附注 .....	27
一、公司的基本情况 .....	27
二、财务报表的编制基础 .....	28
三、重要会计政策及会计估计 .....	28
四、税项 .....	49
五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明 .....	50
六、财务报表主要项目注释 .....	51
七、与金融工具相关的风险 .....	70
八、资本管理 .....	71
九、公允价值的披露 .....	72
十、关联方关系及其交易 .....	72
十一、股份支付 .....	76
十二、承诺及或有事项 .....	77
十三、资产负债表日后事项 .....	77
十四、其他重要事项 .....	77
十五、补充资料 .....	77
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	80
附件 II 融资情况 .....	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
锦华新材	指	浙江锦华新材料股份有限公司
锦华有限/有限公司	指	衢州锦华化工有限公司
巨化集团	指	巨化集团有限公司
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
丽水锦泓	指	丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）
福建申远	指	福建申远新材料有限公司
浙商证券、券商	指	浙商证券股份有限公司
锦天城、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
天职国际、会计事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
公司章程	指	《浙江锦华新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
功能性硅烷	指	通常将主链为-Si-O-C-结构的有机硅小分子统称为功能性硅烷。按用途分类可以分为硅烷偶联剂和硅烷交联剂。
硅烷交联剂	指	指含两个或两个以上硅官能团的硅烷，能在线型分子间起架桥作用，从而使多个线型分子或轻度支链型大分子、高分子相互键合交联成三维网状结构，促进或调解聚合物分子链间共价键或离子键的形成。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江锦华新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jinhua New Materials Co.,Ltd		
法定代表人	雷俊	成立时间	2007年12月27日
控股股东	控股股东为（巨化集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（浙江省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	公司主要生产肟基硅烷系列产品、酮/醛肟系列产品和羟胺系列产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	锦华新材	证券代码	874085
挂牌时间	2023年6月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	98,000,000.00
主办券商（报告期内）	浙商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号浙商证券大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李晓晨	联系地址	衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号
电话	0570-3098677	电子邮箱	lixiaochen@juhua.com
传真	0570-3098677		
公司办公地址	衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号	邮政编码	324004
公司网址	www.jhxcl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330800670274916Y		
注册地址	浙江省衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号		
注册资本（元）	98,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

本公司是一家专注于酮肟产业链系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，主营产品分为肟基硅烷系列、羟胺系列、酮/醛肟系列三大品类，涵盖甲基三丁酮肟基硅烷、乙烯基三丁酮肟基硅烷、固体硫酸羟胺、固体盐酸羟胺、乙醛肟等多种精细化工产品。其中，肟基硅烷系列产品属于功能性硅烷中的硅烷交联剂，是制备新型高效环保室温硅橡胶的一种关键原料，应用于建筑、光伏、高铁、飞机、汽车、电子电路等行业；羟胺系列产品以及酮/醛肟系列产品主要应用于医药、农药、涂料等行业。

公司已构建“酮/醛肟-肟基硅烷-羟胺”绿色循环产业链，产品结构完整，工艺技术和产能规模处于行业领先地位，为酮肟产业链的龙头企业。截至本报告出具之日，公司已拥有授权发明专利 28 项，正在申请的发明专利 20 项，参与制定国家标准 1 项、行业标准 1 项、团体标准 1 项；公司已获得“国家级专精特新‘小巨人’企业”、“国家级高新技术企业”、“国家级科改行动示范企业”、“浙江省专精特新中小企业”、“浙江省隐形冠军企业”、“浙江省智能制造企业”、“浙江省绿色工厂”等荣誉称号。

公司采用直销和贸易并行的销售模式，客户类型包括终端客户和贸易商客户。公司凭借自身规模、质量和技术优势，已成为拜耳等跨国公司的核心供应商，并与核心客户建立了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司的生产模式、采购模式、销售模式、研发模式、运输及存储模式及盈利模式未发生较大变化。

报告期内公司运行平稳：

1) 经济运行平稳有序。公司着力强化核心品种销售，精准实施调价策略，积极开发新客户，拓展新渠道，延伸新领域。深化与跨国公司的合作与协同，扩大核心品种销售，根据市场变化调整产品销售模式，提升产品盈利能力。扩大供应商渠道，增加采购来源，优化原料采购；抓住市场商机，推进产、研、销一体化建设，为新产品小试提供了支撑依据。

2) 生产运营持续改善。以绿色化、数字化为工作主线，坚持高产、稳产、绿色、低耗，以市场需求为导向，持续开展工艺优化，不断挖掘装置产能，努力提升产量水平。巩固精益管理体系成果，继续推进杜邦安全管理体系落地，深挖降本潜力，继续把生产降耗、能源节约、费用节支作为主攻方向，最大限度提高生产运行的经济性，保障公司又快又好地持续发展。

3) 强身健体高质发展。开展精益生产、管理、商务体系部署，全面提升公司管理水平。落实国企改革三年行动改革，完善法人治理。

4) 科技创新再添硕果。研发上多品种取得重要进展，生产工艺上完成多项技术创新和优化，在三废减排、产能提升、提质降耗、本质安全上取得明显成效，在成本、环保可持续等方面构建了新优势。报告期内，锦华公司获得浙江省知识产权奖专利奖一等奖，继续入选国家级“科改行动示范企业”。

#### (二) 行业情况

公司主要从事酮肟产业链系列产品的研发、生产和销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”大类下的“C2614 有机化学原料制造”。

2018 年 11 月由国家统计局实施的《战略性新兴产业分类（2018）》中，硅烷产品被列入重点产品；2019 年 10 月由国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中，高效、安全、环境友好的新型精细化学品的开发与生产等被列为国家鼓励类产业。

公司主营产品中的肟基硅烷系列产品、羟胺系列产品以及酮/醛肟系列产品均属于精细化工产品。

我国十分重视精细化工行业的发展，随着国家产业政策的持续支持和推动，精细化工产业未来市场空间广阔，发展前景良好。

#### 1) 羟胺系列产品行业概况

公司生产的羟胺系列产品主要包括盐酸羟胺和硫酸羟胺，羟胺系列产品用途广泛，可用于制备肟，可用作合成抗癌药、磺胺药和农药的中间体，也可用作选矿剂、还原剂和显像剂等。

在国际市场上，羟胺系列产品的生产仍集中于在巴斯夫、拜耳等几家跨国公司。国内羟胺市场经过十几年的发展，随着其下游产品的逐渐增多，市场需求以及产能逐渐扩大。近几年中国盐酸羟胺产量的30%左右用于出口，在全球及出口市场中占有重要地位。

从全国羟胺系列产品行业需求的区域看，市场主要分布在浙江、江苏、广东、东北三省、河北、西安、山东等地，其中农药、医药、纺织等领域应用为主，浙江、江苏、河北、西安、山东等地区主要以农药使用为主，广东、东北地区主要以医药应用为主。

#### 2) 功能性硅烷行业概况

功能性硅烷与硅橡胶、硅油及硅树脂并称为有机硅材料四大门类。从结构上来说，通常将主链为-Si-O-C-结构的有机硅小分子统称为功能性硅烷。从功能上来看，功能性硅烷多为杂化结构，多数产品在同一个分子中同时含极性和非极性两类官能团，可以作为无机材料和有机材料的界面桥梁或者直接参与有机聚合材料的交联反应，从而大幅提高材料性能，是一类非常重要、用途非常广泛的助剂。功能性硅烷按用途分主要可分为硅烷偶联剂和硅烷交联剂两大类。

硅烷偶联剂是一类分子中同时含有两种不同化学性质的有机硅化合物。通过使用硅烷偶联剂，可在无机物质和有机物质的界面之间架起“分子桥”，把两种性质悬殊的材料连接在一起，形成有机基体-硅烷偶联剂-无机基体的结合层，提高复合材料的性能和增加粘接强度。硅烷偶联剂广泛运用于胶黏剂、涂料和油墨、橡胶、铸造、玻璃纤维、电缆、纺织、塑料、填料、表面处理等行业。常见的硅烷偶联剂如：含硫硅烷、氨基硅烷、乙烯基硅烷、环氧基硅烷、甲基丙烯酰氧基硅烷等。

硅烷交联剂是指含两个或两个以上硅官能团的硅烷，能在线型分子间起架桥作用，从而使多个线型分子或轻度支链型大分子、高分子相互键合交联成三维网状结构，促进或调解聚合物分子链间共价键或离子键的形成。交联剂是单组分室温硫化硅橡胶的核心部分，是决定产品交联机理和分类命名的基础。根据缩合反应产物的不同，可以把单组分室温硫化硅橡胶分为脱酸型、脱酮肟型、脱醇型、脱胺型、脱酰胺型、脱丙酮型等不同类型。

公司主要生产的肟基硅烷属于脱酮肟型硅烷交联剂。相比较来说，脱酮肟型硅烷交联剂性质更为温和、毒性低、耐候性强，更适用于生产室温硅橡胶。随着下游光伏、新能源、半导体等产业的快速增长，我国脱酮肟型硅烷交联剂逐渐成为主流硅烷交联剂产品，市场份额占比不断攀升。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是
详细情况	1、公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，有效期3年，证书编号：GR202033007158；2、公司于2023年1月20日被浙江省经济和信息化厅评为“浙江省专精特新中小企业”；3、公司于2023年7月被认定为国家级第五批专精特新“小巨人”企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	487,759,108.83	564,500,578.44	-13.59%
毛利率%	19.90%	23.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,818,150.31	48,222,787.84	-23.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,261,507.68	43,556,065.38	-19.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.31%	9.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.00%	8.56%	-
基本每股收益	0.3822	0.5023	-23.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	899,321,577.11	861,029,477.66	4.45%
负债总计	364,291,888.33	382,088,557.86	-4.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	535,029,688.78	478,940,919.80	11.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.46	4.99	9.42%
资产负债率%（母公司）	40.51%	44.38%	-
资产负债率%（合并）	40.51%	44.38%	-
流动比率	1.76	1.57	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,753,267.17	95,156,485.03	-38.26%
应收账款周转率	56.68	39.05	-
存货周转率	20.77	17.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.45%	11.87%	-
营业收入增长率%	-13.59%	4.88%	-
净利润增长率%	-23.65%	-49.66%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	406,010,657.35	45.15%	354,883,374.50	41.22%	14.41%
应收票据	164,354,693.05	18.28%	174,770,677.20	20.30%	-5.96%
应收账款	24,856,912.00	2.76%	7,615,571.49	0.88%	226.40%
预付账款	8,647,080.24	0.96%	1,387,228.73	0.16%	523.33%
存货	28,480,328.87	3.17%	45,875,554.61	5.33%	-37.92%
固定资产	172,235,684.59	19.15%	182,279,979.09	21.17%	-5.51%
在建工程	39,293,531.02	4.37%	36,912,762.96	4.29%	6.45%
无形资产	43,173,364.39	4.80%	43,767,600.75	5.08%	-1.36%
应付票据	168,882,824.26	18.78%	192,337,728.04	22.34%	-12.19%
应付账款	103,942,616.79	11.56%	74,117,060.83	8.61%	40.24%
递延收益	4,668,190.50	0.52%	4,985,545.25	0.58%	-6.37%

#### 项目重大变动原因：

1、本期应收账款发生额24,856,912.00元,较上期增加1,724,130.51元,同比增长226.40%。主要系2023年外销有信用额度的客户销量增加（有保险）所致。

2、本期预付账款发生额8,647,080.24元,较上期增加7,259,851.51元,同比增长523.33%。主要系预付材料款、辅料款等增加所致。

3、本期存货发生额28,480,328.87元,较上期减少17,395,225.74元,同比下降37.92%。主要系国际客户季节性备货减少所致。

4、本期应付账款发生额103,942,616.79元,较上期增加29,825,555.96元,同比增长40.24%。主要系采购款按合同约定未到付款期所致。

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	487,759,108.83	-	564,500,578.44	-	-13.59%
营业成本	390,702,521.57	80.10%	429,790,183.90	76.14%	-9.09%
毛利率	19.90%	-	23.86%	-	-
销售费用	904,424.39	0.19%	1,075,189.60	0.19%	-15.88%
管理费用	32,144,846.42	6.59%	46,063,786.78	8.16%	-30.22%
研发费用	22,871,141.39	4.69%	33,731,292.07	5.98%	-32.20%
财务费用	-1,275,373.74	-0.26%	-687,045.07	-0.12%	-
营业利润	40,685,704.95	8.34%	57,035,337.26	10.10%	-28.67%
所得税费用	3,892,094.16	0.80%	8,819,249.42	1.56%	-55.87%

净利润	36,818,150.31	7.55%	48,222,787.84	8.54%	-23.65%
-----	---------------	-------	---------------	-------	---------

**项目重大变动原因：**

1、本期管理费用32,144,846.42元，较上期减少13,918,940.36元，同比减少30.22%。主要系2023年公司技改后日常维修减少、因营业收入变动安全生产费按标准计提金额减少所致。

2、本期研发费用22,871,141.39元，较上期减少10,860,150.68元，同比减少32.20%。主要系2023年研发投入安排偏后期，发生额较上年同期有所减少所致。

3、本期财务费用-1,275,373.74元，较上期减少588,328.67元，同比减少85.63%。主要系本期利息收入增加所致。

4、本期所得税费用3,892,094.16元，较上期减少4,927,155.26元，同比减少55.87%。主要系2023年1-6月产生利润减少、同时今年按税务政策研发费用可加计扣除，导致所得税费用减少所致。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	484,396,978.66	558,831,254.04	-13.32%
其他业务收入	3,362,130.17	5,669,324.40	-40.70%
主营业务成本	387,484,448.42	424,162,083.04	-8.65%
其他业务成本	3,218,073.15	5,628,100.86	-42.82%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
肟基硅烷系列产品	252,226,789.60	216,035,459.80	14.35%	-23.26%	-11.82%	-43.66%
羟胺系列	138,506,332.50	97,409,301.32	29.67%	-9.51%	-10.90%	3.83%
酮/醛肟系列产品	41,693,731.07	34,832,482.52	16.46%	-4.75%	-7.92%	21.11%
其他主营产品	51,970,125.49	39,207,204.78	24.56%	56.04%	22.41%	541.30%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、肟基硅烷系列产品毛利率较上年同比减少 43.66%。主要系下游市场低迷，开工率不足。

2、本期其他主要产品毛利率较上年同比增加 541.30%。主要系产品产能加大，原料采购价格下跌，成本降低、同时产品主要用于出口，同比人民币汇率变动增加产品毛利所致。

**（三） 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,753,267.17	95,156,485.03	-38.26%
投资活动产生的现金流量净额	-10,533,067.70	-19,990,697.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	-	-

**现金流量分析：**

1、本期经营活动产生的现金流量净额 58,753,267.17 元，较上期减少 36,403,217.86 元。主要系市场行情滑坡影响，公司总体营收低于上年同期所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-10,533,067.70 元，较上期减少 9,457,629.72 元。主要系 2023 年实际支付用于投资的现金减少所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 10,000,000.00 元，较上期增加 10,000,000.00 元。主要系 2023 年 6 月增资扩股 10,000,000.00 元所致。

**四、 投资状况分析****（一）主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**（二）公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

公司以打造行业龙头为愿景，以创建“为客户创造价值，为股东创造利润、为员工创造机会”为使命，遵循“立志勤奋尽职感恩”价值观，倡导绿色化、数字化的企业发展理念。

公司发展不忘回馈社会，主动承担社会责任，积极维护员工的合法权益，诚信、公平地对待所有采购商、客户和消费者；抱感恩之心反哺社会，在环境保护、公益事业、文化教育等方面努力奉献，实现公司与社会、自然的和谐共生共长。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	报告期内公司主要原材料采购价格出现一定波动，如果未来原材料价格上涨，将导致公司产品单位成本上升。另外，如果同行业市场竞争加剧或下游市场需求减少，将导致公司主要产品销售不畅或销售单价下降。上述市场风险都将降低公司的盈利水平和竞争能力。
关联交易风险	报告期内公司存在向巨化集团及其控制的企业产生较大金额采购的情况。公司出于经济性、安全性、保密等因素考虑而向巨化集团及其控制的企业采购蒸汽、水、电等生产要素，采购液氨、氢气等原材料，采购委托加工、检修安装等服务。公司具备完整的采购、生产、研发、销售体系，随着经营规模的增长和采购渠道的多元化，近年来公司经常性关联采购的比例有较大幅度的下降。虽然公司的关联采购定价公允，但如果公司不能妥善对未来的关联交易进行有效管理，导致未来的关联交易定价不合理，则可能导致公司利益损失从而损害股东权益。
安全生产风险	公司部分原材料和产品属于危险化学品，在其运输、存放和使用过程中如果操作和控制不当，可能引起泄漏、火灾甚至爆炸等安全事故。因此，公司存在因设备及工艺不完善、保管及操作不当和自然灾害等原因而造成安全事故的可能，从而对公司的正常生产经营带来不利影响。公司重视安全管理，制定了安全管理规定和制度，并加大安全资金投入，实施自动化升级改造，完善消防系统，推行卓越运营、安全生产标准化认证，为企业高质量发展提供了有力保障。
技术流失风险	经过多年的经营和开发，公司在肟基硅烷及其他精细化工产品领域具备了较为深厚的技术积淀，在新技术的开发和应用方面取得了一定成就。公司的核心技术主要由公司技术研发团队通过长期的研发投入、行业实践和经验总结而形成，具有自主知识产权的核心技术体系和技术研发团队是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续发展的基础。如果公司核心技术保密不力，或者不能对技术研发人员实行有效的激励和约束导致技术人员流失，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。公司高度重视核心技术的保护，通过建立技术保密机制，及时将研发成果申请专利，与知悉核心技术的相关人员签订保密协议等措施，防止核心技术的流失。此外，公司加强企业文化的塑造，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成良好的企业文化氛围，并通过有效的薪酬体系与人才激励制度，将工作及项目目标激励与物质激励相结合，有效地吸引和留住关键人才，保证公司业务发展的稳定性和持续性。
环保成本上升风险	公司目前生产的产品属于精细化工领域，在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气和废渣。随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能会颁布更新、更严的环保法规，提高环保标准，从而导致公司增加

	环保治理方面的费用支出，影响公司的盈利水平。公司将参照国家最新环保政策的要求不断加大投入对相关设施更新改造，在工艺上积极探索节能减排的技术和方法，积极应对环保成本上升的风险。
应收账款的回收风险	报告期末，应收账款余额 24,856,912.00 元。若未来受经济环境及产业政策的影响，部分客户经营情况发生重大不利变化，则公司将面临不能按期收回或无法收回其应收账款的风险，从而对公司经营活动净现金流量产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	361,184,200.00	151,626,300.15
销售产品、商品, 提供劳务	33,100,000.00	9,174.31
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	149,552,466.64
贷款	0.00	0.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

## (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年7月31日，公司召开股东大会并决议，同意公司股东南京匹亚化工有限公司将其持有本公司1,023.75万股股份以1.88元/股的价格转让给丽水锦泓；丽水锦泓为本公司员工持股平台，合伙人均为公司的高管及业务骨干；2020年8月12日，丽水锦泓与南京匹亚化工有限公司签订股权转让协议，南京匹亚将其持有的公司1,023.75万股的股权转让给丽水锦泓，转让价格为1,920.00万元。

2022年12月30日，公司召开股东大会并决议，同意公司在新三板挂牌的同时向全体股东以5.00元/股的价格定向发行不超过2,000,000股普通股、募集资金总额不超过10,000,000元用于补充公司流动资金；本次股票定向发行于2023年5月12日完成，丽水锦泓已认购213,281股，认购金额1,066,405.00元。

截至本报告期末，丽水锦泓持有公司股份10,450,781股，持股比例10.66%，限售股数10,450,781股。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中

公司	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用锦华新材的资金	正在履行中
董监高	2022年12月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用锦华新材的资金	正在履行中
其他股东	2022年12月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用锦华新材的资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2022年12月15日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
公司	2022年12月15日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2022年12月15日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2022年12月15日	-	发行	限售承诺	关于所持股份的限售安排的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（房产瑕疵相关承诺）	房屋产权瑕疵相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（劳动用工相关承诺）	劳务派遣用工相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月15日	-	挂牌	其他承诺（超产能问题相关承诺）	超产能问题相关承诺	正在履行中
公司	2022年12月15日	-	发行	其他承诺（募集资金使用承诺）	承诺不会在股票挂牌前使用	已履行完毕

					募集资金	
--	--	--	--	--	------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,970,833	34.345%	1,786,719	34,757,552	35.467%
	其中：控股股东、实际控制人	26,395,833	27.496%	1,649,740	28,045,573	28.618%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	63,029,167	65.655%	213,281	63,242,448	64.533%
	其中：控股股东、实际控制人	52,791,667	54.991%	0	52,791,667	53.869%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		96,000,000	-	2,000,000	98,000,000	-
普通股股东人数				4		

**股本结构变动情况：**

√适用□不适用

报告期内，公司股票定向发行 200 万股，总股本由原来的 9,600 万股变成 9,800 万股。除此之外，其他股本结构无变化。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	巨化集团有限公司	79,187,500	1,649,740	80,837,240	82.487%	52,791,667	28,045,573	0	0
2	丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）	10,237,500	213,281	10,450,781	10.664%	10,450,781	0	0	0
3	福建申远新材料有限公司	3,425,000	71,354	3,496,354	3.568%	0	3,496,354	0	0
4	洪根	3,150,000	65,625	3,215,625	3.281%	0	3,215,625	0	0
	<b>合计</b>	<b>96,000,000</b>	<b>-</b>	<b>98,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>63,242,448</b>	<b>34,757,552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
雷俊	董事长	男	1971年1月31日	2021年5月10日	2024年5月10日
周强	董事兼总经理	男	1976年9月24日	2021年5月10日	2024年5月10日
张则瑜	董事兼副总经理	男	1972年3月10日	2021年5月10日	2024年5月10日
魏志强	董事	男	1965年10月24日	2021年5月10日	2024年5月10日
全泽	独立董事	男	1971年11月18日	2021年5月10日	2024年5月10日
张亮亮	独立董事	男	1983年9月10日	2021年5月10日	2024年5月10日
朱莉莉	监事	女	1974年12月12日	2021年5月10日	2024年5月10日
张忠明	监事	男	1984年3月4日	2021年5月10日	2024年5月10日
张敏	监事	女	1989年12月6日	2022年10月28日	2024年5月10日
王雄	副总经理	男	1971年4月19日	2021年5月10日	2024年5月10日
段仲刚	副总经理	男	1980年5月21日	2021年5月10日	2024年5月10日
张军良	副总经理	男	1982年5月14日	2022年5月10日	2024年5月10日
陈志英	财务负责人	女	1974年7月4日	2021年5月10日	2024年5月10日
李晓晨	董事会秘书	男	1990年10月14日	2021年5月10日	2024年5月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	8	0	0	8
管理人员	53	0	0	53

研发人员	52	0	0	52
生产人员	111	2	0	113
员工总计	224	2	0	226

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工未发生变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	406,010,657.35	354,883,374.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	164,354,693.05	174,770,677.20
应收账款	六、（三）	24,856,912.00	7,615,571.49
应收款项融资	六、（四）	1,131,760.99	2,730,000.00
预付款项	六、（五）	8,647,080.24	1,387,228.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	23,170.01	117,621.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	28,480,328.87	45,875,554.61
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	六、（八）		4,650,263.66
<b>流动资产合计</b>		<b>633,504,602.51</b>	<b>592,030,292.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	172,235,684.59	182,279,979.09
在建工程	六、(十)	39,293,531.02	36,912,762.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	43,173,364.39	43,767,600.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十三)	7,004,860.10	5,508,539.09
其他非流动资产	六、(十二)	4,109,534.50	530,303.63
<b>非流动资产合计</b>		<b>265,816,974.60</b>	<b>268,999,185.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>899,321,577.11</b>	<b>861,029,477.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(十四)	3,293,400.00	2,909,850.00
衍生金融负债			
应付票据	六、(十五)	168,882,824.26	192,337,728.04
应付账款	六、(十六)	103,942,616.79	74,117,060.83
预收款项			
合同负债	六、(十七)	27,531,683.90	54,683,494.31
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	六、(十八)	4,564,375.00	511,324.18
应交税费	六、(十九)	6,347,489.52	176,336.15
其他应付款	六、(二十)	5,369,872.27	4,752,350.31
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			
其他流动负债	六、(二十一)	39,691,436.09	47,614,868.79
<b>流动负债合计</b>		<b>359,623,697.83</b>	<b>377,103,012.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十二)	4,668,190.50	4,985,545.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,668,190.50</b>	<b>4,985,545.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>364,291,888.33</b>	<b>382,088,557.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十三)	98,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	42,322,842.96	30,257,546.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十五)	9,661,042.08	4,455,719.97
盈余公积	六、(二十六)	48,000,000.00	48,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	337,045,803.74	300,227,653.43
归属于母公司所有者权益合计		535,029,688.78	478,940,919.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>535,029,688.78</b>	<b>478,940,919.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>899,321,577.11</b>	<b>861,029,477.66</b>

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十八)	487,759,108.83	564,500,578.44
其中：营业收入	六、(二十八)	487,759,108.83	564,500,578.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、(二十八)	448,005,462.20	512,640,099.61
其中：营业成本	六、(二十八)	390,702,521.57	429,790,183.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	2,657,902.17	2,666,692.33
销售费用	六、(三十)	904,424.39	1,075,189.60
管理费用	六、(三十一)	32,144,846.42	46,063,786.78
研发费用	六、(三十二)	22,871,141.39	33,731,292.07
财务费用	六、(三十三)	-1,275,373.74	-687,045.07
其中：利息费用			
利息收入	六、(三十三)	4,207,695.83	1,890,143.54
加：其他收益	六、(三十五)	2,212,809.82	5,493,418.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-383,550.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-897,201.50	-318,560.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,685,704.95</b>	<b>57,035,337.26</b>
加：营业外收入	六、(三十七)	81,657.61	6,700.00
减：营业外支出	六、(三十八)	57,118.09	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>40,710,244.47</b>	<b>57,042,037.26</b>
减：所得税费用	六、(三十九)	3,892,094.16	8,819,249.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,818,150.31</b>	<b>48,222,787.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,818,150.31	48,222,787.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,818,150.31	48,222,787.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		36,818,150.31	48,222,787.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,818,150.31	48,222,787.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3822	0.5023
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3822	0.5023

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		461,136,562.25	550,869,820.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,746,287.57	9,665,733.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	6,858,666.88	7,626,829.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>471,741,516.70</b>	<b>568,162,382.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		380,698,775.93	417,647,853.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,238,276.81	17,738,923.40
支付的各项税费		13,099,373.31	34,321,344.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	951,823.48	3,297,776.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>412,988,249.53</b>	<b>473,005,897.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、（四十一）</b>	<b>58,753,267.17</b>	<b>95,156,485.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,533,067.70	19,990,697.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,533,067.70</b>	<b>19,990,697.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,533,067.70</b>	<b>-19,990,697.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,000,000.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,468,716.90	-1,085,506.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十一）	56,751,482.57	74,080,281.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十一）	348,618,066.03	346,128,600.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十一）	405,369,548.60	420,208,881.45

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### 财务报表项目附注

## 浙江锦华新材料股份有限公司

### 2023 年度 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江锦华新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年 12 月 27 日，系衢州锦华化工有限公司通过股份制改造而成立的股份有限公司（非上市、国有控股），2023 年 7 月 14 日换领统一社会信用代码为 91330800670274916Y 的《营业执照》。法定代表人：雷俊；注册资本：9,800.00 万元；住所及总部地址：浙江衢州高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号。

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：许可项目：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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；润滑油销售；以自有资金从事投资活动；货物进出口；装卸搬运（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）。

## 3. 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的母公司为巨化集团有限公司。最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及附注经公司管理层于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## 5. 营业期限

本公司营业期限自 2007 年 12 月 27 日至长期。

本公司为单户企业，无子、分公司。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

## （2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## （3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其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，以及按其份额确认

共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司

内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面

余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考

虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1. 预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### 2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三(十)金融工具】进行处理。

### (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。计提方法如下:

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
关联方组合	关联方单位的款项,本公司认为该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按照账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	30.00

3-4年（含4年）	60.00
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

1. 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

2. 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

3. 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估，除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，本公司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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，划分为账龄组合和关联方组合。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料、在途物资、自制半成品及在产品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十六）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

#### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	---------	-----------	---------

房屋及建筑物	15.00-25.00	5.00	3.80-6.33
机械设备	2.00-10.00	5.00	9.50-47.50
运输工具	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
其他	5.00-16.00	5.00	5.94-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （二十一）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和

低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限
非专利技术	10年
土地使用权	50年
排污权	4-5年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

#### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十五）长期待摊费用

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

#### （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 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；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十九）预计负债

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

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

#### （三十）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本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，本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；如果本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，本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，本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。

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

## (三十一) 收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括化工产品销售。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：本公司销售模式为境内销售、外销出口，不同销售模式下收入确认原则为：对于内销，根据合同或订单约定的交货方式，公司将产品运至客户指定地点，客户验收后，由客户在送货单上签字确认，此时商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。对于外销，涉及的贸易模式为 FOB、CIF、CFR 和 DAP，其中，FOB、CIF、CFR 贸易模式，根据合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口取得报关单和提单时确认外销收入。对于 DAP 贸易模式，根据合同或协议的约定，公司将产品交付至客户指定地点并取得客户签收单时，确认外销收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本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。

## （三十五）租赁

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入乘以税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

注1：本公司2020年12月1日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书。证书编号：GR202033007158，有效期3年，享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

注2：本公司于2020年8月27日被评2020年度亩均效益B类企业，根据《衢州市人民政府办公室关于印发衢州市工业企业亩均效益综合评价办法的通知》，享受城镇土地使用税80%的减免；于2021年9月27日被评2021年度亩均效益B类企业，根据《衢州市人民政府办公室关于印发衢州市工业企业亩均效益综合评价办法的通知》，享受城镇土地使用税80%的减免；于2022年10月26日被评亩均效益A类企业，根据《关于印发智造新城工业企业亩均效益综合评价办法（2022年版）的通知》衢亩均办[2022]2号，享受城镇土地使用税100%的减免。

注3：根据国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知（国税地字[1989]140号）规定：对各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，暂免征收土地使用税；对仓库库区、厂房本身用地，应照章征收土地使用税。

注4：根据财政部国家税务总局《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号规定：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。

注5：根据财政部国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部 税务总局公告2021年第13号规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

#### 1. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）中“关于资金集中管理相关列报”的相关规定，此会计政策变更对本财务报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的相关固定，此会计政策变更对本财务报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，此会计政策变更对本财务报表无影响。

#### 2. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

本公司自 2022 年 11 月 30 日执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“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”的相关规定，此会计政策变更对本财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“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”的相关规定，此会计政策变更对本财务报表无影响。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，此会计政策变更对本财务报表无影响。

## （二）会计估计变更情况

无。

## （三）前期重大会计差错更正情况

无。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年度1-6月，本期指2023年度1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	405,369,548.60	348,618,066.03
其他货币资金	641,108.75	6,265,308.47
合计	<u>406,010,657.35</u>	<u>354,883,374.50</u>

2. 期末存在使用受限制款项641,108.75元系存放在浙商银行股份有限公司衢州分行的票据保证金。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	164,354,693.05	174,770,677.20
合计	164,354,693.05	174,770,677.20

#### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	116,025,463.07	
合计	116,025,463.07	

## 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		36,112,317.18	
合计		<u>36,112,317.18</u>	

## 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提									
坏账准备									
按组合计提	<u>164,354,693.05</u>	<u>100.00</u>			<u>164,354,693.05</u>	<u>100.00</u>			<u>174,770,677.20</u>
坏账准备									
其中：银行承	164,354,693.05	100.00			164,354,693.05	100.00			174,770,677.20
兑汇票									
合计	<u>164,354,693.05</u>	<u>100.00</u>			<u>164,354,693.05</u>	<u>100.00</u>			<u>174,770,677.20</u>

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	16,435,469.05		
合计	<u>164,354,693.05</u>		

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	26,165,170.53
合计	<u>26,165,170.53</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>26,165,170.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,308,258.53</u>		<u>24,856,912.00</u>

其中：账龄组合	26,165,170.53	100.00	1,308,258.53	5.00	24,856,912.00
合计	<u>26,165,170.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,308,258.53</u>		<u>24,856,912.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>8,019,552.10</u>	<u>100.00</u>	<u>403,980.61</u>				<u>7,615,571.49</u>
其中：账龄组合	8,019,552.10	100.00	403,980.61	5.04			7,615,571.49
合计	<u>8,019,552.10</u>	<u>100.00</u>	<u>403,980.61</u>				<u>7,615,571.49</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,165,170.53	1,308,258.53	5.00
合计	<u>26,165,170.53</u>	<u>1,308,258.53</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	403,980.61	904,277.92			1,308,258.53
合计	<u>403,980.61</u>	<u>904,277.92</u>			<u>1,308,258.53</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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 A	12,329,825.04	47.12	616,491.25
客户 B	6,490,138.20	24.80	324,506.91
客户 C	4,015,443.20	15.35	200,772.16
客户 D	1,033,800.00	3.95	51,690.00
客户 E	760,904.00	2.91	38,045.20
合计	<u>24,630,110.44</u>	<u>94.13</u>	<u>1,231,505.52</u>

(四) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,131,760.99	2,730,000.00
合计	<u>1,131,760.99</u>	<u>2,730,000.00</u>

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,647,080.24	100.00	1,387,228.73	100.00
合计	<u>8,647,080.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,387,228.73</u>	<u>100.00</u>

2. 无账龄超过1年的重要预付款项。

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 A	828,357.00	9.58
供应商 B	580,500.00	6.71
供应商 C	545,543.20	6.31
供应商 D	486,000.00	5.62
供应商 E	424,967.00	4.91
合计	<u>2,865,367.20</u>	<u>33.13</u>

## (六) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,170.01	117,621.95
合计	<u>23,170.01</u>	<u>117,621.95</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	20,389.48
1-2年 (含2年)	2,000.00
4-5年 (含5年)	2,000.00
合计	<u>24,389.48</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款		113,906.26
保证金	22,000.00	4,000.00
代垫费用	2,389.48	8,011.58
合计	<u>24,389.48</u>	<u>125,917.84</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	8,295.89			<u>8,295.89</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-7,076.42			<u>-7,076.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	1,219.47			<u>1,219.47</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,295.89	-7,076.42			1,219.47
合计	<u>8,295.89</u>	<u>-7,076.42</u>			<u>1,219.47</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------	----------

浙江汇盛投资集团有限公司	保证金	18,000.00	1年以内（含1年）	73.80	900.00
职工	代垫费用	2,389.48	1年以内（含1年）	9.80	119.47
浙江衢化氟化学有限公司	保证金	4,000.00	1年以内（含1年）	16.40	200.00
合计		<u>24,389.48</u>		<u>100.00</u>	<u>1,219.47</u>

## (七) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
原材料	12,140,566.16		12,140,566.16	16,856,174.75		16,856,174.75
在产品	2,573,641.51		2,573,641.51	2,340,957.55		2,340,957.55
库存商品	13,766,121.20		13,766,121.20	14,255,291.33	258,542.02	13,996,749.31
发出商品	-			12,203,062.86		12,203,062.86
合同履约成本	-			478,610.14		478,610.14
合计	<u>28,480,328.87</u>		<u>28,480,328.87</u>	<u>46,134,096.63</u>	<u>258,542.02</u>	<u>45,875,554.61</u>

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		2,377,663.24
预缴企业所得税		2,272,600.42
合计	<u>0.00</u>	<u>4,650,263.66</u>

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,235,684.59	182,279,979.09
固定资产清理		
合计	<u>172,235,684.59</u>	<u>182,279,979.09</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>66,646,524.86</u>	<u>270,523,602.15</u>	<u>1,781,370.01</u>	<u>44,907.98</u>	<u>338,996,405.00</u>
2. 本期增加金额		<u>544,895.90</u>			<u>544,895.90</u>

(1) 购置		544,895.90			<u>544,895.90</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	<u>98,900.20</u>	<u>1,997,013.91</u>			<u>2,095,914.11</u>
(1) 处置或报废	98,900.20	1,997,013.91			<u>2,095,914.11</u>
4. 期末余额	<u>66,547,624.66</u>	<u>269,071,484.14</u>	<u>1,781,370.01</u>	<u>44,907.98</u>	<u>337,445,386.79</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>15,756,093.95</u>	<u>135,194,437.11</u>	<u>1,007,887.28</u>	<u>32,327.55</u>	<u>151,990,745.89</u>
2. 本期增加金额	<u>1,209,808.04</u>	<u>7,729,812.52</u>	<u>104,958.17</u>		<u>9,044,578.73</u>
(1) 计提	1,209,808.04	7,729,812.52	104,958.17		<u>9,044,578.73</u>
3. 本期减少金额		<u>551,302.44</u>			<u>551,302.44</u>
(1) 处置或报废		551,302.44			<u>551,302.44</u>
4. 期末余额	<u>16,965,901.99</u>	<u>142,372,947.19</u>	<u>1,112,845.45</u>	<u>32,327.55</u>	<u>160,484,022.18</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	<u>2,361,538.18</u>	<u>2,364,141.84</u>			<u>4,725,680.02</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>2,361,538.18</u>	<u>2,364,141.84</u>			<u>4,725,680.02</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>47,220,184.49</u>	<u>124,334,395.11</u>	<u>668,524.56</u>	<u>12,580.43</u>	<u>172,235,684.59</u>
2. 期初账面价值	<u>48,528,892.73</u>	<u>132,965,023.20</u>	<u>773,482.73</u>	<u>12,580.43</u>	<u>182,279,979.09</u>

## (2) 暂时闲置固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
电瓶车库	19,801.39	因历史原因无法办理产权证书
清洗装置	98,389.07	因历史原因无法办理产权证书
山上门卫室	26,739.31	因历史原因无法办理产权证书
山下门卫室	14,301.48	因历史原因无法办理产权证书

## (十) 在建工程

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,611,929.29	36,899,851.46
工程物资	1,681,601.73	12,911.50
合计	<u>39,293,531.02</u>	<u>36,912,762.96</u>

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15kt/a 乙醛肟工业化项目	6,496,278.20		6,496,278.20	6,386,519.05		6,386,519.05
3.5 万吨硅烷系列技改扩建项目	31,109,329.84		31,109,329.84	30,513,332.41		30,513,332.41
锦华 JH-5	6,321.25		6,321.25			
合计	<u>37,611,929.29</u>		<u>37,611,929.29</u>	<u>36,899,851.46</u>		<u>36,899,851.46</u>

## 3. 工程物资

## (1) 工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,681,601.73		1,681,601.73	12,911.50		12,911.50
合计	<u>1,681,601.73</u>		<u>1,681,601.73</u>	<u>12,911.50</u>		<u>12,911.50</u>

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	排污权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,828,055.66	9,450,000.00	1,027,460.05	<u>58,305,515.71</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	47,828,055.66	9,450,000.00	1,027,460.05	<u>58,305,515.71</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,620,493.61	9,450,000.00	467,421.35	<u>14,537,914.96</u>

2. 本期增加金额	493,026.29		101,210.07	<u>594,236.36</u>
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,113,519.90	9,450,000.00	568,631.42	<u>15,132,151.32</u>

## 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	42,714,535.76		458,828.63	<u>43,173,364.39</u>
2. 期初账面价值	43,207,562.05		560,038.70	<u>43,767,600.75</u>

## (十二) 其他非流动资产

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
预付工程设备款	4,109,534.50		4,109,534.50	530,303.63		530,303.63
合计	<u>4,109,534.50</u>		<u>4,109,534.50</u>	<u>530,303.63</u>		<u>530,303.63</u>

## (十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,668,190.50	700,228.57	4,985,545.25	747,831.79
固定资产减值损失	4,725,680.02	708,852.00	4,725,680.02	708,852.00
坏账损失	1,309,478.00	196,421.70	412,276.50	61,841.48
存货跌价损失	0.00	0.00	258,542.02	38,781.30
公允价值变动损益	3,293,400.00	494,010.00	2,909,850.00	436,477.50
股份支付	23,041,276.77	3,456,191.52	18,975,980.13	2,846,397.02
专项储备	9,661,042.08	1,449,156.31	4,455,719.97	668,358.00
合计	<u>46,699,067.37</u>	<u>7,004,860.10</u>	<u>36,723,593.89</u>	<u>5,508,539.09</u>

## (十四) 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,909,850.00	383,550.00		3,293,400.00
其中：外汇远期合约	2,909,850.00	383,550.00		3,293,400.00
合计	2,909,850.00	383,550.00		3,293,400.00

## (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	168,882,824.26	192,337,728.04
合计	168,882,824.26	192,337,728.04

## (十六) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	48,418,026.18	29,280,318.60
工程设备款	11,629,621.45	33,427,372.11
服务款	43,894,969.16	11,409,370.12
合计	103,942,616.79	74,117,060.83

## 2. 无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十七) 合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,531,683.90	54,683,494.31
合计	27,531,683.90	54,683,494.31

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,681.99	22,427,757.41	18,033,064.40	4,564,375.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	341,642.19	2,263,254.90	2,604,897.09	
三、辞退福利		43,000.00	43,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	511,324.18	24,734,012.31	20,680,961.49	4,564,375.00

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,500.00	16,129,839.81	12,042,104.81	4,119,235.00

二、职工福利费		1,687,872.96	1,687,872.96	
三、社会保险费	133,381.99	1,720,143.67	1,853,525.66	
其中：医疗保险费	109,820.46	1,604,332.37	1,714,152.83	
工伤保险费	23,561.53	115,811.3	139,372.83	
四、住房公积金		120,1065.00	1,201,065.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,800.00	277,885.79	282,685.79	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,410,950.18	965,810.18	445,140.00
合计	169,681.99	22,427,757.41	18,033,064.4	4,564,375.00

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	329,861.42	1,621,358.20	19,51,219.62	
2. 企业年金缴费		583,991.04	583,991.04	
3. 失业保险费	11,780.77	57,905.66	69,686.43	
合计	341,642.19	2,263,254.90	2,604,897.09	

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,302,360.58	
2. 土地使用税	299,200.00	
3. 房产税	114,400.00	59,840.98
4. 城市维护建设税	432,003.86	67,955.51
5. 教育费附加	308,574.19	48,539.66
6. 增值税	2,890,950.89	
合计	6,347,489.52	176,336.15

## (二十) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,369,872.27	4,752,350.31
合计	5,369,872.27	4,752,350.31

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金	5,042,332.22	4,583,326.82
应付代垫款	34,798.00	33,198.00
代扣代缴	3,471.22	59,025.49
运保费	210,070.83	
应付风险抵押金	79,200.00	76,800.00
合计	<u>5,369,872.27</u>	<u>4,752,350.31</u>

(2) 期末账龄无超过1年的重要其他应付款。

## (二十一) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,579,118.91	7,048,246.57
已背书未终止确认的应收票据	36,112,317.18	40,566,622.22
合计	<u>39,691,436.09</u>	<u>47,614,868.79</u>

## (二十二) 递延收益

## 递延收益情况

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	4,985,545.25		317,354.75	4,668,190.50	收到与资产相关的政府补助
合计	<u>4,985,545.25</u>		317,354.75	<u>4,668,190.50</u>	

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
盐羟循环经济政府补助	696,000.00			58,000.00		638,000.00	与资产相关
5000t/a 固定盐酸羟胺政府补助	605,963.64			50,496.97		555,466.67	与资产相关
80Kt/a 酮肟系列政府补助	2,655,045.96			151,716.91		2,503,329.05	与资产相关
智能化改造补助	1,028,535.65			57,140.87		971,394.78	与资产相关

合计 4,985,545.25 317,354.75 4,668,190.50

## (二十三) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巨化集团有限公司	79,187,500.00	1,649,740.00		80,837,240.00
丽水锦泓企业管理合伙企业(有限合伙)	10,237,500.00	213,281.00		10,450,781.00
福建申远新材料有限公司	3,425,000.00	71,354.00		3,496,354.00
洪根	3,150,000.00	65,625.00		3,215,625.00
合计	<u>96,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>98,000,000.00</u>

## (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,191,020.85	8,000,000.00		19,191,020.85
其他资本公积	19,066,525.55	4,065,296.56		23,131,822.11
合计	<u>30,257,546.40</u>	<u>12,065,296.56</u>		<u>42,322,842.96</u>

注：本期股本溢价增加系定向发行 200 万股，对应增加 8,000,000.00 元股本溢价。本期其他资本公积增加系本期确认股份支付费用，对应增加 4,065,296.56 元其他资本公积。

## (二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,455,719.97	6,452,406.21	1,247,084.10	9,661,042.08
合计	<u>4,455,719.97</u>	<u>6,452,406.21</u>	<u>1,247,084.10</u>	<u>9,661,042.08</u>

注：本期专项储备增加系根据上年营业收入计提安全生产费，减少系发生安全生产费用。

## (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,000,000.00			48,000,000.00
合计	<u>48,000,000.00</u>			<u>48,000,000.00</u>

注：按照本期净利润 10%且以注册资本 50%为限计提法定盈余公积。

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	300,227,653.43	321,699,885.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,818,150.31	80,836,553.25
减：提取法定盈余公积		6,308,785.47
应付普通股股利		96,000,000.00
期末未分配利润	<u>337,045,803.74</u>	<u>300,227,653.43</u>

## (二十八) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,396,978.66	387,484,448.42	558,831,254.04	424,162,083.04
其他业务	3,362,130.17	3,218,073.15	5,669,324.40	5,628,100.86
合计	<u>487,759,108.83</u>	<u>390,702,521.57</u>	<u>564,500,578.44</u>	<u>429,790,183.90</u>

## (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,175,623.67	1,406,761.53
教育费附加	839,731.19	1,004,829.66
房产税	114,400.00	44,400.01
土地使用税	299,200.00	74,400.01
车船使用税	720.00	720.00
印花税	220,348.59	132,384.10
环境保护税	3,302.06	3,197.02
其他	4,576.66	
合计	<u>2,657,902.17</u>	<u>2,666,692.33</u>

## (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	699,364.18	438,833.11
办公费	20,993.52	12,454.82
折旧费		114.49
其他	184,066.69	623,787.18
合计	<u>904,424.39</u>	<u>1,075,189.60</u>

## (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	6,178,888.32	6,598,197.13
修理检验费	10,598,755.79	15,747,135.69
安全生产费	5,403,420.19	8,101,435.60
中介机构咨询费用	2,269,292.55	1,019,320.47
折旧与摊销	1,684,301.29	1,096,407.91
办公费	339,923.41	83,143.35
排污费	1,168,760.59	19,749.05

业务招待费	138,505.00	51,791.00
停工损失	163,258.86	87,235.15
差旅费	81,319.45	11,005.99
其他	4,118,420.97	13,248,365.44
合计	<u>32,144,846.42</u>	<u>46,063,786.78</u>

## (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
直接投入	10,704,840.66	8,801,024.41
职工薪酬	4,970,399.87	3,477,709.39
折旧费	91,615.71	124,191.78
委托外部研究开发费用		
设计费		47,169.81
其他	7,104,285.15	21,281,196.68
合计	<u>22,871,141.39</u>	<u>33,731,292.07</u>

## (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,207,695.83	1,890,143.54
汇兑损益	2,900,697.90	1,157,613.18
金融机构手续费	31,624.19	45,485.29
合计	<u>-1,275,373.74</u>	<u>-687,045.07</u>

## (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	<u>-383,550.00</u>	<u>0.00</u>
其中：外汇远期合约	-383,550.00	0.00
合计	<u>-383,550.00</u>	<u>0.00</u>

## (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	2,190,354.75	5,483,561.72
个税手续费返还收益	22,455.07	9,856.92
合计	<u>2,212,809.82</u>	<u>5,493,418.64</u>

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

省科学技术进步二等奖奖励	150,000.00	
收衢州市经济和信息化局”专精特新“(小巨人企业、中小企业)、隐形冠军奖补	600,000.00	
收衢州市市场监督管理局专利导航奖补	100,000.00	
收衢州智造新城管理委员会2023年暖心暖企留过年红包留工补助6*500	3,000.00	
收衢州市经济和信息化局绿色制造奖补	240,000.00	
80t/a酮肟系列工业投资补助摊销	151,716.91	
5000t/a固定盐酸羟胺装置工业投资补助摊销	50,496.97	
智能化改造项目补助摊销	57,140.87	
盐羟项目装置循环经济政府补助摊销	58,000.00	
收衢州市科学技术局2022年度研发补助	780,000.00	
收衢州智造新城管理委员会2020年度大商贸出口上台阶奖励	100,000.00	
收衢州智造新城管理委员会2020年度大商贸一般贸易出口额增长奖励	186,000.00	
收衢州智造新城管理委员会绿色贴息补助	62,762.00	
2022年大科创省级高新技术企业研发中心补助	300,000.00	
收衢州市商务局2021年其他大商贸出口上台阶政策资金预拨款	200,000.00	
收衢州市科学技术局2021年度企业研发费用补助款	880,000.00	
收衢州市经济和信息化局2021年数字化示范奖补	300,000.00	
收衢州市经济和信息化局重点智能化改造补助	1,095,200.00	
收衢州市商务局其他大商贸政策资金预拨款	1,114,000.00	
收衢州市人才和就业管理中心2022年稳岗补贴	236,075.72	
收衢州市科学技术局2021年度企业研发补助	309,700.00	
收衢州市人才和就业管理中心一次性留工补助	109,000.00	
收衢州市应急管理局发放安环险补助	31,024.00	
收衢州市经济委员会绿色低碳改造补助*衢州市经济和信息化局	559,800.00	
合计	<u>2,190,354.7</u>	<u>5,483,561.72</u>
	5	

## (三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-904,277.92	-353,054.91
其他应收款坏账损失	7,076.42	34,494.70

合计	-897,201.50	-318,560.21
----	-------------	-------------

## (三十七) 营业外收入

## 1. 分类列示

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	81,657.61	6,700.00	81,657.61
合计	<u>81,657.61</u>	<u>6,700.00</u>	<u>81,657.61</u>

## (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金：	57,118.09	0.00	57,118.09
合计	<u>57,118.09</u>	<u>0.00</u>	<u>57,118.09</u>

## (三十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	5,388,415.17	8,819,249.42
递延所得税费用	-1,496,321.01	
合计	<u>3,892,094.16</u>	<u>8,819,249.42</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	40,710,244.47	57,042,037.26
按适用税率计算的所得税费用	6,106,536.67	8,556,305.59
调整以前期间所得税的影响	1,216,228.69	262,943.83
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-3,430,671.20	
其他		
所得税费用合计	<u>3,892,094.16</u>	<u>8,819,249.42</u>

## (四十) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	4,182,767.31	1,844,592.02
政府补助	1,895,455.07	5,493,418.64
罚没及违约金收入	19,090.00	6,700.00
其他	761,354.50	282,118.39
合计	<u>6,858,666.88</u>	<u>7,626,829.05</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	951,823.48	3,297,776.93
合计	<u>951,823.48</u>	<u>3,297,776.93</u>

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	36,818,150.31	48,222,787.84
加：资产减值准备	4,725,680.02	4,986,369.83
信用减值损失	897,201.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,044,578.73	8,430,616.75
使用权资产摊销		
无形资产摊销	594,236.36	723,074.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	383,550.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,468,716.90	1,085,506.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,496,321.01	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,395,225.74	-16,258,345.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,742,253.26	25,388,562.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,820,004.64	22,577,913.18
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u><b>58,753,267.17</b></u>	<u><b>95,156,485.03</b></u>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	405,369,548.60	420,208,881.45
减：现金的期初余额	348,618,066.03	346,128,600.00
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	<u>56,751,482.57</u>	<u>74,080,281.45</u>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>405,369,548.60</u>	<u>348,618,066.03</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	405,369,548.60	348,618,066.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>405,369,548.60</u>	<u>348,618,066.03</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

**（四十二）所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	641,108.75	票据保证金
应收票据	116,025,463.07	质押在银行票据池中
合计	<u>116,666,571.82</u>	

**（四十三）外币货币性项目****1. 外币货币性项目**

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	2,364,162.56	7.2258	17,082,965.83
欧元	29,506.09	7.8771	232,422.42

## (四十四) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省科学技术进步二等奖奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
收衢州市经济和信息化局“专精特新”（小巨人企业、中小企业）、隐形冠军奖补	600,000.00	其他收益	600,000.00
收衢州智造新城管理委员会 2023 年暖心暖企留过年红包留工补助 6*500	3,000.00	其他收益	3,000.00
收衢州市市场监督管理局 专利导航奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
收衢州市经济和信息化局 绿色制造奖补	240,000.00	其他收益	240,000.00
智能化改造项目补助	1,095,200.00	递延收益、其他收益	57,140.87
80Kt/a 酮肟系列政府补助	2,932,629.58	递延收益、其他收益	151,716.91
5000t/a 固定盐酸羟胺装置政府补助	833,200.00	递延收益、其他收益	50,496.97
盐羟项目装置循环经济政府补助	1,160,000.00	递延收益、其他收益	58,000.00
收衢州市科学技术局 2022 年度研发补助	780,000.00	其他收益	780,000.00
合计	<u>7,894,029.58</u>		<u>2,190,354.75</u>

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	406,010,657.35			<u>406,010,657.35</u>
应收票据	164,354,693.05			<u>164,354,693.05</u>
应收账款	24,856,912.00			<u>24,856,912.00</u>
应收款项融资			1,131,760.99	<u>1,131,760.99</u>
其他应收款	23,170.01			<u>23,170.01</u>

合计	<u>595,245,432.41</u>	<u>1,131,760.99</u>	<u>596,377,193.40</u>
----	-----------------------	---------------------	-----------------------

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	其他金融负债	合计
交易性金融负债	2,909,850.00		<u>2,909,850.00</u>
应付票据		168,882,824.26	<u>168,882,824.26</u>
应付账款		103,942,616.79	<u>103,942,616.79</u>
其他应付款		5,369,872.27	<u>5,369,872.27</u>
合计	<u>2,909,850.00</u>	<u>278,195,313.32</u>	<u>281,105,163.32</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（七）。

## （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

## （四）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂未发生与此风险相关的业务。

### 2. 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。本公司报告期内外币交易事项主要为出口销售业务，业务量较小，本公司因汇率变动而导致的汇率风险较小。

## 八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 九、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
巨化集团有限公司	国有企业	浙江杭州	周黎明	化学原料和化学制品制造业	470,670.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
82.49	82.49	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会	91330000142913112M

### （三）本公司的子公司情况

无。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
衢州巨化锦纶有限责任公司	同一母公司控制
巨化集团有限公司公用分公司	同一母公司控制
浙江巨化热电有限公司	同一母公司控制
浙江巨化装备工程集团有限公司	同一母公司控制
浙江巨化检安石化工程有限公司	同一母公司控制
巨化集团公司工程有限公司	同一母公司控制
浙江晋巨化工有限公司	同一母公司控制
浙江巨化股份有限公司电化厂	同一母公司控制
巨化集团有限公司管理研修院	同一母公司控制
衢州巨化传媒有限公司	同一母公司控制
衢州衢化宾馆有限公司	同一母公司控制
浙江巨化环保科技有限公司	同一母公司控制
浙江科健安全卫生咨询有限公司	同一母公司控制
衢州氟硅技术研究院	同一母公司控制
浙江巨化股份有限公司	同一母公司控制
浙江衢化氟化学有限公司	同一母公司控制
浙江工程设计有限公司	同一母公司控制
巨化集团公司汽车运输有限公司	同一母公司控制
巨化集团公司兴化实业有限公司	同一母公司控制
衢州市新前景物业管理有限公司	同一母公司控制
浙江衢州巨塑化工有限公司	同一母公司控制
浙江巨化汉正新材料有限公司	同一母公司控制
浙江清科环保科技有限公司	同一母公司控制
浙江巨化信息技术有限公司	同一母公司控制
浙江巨化自动化仪表有限公司	同一母公司控制
浙江南方工程咨询管理有限公司	同一母公司控制
浙江巨化物流有限公司	同一母公司控制
衢州巨程安全技术服务有限公司	同一母公司控制
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	同一母公司控制
浙江巨化化工材料有限公司	同一母公司控制
浙江巨化清安检测科技有限公司	同一母公司控制
浙江衢州鑫巨氟材料有限公司	同一母公司控制
巨化集团有限公司物资装备分公司	同一母公司控制
巨化集团有限公司	同一母公司控制

衢州市清泰环境工程有限公司	同一母公司控制
浙江歌瑞新材料有限公司	同一母公司控制
浙江巨化技术中心有限公司	同一母公司控制
浙江巨化化工材料有限公司	同一母公司控制

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衢州巨化锦纶有限责任公司	委托加工	38,359,824.78	36,382,306.19
巨化集团有限公司公用分公司	采购原材料	14,553,909.61	14,401,494.90
浙江巨化热电有限公司	采购原材料	47,974,676.00	50,075,496.00
浙江巨化装备集团有限公司	采购工程物资	17,699.12	88,495.59
浙江巨化检安石化工程有限公司	采购服务费	1,211,175.00	505,3037.00
巨化集团公司工程有限公司	采购工程物资	235,555.12	32,688.74
浙江晋巨化工有限公司	采购原材料	33,585,286.50	39,975,192.17
巨化股份有限公司电化厂	采购原材料	5,966,551.02	7,701,533.02
巨化集团有限公司管理研修院	采购服务费	18,932.04	436.89
衢州巨化传媒有限公司	采购服务费	6,734.68	11,660.38
衢州衢化宾馆有限公司	采购服务费	14,572.00	14,321.92
浙江巨化环保科技有限公司	采购服务费	3,550,287.04	1,300,764.65
浙江科健安全卫生咨询有限公司	采购服务费	193,396.23	169,811.32
衢州氟硅技术研究院	采购服务费	16,580.19	4,684.47
浙江衢化氟化学有限公司	采购原材料	12,976.05	12,000.00
浙江工程设计有限公司	采购服务费	1108,490.57	405,660.37
巨化集团公司汽车运输有限公司	采购服务费	293,656.91	161,274.94
巨化集团公司兴化实业有限公司	采购服务费	1,208,607.80	800,219.90
衢州市新前景物业管理有限公司	采购服务费	29,792.34	23,962.63
浙江巨化汉正新材料有限公司	采购工程物资	232,609.35	
浙江清科环保科技有限公司	采购服务费	273,584.90	
浙江巨化信息技术有限公司	采购服务费	101,747.17	319,789.70
浙江巨化自动化仪表有限公司	采购服务费	766,607.12	487,265.52
浙江南方工程咨询管理有限公司	采购服务费	193,530.19	94,339.62
浙江巨化物流有限公司	采购服务费	11,939.63	10,384.89
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	采购原材料	1,072,115.70	777,910.30

浙江巨化化工材料有限公司	采购原材料	112,082.65	44,591.15
浙江巨化清安检测科技有限公司	采购服务费	503,380.44	840,521.36
衢州市清泰环境工程有限公司	采购服务费		1,456,311.55
浙江衢州巨塑化工有限公司	采购原材料		50,524.71
衢州巨程安全技术服务有限公司	采购服务费		9,000.00

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江巨化环保科技有限公司	销售废旧金属		16,095.58
浙江衢州巨塑化工有限公司	销售商品	9,174.30	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

巨化集团有限公司与本公司于2022年5月16日签订巨化牌注册商标使用许可协议，许可本公司于2022年5月16日-2023年5月15日无偿使用注册号为143726号、735766号和692483号巨化牌注册商标，该商标使用范围为化学品、化工原料及其他产品。

洪根自2021年5月卸任公司董事以来，到2022年年底卸任期已超过12个月。因此2023年不再认定洪根及其关联公司为关联方。公司对浙江衢州硅宝贸易有限公司、衢州硅泰新材料有限公司、杭州硅安贸易有限公司发生的业务不再认定为关联交易。

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

无。

## 4. 关联担保情况

无。

## 5. 关联方资金拆借

无。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,969,125.09	2,130,865.75

## 8. 其他关联交易

## (1) 委托存款款项情况

## ①巨化集团财务有限责任公司

期初数	本期增加	本期减少	期末余额
160,582,647.72	223,627,482.72	234,657,663.80	149,552,466.64

## (七) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江衢化氟化学有限公司	4,000.00	200.00	4,000.00	2,200.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	巨化集团公司汽车运输有限公司	25,300.00	
应付账款	巨化集团有限公司公用分公司	1,889,144.31	
应付账款	巨化集团有限公司物资装备分公司	1,896,369.51	1,896,369.51
应付账款	浙江工程设计有限公司	160,000.00	615,000.00
应付账款	浙江巨化热电有限公司	5,916,666.52	
应付账款	浙江巨化股份有限公司有机氟厂	457,326.14	
应付账款	浙江巨化股份有限公司电化厂	1,192,125.78	
应付账款	浙江巨化自动化仪表有限公司	989,148.00	723,479.48
应付账款	浙江晋巨化工有限公司	591,807.67	
应付账款	浙江衢化氟化学有限公司	220.54	
应付账款	衢州巨化锦纶有限责任公司	643,718.00	
应付账款	衢州氟硅技术研究院	17,575.00	
应付账款	浙江巨化检安石化工程有限公司		1,180,000.00
应付账款	浙江巨化信息技术有限公司		166,000.00
应付账款	浙江科健安全卫生咨询有限公司		158,000.00
其他应付款	巨化集团公司工程有限公司	17,880.50	17,880.50
其他应付款	巨化集团公司汽车运输有限公司	80,000.00	80,000.00

## 十一、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

股份支付情况的说明：2020年7月31日，本公司召开股东大会并决议，同意公司股东南京匹亚化工有限公司将其持有本公司1,023.75万股股份以1.88元/股的价格转让给丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）；丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）为本公司员工持股平台，合伙人均为公司的高管及业务骨干；2020年8月12日，丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）与南京匹亚化工有限公司签订股权转让协议，南京匹亚将其持有的公司1,023.75万股的股权转让给丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格为1,920.00万元；合伙协议约定：持股员工自取得股权之日起5年内及首次公开发行股票并上市（指在上海证券交易所、深圳证券交易所或北京证券交易所上市，下同）前，不得转让、捐赠持股平台份额，持股平台持股份额也不得私自用于质押、担保及偿还债务；根据前述股份支付的情况，本公司将2020年8月12日作为授予日，按照60个月服务期进行摊销确认股份支付费用。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估价值计算
可行权权益工具数量的确定依据	等待期满可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,041,276.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,065,296.56

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,190,354.75
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-383,550.00
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,539.52
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,831,344.27</u></b>
减：所得税影响金额	274,701.64
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,556,642.63</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,556,642.63
归属于少数股东的非经常性损益	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.31	0.3822	0.3822
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.3660	0.3660

浙江锦华新材料股份有限公司

2023年8月29日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,190,354.75
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；	-383,550.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	24,539.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,831,344.27</b>
减：所得税影响数	274,701.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,556,642.63</b>

### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一)

报告期内的股票发行情况

适用  不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年5月8日	2023年6月5日	5	2,000,000	巨化集团、丽水锦泓、福建申远新材料	不适用	10,000,000.00	补充流动资金

					有限公司、洪根			
--	--	--	--	--	---------	--	--	--

## (二)

## 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月13日	10,000,000.00	0	否	无	0.00	不适用

## 募集资金使用详细情况：

公司本次股票定向发行募集资金 10,000,000.00 元，报告期内共使用募集资金 0 元，余额 10,002,736.11 元。公司不存在变更募集资金用途的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 九、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 十、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用