



吉华材料

NEEQ: 830775

杭州吉华高分子材料股份有限公司

Hangzhou Jihua Polymer Material Co.,LTD



年度报告

2022

## 公司年度大事记

报告期内，公司认定为2022年度国家专精特新“小巨人”企业。

报告期内，公司新增授权国家发明专利3项，国外发明1项，专利权人存在其他人，属于共同权利，合计公司目前拥有授权发明专利40项，创新能力不断增强。

报告期内，经2022年5月18日第三届董事会第七次会议审议通过，并提请2021年年度股东大会2022年5月18日审议通过《关于公司2021年度利润分配的议案》，公司以2021年12月31日总股本33,440,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，共派发现金红利10,032,000元，以未分配利润向全体股东每10股配送10股，共计33,440,000股，配送后公司总股本为66,880,000股，剩余可供分配利润结转以后年度分配。

报告期内，公司四个新产品项目《无溶剂反应型有机硅树脂及耐高温涂料》、《活性氟硅多功能助剂及长效陶瓷不粘涂料》、《水性稳储型超细粉体聚氨酯超分散剂》和《有机复合改性增韧柔性陶瓷涂料》被确认为省级工业新产品（新技术）。

报告期内，公司于2022年12月24日再次认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202233004124。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人杨泉明、主管会计工作负责人徐晓莉及会计机构负责人（会计主管人员）马丽莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款的余额为 95,300,846.16 元，公司应收账款余额规模较大，存在一定的回收风险。受部分客户春节期间集中结算惯例以及公司给予战略客户较长结算信用期的影响，公司在资产负债表日的应收账款余额规模较大。尽管公司应收账款账期较短，同时公司大部分客户实力较强并与公司存在较为稳定的合作关系，应收账款质量较高，发生大规模坏账的风险较低，但如果下游行业出现持续严重经济滑坡或批量客户出现财务困境，则仍可能会发生应收账款违约现象。因此，公司应收账款仍存在一定的回收风险。</p> <p>应对措施：对于客户实施分级管理，建立专门的信用治理管理，对客户实行信用调查。公司对业务完善激励和约束机制，采取各种措施加大催收力度。</p>
税收优惠的风险	<p>浙江省高新技术企业认定管理工作协调小组依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，认定公司为高新技术企业，证书编号为 GR202233004124，发证日期为 2022 年 12 月 24 日。根据《中华</p>

	<p>人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及国家税务总局国税函[2009]2号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的相关优惠政策,公司自2019年起三个年度减按15%的税率征收企业所得税。如果国家有关扶持政策发生变化,公司不能继续享受税收优惠,从而影响公司的盈利水平,会引起公司的业绩波动。</p> <p>应对措施:随着行业趋势转暖以及公司管理水平的逐步提升,公司将提高自身的盈利水平,以减弱税收优惠政策变动对公司的影响。</p>
行业依赖风险	<p>不粘涂料作为新兴的特种涂料之一,整体行业风险较小。但由于其目前主要应用在炊具、家电等五金领域,因此其受下游市场需求的影响较大。未来,如果下游市场受国民经济发展、产业周期或卫生安全标准等因素的影响而增长放缓或者陷入衰退时,不粘涂料行业也将不可避免地受到相应的冲击。</p> <p>应对措施:公司将在加强产品研发和推广、发掘新的客户需求的基础上,进一步拓宽下游客户渠道,不仅在既有的不粘涂料产业开发新的客户,还将进一步发展上下游原材料和新产品开发,形成产业链提高核心竞争力,以降低行业依赖风险。</p>
核心业务人才流动风险	<p>公司的业务拥有较高的技术水平,同时业务的开展对其他人力资本的依赖性较高,包括营销、生产等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业之间专业人才的争夺十分激烈,如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p> <p>应对措施:公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制,营造吸引和留住人才的环境氛围;将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台,确保研发人员与公司的共同发展。</p>
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

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司	指	杭州吉华高分子材料股份有限公司
吉华集团	指	本公司控股股东浙江吉华集团股份有限公司
有机硅涂料	指	一类由硅原子和氧原子交替连结组成骨架,不同的有机基团再与硅原子连结的聚合物的统称,本公司的主要产品之一
聚四氟乙烯涂料	指	是一种使用了氟取代聚乙烯中所有氢原子的人工合成高分子材料,本公司的主要产品之一
聚酯改性有机硅树脂	指	是一种通过化学反应形成的用于耐高温涂料制作的材料,本公司的主要产品之一

纳米陶瓷涂料	指	是一种通过化学反应而形成耐高温陶瓷涂层的材料, 本公司的主要产品之一
股东大会	指	杭州吉华高分子材料股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州吉华高分子材料股份有限公司董事会
监事会	指	杭州吉华高分子材料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《杭州吉华高分子材料股份有限公司章程》
《审计报告》	指	天健审[2023]3741号《审计报告》及其后附的财务报表、附注
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	中国的法定货币单位, 人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州吉华高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Jihua Polymer Material Co.,LTD
	Jihua Polymer
证券简称	吉华材料
证券代码	830775
法定代表人	杨泉明

### 二、 联系方式

董事会秘书	周静侃
联系地址	杭州市萧山区临江工业园新世纪大道 1755 号
电话	0571-22897396
传真	0571-22898297
电子邮箱	zjk841127@163.com
公司网址	http://www.jihuadyes.com
办公地址	杭州市萧山区临江工业园新世纪大道 1755 号
邮政编码	311228
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 29 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641 涂料制造
主要业务	不粘涂料研发、生产和销售
主要产品与服务项目	有机硅涂料、水性聚四氟乙烯、纳米陶瓷涂料、聚酯改性有机硅树脂
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（浙江吉华集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵伯金），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100673992542G	否
注册地址	浙江省杭州市钱塘区临江工业园区新世纪大道1766-1号	是
注册资本	70,000,000	是
报告期内，以未分配利润向全体股东每10股配送10股，并2022年第一次股票定向发行认购3,120,000股；注册地址变更由国家行政区划导致，萧山区原临江街道划归钱塘区，公司办公地址和实际地址未发生变更。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	耿振	王晟川
	4年	1年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	181,024,364.76	190,475,009.27	-4.96%
毛利率%	17.85%	18.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,697,989.48	19,242,010.95	-18.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,338,670.74	17,971,180.25	-25.78%
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）	14.45%	19.49%	-
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）	12.28%	18.20%	-
基本每股收益	0.23	0.29	-20.69%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,307,086.46	167,705,989.98	6.32%
负债总计	61,211,775.01	63,515,068.01	-3.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,095,311.45	104,190,921.97	12.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	3.12	-46.47%
资产负债率%（母公司）	34.33%	37.87%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.80	2.54	-
利息保障倍数	27.12	114.93	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,425,689.66	6,446,125.44	-230.71%
应收账款周转率	2.05	2.49	-
存货周转率	3.16	3.78	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.32%	33.57%	-
营业收入增长率%	-4.96%	18.66%	-
净利润增长率%	-18.42%	-6.07%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,000,000	33,440,000	109.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,768.98
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）	2,844,145.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,776.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,893.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,784,492.63</b>
所得税影响数	425,173.89
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,359,318.74</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

1、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是专业从事三大类不粘涂料的研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业，拥有强大的技术实力和科研力量。公司主要从事不粘涂料的研发、生产和销售，主要产品包括有机硅涂料、聚四氟乙烯涂料、纳米陶瓷涂料，设有现代化研发中心，聘请浙江科技学院教授为公司的杭州市钱江特聘专家。公司产品均为自主研发，至今已获得 38 项国家发明专利成果，国外发明专利 1 项，参与起草 6 个国家标准并已实施，拥有 40 项省级工业新产品，另有 10 项发明专利正在受理申请。虽然公司的创立时间不长，但受益于管理层对技术研发的高度重视，公司已经建立了一定的产品技术优势，其产品质量和性能在国内处于较为先进的水平。目前，公司生产基地不但能保证足够的产能，确保公司产品序列齐备，同时也满足国家和地方政府对环保的各项要求。

公司主要的下游客户为炊具厂和家电厂等五金行业，以及相关行业的贸易商。公司提供的不粘涂料产品种类全，性价比高且供货快速稳定，这使得公司的业务得到快速发展，市场份额增大。公司通过以直销为主兼具代理商相结合的模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	认定 1 - 浙江省隐形冠军
其他与创新属性相关的认定情况	认定 2 - 浙江省省级研发中心
详细情况	报告期内，根据工信部企业函（2022）191 号文件，公司于 2022 年 9 月 6 日被认定为 2022 年度国家专精特新“小巨人”企业；根据浙经信企业（2021）230 号文件，公司于 2022 年 1 月 5 日被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业；根据浙经信企业（2022）7 号文件，公司于 2022 年 1 月 19 日被认定为 2021 年度浙江省“隐形冠军”企业；公司于 2021 年 12 月取得浙江省省级研究开发中心，证书号：浙科发高（2021）71 号，公司于 2022 年 12 月 24 日再次认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202233004124。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	13,338,759.53	7.48%	13,215,276.13	7.88%	0.93%
应收票据					
应收账款	95,300,846.16	53.45%	72,234,212.35	43.07%	31.93%
存货	40,159,598.20	22.52%	52,899,226.71	31.54%	-24.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,312,120.93	4.66%	8,835,837.03	5.27%	-5.93%
在建工程					
无形资产	27,515.59	0.02%	74,685.43	0.04%	-63.16%
商誉					
短期借款	16,017,110.49	8.98%			
长期借款					
应收款项融资	16,861,610.17	9.46%	14,276,788.40	8.51%	18.11%
应付账款	19,485,696.10	10.93%	33,357,221.87	19.89%	-41.58%
应付票据	14,451,800.00	8.11%	21,300,000.00	12.70%	-32.15%
应交税费	4,853,571.31	2.72%	806,691.42	0.48%	501.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内应收账款上升了 31.93%，增加了 2306.66 万元，主要是本期应收账款周转天数延长了，上期应收账款周转天数是 146 天，本期应收账款周转天数是 178 天。
- 2、报告期内存货下降了 24.08%，减少了 1273.96 万元，主要是本期原材料增加了 973.46 万元，库存商品减少了 2226.61 万元。
- 3、报告期内无形资产下降了 63.16%，减少了 4.72 万元，主要是无形资产的摊销，减少了无形资产的账面价值。
- 4、报告期内应付账款下降了 41.58%，减少了 1387.15 万元，主要是公司开具银行承兑汇票，支付了货款。
- 5、报告期内应付票据下降了 32.15%，减少了 684.82 万元，主要是开具的银行承兑汇票到期已兑付。
- 6、报告期内应交税费上升了 501.66%，增加了 404.69 万元，主要是国家对制造业中小微企业实施缓缴税费，增值税、城建税、教育费附加、地方教育费附加及企业所得税一共缓缴 326.31 万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	181,024,364.76	-	190,475,009.27	-	-4.96%
营业成本	148,704,497.63	82.15%	155,603,743.29	81.69%	-4.43%
毛利率	17.85%	-	18.31%	-	-
销售费用	2,832,312.41	1.56%	2,442,783.19	1.28%	15.95%
管理费用	2,721,121.37	1.50%	2,395,169.15	1.26%	13.61%
研发费用	8,768,843.87	4.84%	7,705,883.19	4.05%	13.79%
财务费用	797,548.43	0.44%	155,600.85	0.08%	412.56%
信用减值损失	-1,499,919.66	-0.83%	-31,120.59	-0.02%	4,719.70%
资产减值损失	-831,188.09	-0.46%	-1,841,497.70	-0.97%	-54.86%
其他收益	2,856,038.49	1.58%	1,453,762.26	0.76%	96.46%
投资收益	-	-	26,703.84	0.01%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	17,091,694.77	9.44%	21,475,561.36	11.27%	-20.41%
营业外收入	12,223.12	0.01%	14,628.84	0.01%	-16.45%
营业外支出	83,768.98	0.05%	-	-	100.00%
净利润	15,697,989.48	8.67%	19,242,010.95	10.10%	-18.42%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内财务费用上升了 412.56%，主要是本期公司向母公司吉华集团借款 2400 万元，支付利息 42.99 万元，向银行借款 1600 万元，支付利息 7.16 万元。
- 2、报告期内信用减值损失上升了 4719.70%，主要是本期期末应收账款余额比上期期末应收账款增加了 2306.66 万元。
- 3、报告期内资产减值损失下降了 54.86%，主要是本期公司库存商品减少，存货跌价准备减少。
- 4、报告期内其他收益上升了 96.46%，主要是本期公司收到政府补助增加。
- 5、报告期内营业外支出上升了 100.00%，主要是本期非流动资产毁损及报废损失 3.38 万元，生态环境行政处罚罚款 5 万元。

### (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	180,614,623.89	190,436,503.99	-5.16%
其他业务收入	409,740.87	38,505.28	964.12%

主营业务成本	148,321,842.76	155,562,137.97	-4.65%
其他业务成本	382,654.87	41,605.32	819.73%

**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百分点
有机硅涂料	50,892,822.18	41,055,316.00	19.33%	-25.75%	-15.19%	-10.05%
聚四氟乙烯涂料	60,198,310.43	44,803,032.65	25.57%	-4.43%	-11.10%	5.57%
纳米陶瓷涂料	754,230.06	472,562.72	37.35%	132.52%	162.58%	-7.17%
聚酯改性有机硅树脂	68,769,261.22	61,990,931.39	9.96%	17.40%	9.86%	6.45%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司主营业务分类聚四氟乙烯涂料和聚酯改性有机硅树脂因客户增加订单，销售额有所上升，有机硅涂料和聚四氟乙烯涂料因客户减少订单，销售额有所下降。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡硅宇新材料有限公司	27,802,249.54	15.36%	否
2	上海优将新材料科技有限公司	18,485,587.17	10.21%	否
3	无锡卓雅化工材料有限公司	9,916,106.20	5.48%	否
4	上海瑞涂新材料有限公司	7,817,399.31	4.32%	否
5	永康市天一搪瓷制品有限公司	6,757,335.73	3.73%	否
合计		70,778,677.95	39.10%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	优卡化学（上海）有限公司	19,768,530.04	15.54%	否
2	无锡明勤新材料有限公司	12,831,482.27	10.09%	否
3	无锡凯利亚化工材料有限公司	8,482,022.12	6.67%	否
4	杭州兰跃科技有限公司	8,098,856.79	6.37%	否

5	上海裕章贸易有限公司	6,995,052.99	5.50%	否
合计		56,175,944.21	44.17%	-

### 3、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	-8,425,689.66	6,446,125.44	-230.71%
投资活动产生的现金流量净额	-730,071.93	-714,984.17	-2.11%
筹资活动产生的现金流量净额	11,666,029.93	-11,079,000.00	205.30%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额下降了 230.71%，主要是本期用于开具银行承兑汇票保证金及银行承兑到期兑付支出 2092.40 万元。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额上升 205.30%，主要是本期向普通股股东定向增发收到 723.84 万元，银行借款收到 1600 万元，支付母公司利息 42.99 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 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

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内公司的收入 181,024,364.76 元、净利润 15,697,989.48 元、净资产 117,095,311.45 元，以上数据显示公司具有持续经营能力。

- 1、业务方面可持续，公司主营业务突出，本年度公司营业收入同比增长，主要受原材料成本价格下降，产量提升。公司经营业绩稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。
- 2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构较为完善，内部控制制度基本能有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人。具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。





## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	33,000,000.00	933,235.19
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	960,000.00	914,285.72

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购买设备	-	338,710.95

#### 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：

报告期内，公司与杭州阳力化工设备有限公司发生设备采购，本次事项属于关联交易，关联交易金额未达到需提交股东大会审议的标准，不对公司生产经营产生影响。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，无违规情况。

#### (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	2014年5月30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	2014年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	否
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	否
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具避免同业竞争

的承诺函。该承诺在报告期内严格履行，未有违背承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已出具承诺函，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。该承诺在报告期内严格履行，未有违背承诺事项。

3、公司控股股东、实际控制人关于股份锁定按照《公司法》、全国中小企业股份转让规章制度出具承诺函。该承诺在报告期内严格履行，未有违背承诺事项。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	2,891,360	1.62%	票据保证金、ETC 保证金
总计	-	-	2,891,360	1.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	9,745,582	29.14%	9,745,582	19,491,164	27.8%
	其中：控股股东、实际控制人	5,973,332	17.86%	5,973,332	11,946,664	17.1%
	董事、监事、高管	1,569,250	4.69%	1,569,250	3,138,500	4.48%
	核心员工	970,100	2.9%	2,025,300	2,995,400	4.2%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,694,418	70.86%	26,814,418	50,508,836	72.2%
	其中：控股股东、实际控制人	17,066,668	51.04%	19,206,668	36,273,336	51.8%
	董事、监事、高管	6,627,750	19.82%	7,487,750	14,115,500	20.2%
	核心员工	90,000	0.27%	230,000	320,000	0.45%
总股本		33,440,000	-	36,560,000	70,000,000	-
普通股股东人数				31		

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，第三届董事会第七次会议《关于公司 2021 年度利润分配的议案》以总股本 33,440,000 股为基数，未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股，共计 33,440,000 股，送股后公司总股本为 66,880,000 股；第三届董事会第八次会议《关于〈杭州吉华高分子材料股份有限公司定向发行说明书〉》公司确定以定向发行股票的方式，发行人民币普通股 3,120,000 股（含），总股本合计为 70,000,000 股。

## （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	浙江吉华集团股份有限公司	23,040,000	25,180,000	48,220,000	68.88%	36,273,336	11,946,664	0	0
2	刘海兵	6,120,000	6,720,000	12,840,000	18.34%	10,605,000	2,235,000	0	0
3	杨泉明	1,487,000	1,667,000	3,154,000	4.50%	2,410,500	743,500	0	0
4	安信证券股份有限公司	610,000	610,000	1,220,000	1.74%	0	1,220,000	0	0
5	周静侃	270,000	330,000	600,000	0.86%	600,000	0	0	0
6	徐芝芳	228,000	228,000	456,000	0.65%	0	456,000	0	0
7	王细华	200,000	200,000	400,000	0.57%	0	400,000	0	0
8	秦华	200,000	200,000	400,000	0.57%	0	400,000	0	0
9	钱涛	180,200	180,200	360,400	0.51%	0	360,400	0	0
10	王美芳	169,999	169,999	339,998	0.48%	0	339,998	0	0
	合计	32,505,199	35,485,199	67,990,398	97.1%	49,888,836	18,101,562	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司控股股东是吉华集团，实际控制人是邵伯金。股东之间没有关联关系，各股东不存在股份代持情况。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

√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	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年8月17日	2022年11月17日	2.32	3,120,000	董监高、核心员工	-	7,238,400.00	补充流动资金

##### (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	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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
2022年第一次股票发行	7,238,400.00	7,238,452.00	5,076.75	否	0	否	-	-	不适用

##### 募集资金使用详细情况：

报告期内，本次定向发行经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2022年9月6日就本次定向发行现金认购出具了“天健验[2022]字463号”《验资报告》。本次股票发行共计3,120,000股，发行价格为人民币2.32元/股，全部以现金认购，实际募集资金净额为人民币7,238,400.00元。

项目	金额（元）
募集资金总额 <sup>1</sup>	7,238,400.00

利息收入	5,128.75
使用募集资金总额	7,238,452.00
其中：补充流动资金	7,238,400.00
手续费	52.00
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金净余额	5,076.75

与公司披露的《股票定向发行说明书》一致，不存在变更募集资金使用用途的情况。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	杭州银行 萧山支行	银行金融机构	16,000,000	2022年11月16 日	2023年11月 15日	3.5%
合计	-	-	-	16,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	3	10	0
合计	3	10	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内，经 2022 年 5 月 18 日第三届董事会第七次会议审议通过，并提请 2021 年年度股东大会 2022

年5月18日审议通过《关于公司2021年度利润分配的议案》，公司以2021年12月31日总股本33,440,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，共派发现金红利10,032,000元，以未分配利润向全体股东每10股配送10股，共计33,440,000股，配送后公司总股本为66,880,000股，剩余可供分配利润结转以后年度分配。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.4	0	0

## 十、特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨泉明	董事长	男	否	1964年10月	2023年4月27日	2026年4月26日
刘海兵	董事、总经理	男	否	1973年12月	2023年4月27日	2026年4月26日
周静侃	董事、董事会秘书	男	否	1984年11月	2023年4月27日	2026年4月26日
邵辉	董事	男	否	1979年2月	2023年4月27日	2026年4月26日
殷健	董事	男	否	1968年7月	2023年4月27日	2026年4月26日
许锋	监事会主席	男	否	1977年3月	2023年4月27日	2026年4月26日
秦华	职工代表监事	男	否	1975年7月	2023年4月27日	2026年4月26日
胡兴旭	监事	男	否	1978年9月	2023年4月27日	2026年4月26日
徐晓莉	财务负责人	女	否	1982年7月	2023年4月27日	2026年4月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人邵伯金与董事邵辉系父子关系，董事邵辉系董事杨泉明兄弟姐妹的子女，董事周静侃系董事杨泉明配偶的兄弟姐妹的子女，职工代表监事秦华系董事刘海兵兄弟姐妹的配偶。第二届董事会、监事会、高管届满后，公司已经换届完毕。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	取得注册会计师资格、中级会计师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
管理人员	5	0	0	5

生产人员	53	0	2	51
销售人员	6	0	0	6
技术人员	28	0	0	28
财务人员	2	0	0	2
行政人员	6	0	0	6
员工总计	100	0	2	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	18	18
专科	23	23
专科以下	56	54
员工总计	100	98

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司以人为本，实行人性化管理，为此，公司建立了较为合理的薪酬考核体系和薪酬管理制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。</p> <p>2、员工培训计划</p> <p>公司员工培训分为：岗前培训、实操培训、技能培训及专题培训。每年定期开展相关培训工作，培训注重理论与公司实际情况相结合，通过内部培训加外部培训的形式，从而提升员工的素养、技能。</p> <p>3、需要公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。</p>
---

## (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
钱涛	无变动	研发经理	180,200	180,200	360,400
王细华	无变动	业务经理	200,000	200,000	400,000
许锋	无变动	销售经理	120,000	120,000	240,000
罗雪峰	无变动	工程师	120,000	150,000	270,000
熊艳平	无变动	业务经理	120,000	120,000	240,000
卜亚鹏	无变动	工程师	80,000	80,000	160,000
王小庆	无变动	工程师	120,000	120,000	240,000
熊波	无变动	工程师	120,000	150,000	270,000
胡春钧	新增	采购经理	0	30,000	30,000
彭珠明	新增	工程师	0	20,000	20,000
刘海龙	新增	工程师	0	10,000	10,000

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则要求，对公司章程、三会制度进行了修订并新设了《信息披露管理制度》，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、以及公司基本管理制度等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。

公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司制定了《投资者关系管理制度》，并在《公司章程》中明确了纠纷解决机制，关联股东和董事回避制度等。公司还制定了《财务管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投

资管理办法》等与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，根据本次股票发行的实际情况，对《杭州吉华高分子材料股份有限公司章程》中的注册资本进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司

各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

#### 3、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### 4、监事会对本年度内的监督事项无异议

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 5、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2021年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立情况

公司从事三大类不粘涂料的研发、生产和销售。公司设置了生产部、销售部、采购部、研发部、财务部、行政人事部六个部门。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的生产经营所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

#### 2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任任何职务和领取报酬。

#### 3、资产独立情况

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有车辆、专利、机器设备等资产的所有权。主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

#### 4、机构独立情况

公司各部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构

设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

#### 5、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已经建立此制度，已经在第二届董事会第二次会议及 2016 年年度股东大会审议通过。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审[2023]3741号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2023年4月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	耿振	王晟川
	4年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	10万元	

审计报告正文：

### 审计报告

天健审（2023）3741号

杭州吉华高分子材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州吉华高分子材料股份有限公司（以下简称吉华材料公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉华材料公司2022年12月31日的财务状况，以及2022年度的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，我们独立于吉华材料公司，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、 其他信息

吉华材料公司管理层（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。

#### 四、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，管理层负责评估吉华材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

吉华材料公司治理层（以下简称治理层）负责监督吉华材料公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对吉华材料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吉华材料公司不能持续经营。

(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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：耿振

中国·杭州

中国注册会计师：王晟川

二〇二三年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	13,338,759.53	13,215,276.13
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			
应收账款	2	95,300,846.16	72,234,212.35
应收款项融资	3	16,861,610.17	14,276,788.40
预付款项	4	927,020.88	1,531,467.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	25,509.40	23,904.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	40,159,598.20	52,899,226.71
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		414,555.21
<b>流动资产合计</b>		<b>166,613,344.34</b>	<b>154,595,431.28</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	8	8,312,120.93	8,835,837.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	2,518,383.92	3,414,304.64

无形资产	10	27,515.59	74,685.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	828,871.68	684,388.60
其他非流动资产	12	6,850.00	101,343.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,693,742.12</b>	<b>13,110,558.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,307,086.46</b>	<b>167,705,989.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	16,017,110.49	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14	14,451,800.00	21,300,000.00
应付账款	15	19,485,696.10	33,357,221.87
预收款项			
合同负债	16	584,977.55	828,446.44
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	17	3,055,277.03	3,603,141.86
应交税费	18	4,853,571.31	806,691.42
其他应付款	19	50,000.00	14,305.64
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	20	901,133.36	860,267.30
其他流动负债	21	76,047.09	107,698.04
<b>流动负债合计</b>		<b>59,475,612.93</b>	<b>60,877,772.57</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	22	1,736,162.08	2,637,295.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,736,162.08	2,637,295.44
<b>负债合计</b>		61,211,775.01	63,515,068.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23	70,000,000.00	33,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	10,618,669.05	6,500,269.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	11,773,584.24	10,203,785.29
一般风险准备			
未分配利润	26	24,703,058.16	54,046,867.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		117,095,311.45	104,190,921.97
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		117,095,311.45	104,190,921.97
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		178,307,086.46	167,705,989.98

法定代表人：杨泉明

主管会计工作负责人：徐晓莉

会计机构负责人：马丽莎

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		181,024,364.76	190,475,009.27
其中：营业收入	1	181,024,364.76	190,475,009.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		164,457,600.73	168,607,295.72
其中：营业成本	2	148,704,497.63	155,603,743.29
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	2	633,277.02	304,116.05
销售费用	3	2,832,312.41	2,442,783.19
管理费用	4	2,721,121.37	2,395,169.15
研发费用	5	8,768,843.87	7,705,883.19
财务费用	6	797,548.43	155,600.85
其中：利息费用		651,498.98	188,623.10
利息收入		82,665.28	62,100.58
加：其他收益	7	2,856,038.49	1,453,762.26
投资收益（损失以“-”号填列）	8		26,703.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,499,919.66	-31,120.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-831,188.09	-1,841,497.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,091,694.77	21,475,561.36
加：营业外收入	11	12,223.12	14,628.84
减：营业外支出	12	83,768.98	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,020,148.91	21,490,190.20
减：所得税费用	13	1,322,159.43	2,248,179.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,697,989.48	19,242,010.95
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）		15,697,989.48	19,242,010.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,697,989.48	19,242,010.95
<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>		<b>15,697,989.48</b>	<b>19,242,010.95</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,697,989.48	19,242,010.95
(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）		0.23	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.29

法定代表人：杨泉明

主管会计工作负责人：徐晓莉

会计机构负责人：马丽莎

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		58,006,790.08	61,994,079.83
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		394,687.91	325,565.63
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,750,926.89	1,530,488.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,152,404.88</b>	<b>63,850,133.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,207,045.61	27,767,735.00
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		14,926,146.27	14,701,008.22
支付的各项税费		4,323,209.92	5,225,979.11
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,121,692.74	9,709,286.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,578,094.54</b>	<b>57,404,008.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,425,689.66</b>	<b>6,446,125.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			26,703.84
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>			<b>26,703.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		730,071.93	741,688.01
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>730,071.93</b>	<b>741,688.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-730,071.93</b>	<b>-714,984.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,238,400.00	
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		16,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	24,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,238,400.00</b>	
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		10,086,445.07	10,032,000.00
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	4	25,485,925.00	1,047,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,572,370.07</b>	<b>11,079,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,666,029.93</b>	<b>-11,079,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,521,855.06</b>	<b>-133,742.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,032,123.40</b>	<b>-5,481,600.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,415,276.13	10,896,876.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,447,399.53</b>	<b>5,415,276.13</b>

法定代表人：杨泉明

主管会计工作负责人：徐晓莉

会计机构负责人：马丽莎





## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,440,000				6,500,269.05				10,203,785.29		54,046,867.63		104,190,921.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,440,000				6,500,269.05				10,203,785.29		54,046,867.63		104,190,921.97
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	36,560,000				4,118,400				1,569,798.95		-29,343,809.47		12,904,389.48
（一）综合收益总额											15,697,989.48		15,697,989.48
（二）所有者投入和减少资本	3,120,000				4,118,400								7,238,400
1. 股东投入的普通股	3,120,000				4,118,400								7,238,400
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,569,798.95		-11,601,798.95		-10,032,000

1. 提取盈余公积								1,569,798.95		-1,569,798.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,032,000		-10,032,000
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	33,440,000									-33,440,000		
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	33,440,000									-33,440,000		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,000,000				10,618,669.05				11,773,584.24		24,703,058.16	117,095,311.45

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,440,000				6,500,269.05				8,279,584.2				
加：会计政策变更													

前期差错更正										46,761,057.77		94,980,911.02
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	33,440,000				6,500,269.05			8,279,584.2		46,761,057.77		94,980,911.02
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								1,924,201.09		7,285,809.86		9,210,010.95
（一）综合收益总额										19,242,010.95		19,242,010.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,924,201.09		-11,956,201.09		-10,032,000
1. 提取盈余公积								1,924,201.09		-1,924,201.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,032,000		-10,032,000
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	33,440,000				6,500,269.05				10,203,785.29		54,046,867.63		104,190,921.97

法定代表人：杨泉明

主管会计工作负责人：徐晓莉

会计机构负责人：马丽莎

### 三、 财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

杭州吉华高分子材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由杭州吉华高分子材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2008年5月29日在杭州市工商行政管理局萧山分局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号统一社会信用代码为91330100673992542G的营业执照，注册资本70,000,000.00元，股份总数70,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份50,508,836股；无限售条件的流通股份19,491,164股。公司股票已于2014年5月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为生产：水性涂料，陶瓷涂料，水性助剂，元素有机硅类涂料，元素有机氟类涂料，聚酯改性有机硅树脂；批发、零售：水性涂料，陶瓷涂料，化工产品及其原料；批发：日用百货，五金交电，建材，金属材料；货物、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。

（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）

本财务报表业经公司2023年4月27日第三届十一次董事会批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

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

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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。

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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



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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (九) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

### (十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十一) 部分长期资产减值

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

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

#### (十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

#### 2. 收入计量原则

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

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

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

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售不粘锅涂料、聚酯改性有机硅树脂等产品。公司不粘锅涂料、聚酯改性有机硅树脂等产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，内销在客户在签收后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入，外销收入在公司已根据合同约定将产品报关取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (十四) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (十五) 合同资产、合同负债

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

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作



为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

### (2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

#### (十八) 重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

1. 根据《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司取得 GR202233004124 号高新证书被认定为高新技术企业，资格有效期三年（2022 年-2024 年），2022 年度公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号），本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

## 五、财务报表项目注释

(一)资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	36,266.82	38,928.77
银行存款	10,412,132.71	5,376,347.36
其他货币资金	2,890,360.00	7,800,000.00
合 计	13,338,759.53	13,215,276.13

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外有潜在回收风险款项的说明

项 目	期末数	期初数
ETC 保证金	1,000.00	
票据保证金	2,890,360.00	7,800,000.00
合 计	2,891,360.00	7,800,000.00

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	100,802,172.04	100.00	5,501,325.88	5.46	95,300,846.16
合 计	100,802,172.04	100.00	5,501,325.88	5.46	95,300,846.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,235,703.02	100.00	4,001,490.67	5.25	72,234,212.35
合 计	76,235,703.02	100.00	4,001,490.67	5.25	72,234,212.35

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,303,833.64	4,715,191.68	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	6,184,057.51	618,405.75	10.00
2-3 年	293,104.89	146,552.45	50.00
3 年以上	21,176.00	21,176.00	100.00
小 计	100,802,172.04	5,501,325.88	5.46

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,001,490.67	1,499,835.21						5,501,325.88
合 计	4,001,490.67	1,499,835.21						5,501,325.88

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡硅宇新材料有限公司	14,131,176.90	14.02	706,558.85
浙江正清和日用制品有限公司	8,386,167.50	8.32	474,014.60
聚劲新材料(上海)有限公司	5,664,046.63	5.62	283,202.33
永康市牛跑工贸有限公司	5,355,560.00	5.31	267,778.00
无锡卓雅化工材料有限公司	5,252,595.89	5.21	262,629.79
小 计	38,789,546.92	38.48	1,994,183.57

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	16,861,610.17		14,276,788.40	
合 计	16,861,610.17		14,276,788.40	

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	65,588,547.11
小 计	65,588,547.11

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	927,020.88	100.00		927,020.88	1,439,464.06	93.99		1,439,464.06
1-2 年					92,003.57	6.01		92,003.57
合计	927,020.88	100.00		927,020.88	1,531,467.63	100.00		1,531,467.63

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
彩虹高新材料（莱阳）有限公司	649,607.50	70.07
厦门汉塑贸易有限公司	147,268.78	15.89
International housewares association	63,942.72	6.90
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	48,605.88	5.24
中知（北京）认证有限公司	8,100.00	0.87
小计	917,524.88	98.97

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,852.00	100.00	1,342.60	5.00	25,509.40
合计	26,852.00	100.00	1,342.60	5.00	25,509.40

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,163.00	100.00	1,258.15	5.00	23,904.85

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	25,163.00	100.00	1,258.15	5.00	23,904.85

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	26,852.00	1,342.60	5.00
其中：1年以内	26,852.00	1,342.60	5.00
小计	26,852.00	1,342.60	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,258.15			1,258.15
期初数在本期	---	---	---	
本期计提	84.45			84.45
期末数	1,342.60			1,342.60

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	26,852.00	25,163.00
合计	26,852.00	25,163.00

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
代垫职工住房公积金	应收暂付款	26,852.00	1年以内	100.00	1,342.60
小计		26,852.00			1,342.60

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,528,557.37	105,275.17	27,423,282.20	17,793,911.80	87,700.52	17,706,211.28
在产品	6,274,579.24		6,274,579.24	6,571,573.31		6,571,573.31
库存商品	6,828,770.55	367,033.79	6,461,736.76	29,094,841.57	473,399.45	28,621,442.12
合 计	40,631,907.16	472,308.96	40,159,598.20	53,460,326.68	561,099.97	52,899,226.71

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	87,700.52	17,574.65				105,275.17
库存商品	473,399.45	813,613.44		919,979.10		367,033.79
合 计	561,099.97	831,188.09		919,979.10		472,308.96

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税				414,555.21		414,555.21
合 计				414,555.21		414,555.21

8. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	305,281.31	18,103,653.10	501,569.18	18,910,503.59
本期增加金额	367,806.94	924,817.12	34,867.27	1,327,491.33

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 购置	367,806.94	924,817.12	34,867.27	1,327,491.33
本期减少金额		675,379.44		675,379.44
期末数	673,088.25	18,353,090.78	536,436.45	19,562,615.48
累计折旧				
期初数	233,437.48	9,659,390.44	181,838.64	10,074,666.56
本期增加金额	27,456.14	1,701,538.74	88,443.57	1,817,438.45
1) 计提	27,456.14	1,701,538.74	88,443.57	1,817,438.45
本期减少金额		641,610.46		641,610.46
期末数	260,893.62	10,719,318.72	270,282.21	11,250,494.55
账面价值				
期末账面价值	412,194.63	7,633,772.06	266,154.24	8,312,120.93
期初账面价值	71,843.83	8,444,262.66	319,730.54	8,835,837.03

#### 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	4,056,157.84	254,067.52	4,310,225.36
本期增加金额			
1) 租入			
本期减少金额			
期末数	4,056,157.84	254,067.52	4,310,225.36
累计折旧			
期初数	811,231.56	84,689.16	895,920.72
本期增加金额	811,231.56	84,689.16	895,920.72
1) 计提	811,231.56	84,689.16	895,920.72
本期减少金额			
期末数	1,622,463.12	169,378.32	1,791,841.44
账面价值			
期末账面价值	2,433,694.72	84,689.20	2,518,383.92



项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
期初账面价值	3,244,926.28	169,378.36	3,414,304.64

#### 10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	235,849.05	235,849.05
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	235,849.05	235,849.05
累计摊销		
期初数	161,163.62	161,163.62
本期增加金额	47,169.84	47,169.84
1) 计提	47,169.84	47,169.84
本期减少金额		
期末数	208,333.46	208,333.46
账面价值		
期末账面价值	27,515.59	27,515.59
期初账面价值	74,685.43	74,685.43

#### 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	5,973,634.84	896,045.23	4,562,590.64	684,388.60
合 计	5,973,634.84	896,045.23	4,562,590.64	684,388.60

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	447,823.65	67,173.55		
合 计	447,823.65	67,173.55		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	67,173.55	828,871.68		
递延所得税负债	67,173.55			

## 12. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,850.00		6,850.00	101,343.00		101,343.00
合 计	6,850.00		6,850.00	101,343.00		101,343.00

## 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	16,017,110.49	
合 计	16,017,110.49	

## 14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,451,800.00	21,300,000.00
合 计	14,451,800.00	21,300,000.00

## 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	19,066,112.74	32,854,499.98
应付设备款	393,083.36	465,541.89
应付费用款	26,500.00	37,180.00
合 计	19,485,696.10	33,357,221.87

## 16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
货款	584,977.55	828,446.44
合 计	584,977.55	828,446.44

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,603,141.86	13,659,837.70	14,207,702.53	3,055,277.03
离职后福利—设定提存计划		724,164.59	724,164.59	
合 计	3,603,141.86	14,384,002.29	14,931,867.12	3,055,277.03

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,603,141.86	12,568,355.31	13,116,220.14	3,055,277.03
职工福利费		28,508.00	28,508.00	
社会保险费		515,140.93	515,140.93	
其中：医疗保险费		494,425.86	494,425.86	
工伤保险费		20,715.07	20,715.07	
住房公积金		316,847.00	316,847.00	
工会经费和职工教育经费		230,986.46	230,986.46	
小 计	3,603,141.86	13,659,837.70	14,207,702.53	3,055,277.03

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		699,192.88	699,192.88	
失业保险费		24,971.71	24,971.71	
小 计		724,164.59	724,164.59	

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,643,359.45	
企业所得税	894,553.55	743,101.96

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	30,938.32	25,217.47
城市维护建设税	140,666.99	19,690.20
教育费附加	60,429.10	8,438.65
地方教育附加	40,047.34	5,625.24
印花税	43,576.56	4,617.90
合 计	4,853,571.31	806,691.42

#### 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	50,000.00	14,305.64
合 计	50,000.00	14,305.64

#### 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	901,133.36	860,267.30
合 计	901,133.36	860,267.30

#### 21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	76,047.09	107,698.04
合 计	76,047.09	107,698.04

#### 22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,828,571.44	2,838,857.16
减：租赁负债未确认融资费用	92,409.36	201,561.72
合 计	1,736,162.08	2,637,295.44

#### 23. 股本

##### (1) 明细表

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,440,000	3,120,000	33,440,000			36,560,000	70,000,000

(2) 其他说明

经 2022 年 5 月 18 日公司 2021 年年度股东大会决议，公司以未分配利润向全体股东每 10 股配送 10 股，共计 33,440,000 股，配送后公司总股本为 66,880,000 股。

经 2022 年 6 月 16 日公司三届八次董事会和 2022 年 7 月 5 日公司 2022 年第二次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股新股 3,120,000 股，发行价格为 2.32 元/股，发行后公司总股本变更为 70,000,000 股。

#### 24. 资本公积

(1) 明细表

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,500,269.05	4,118,400.00		10,618,669.05
合 计	6,500,269.05	4,118,400.00		10,618,669.05

(2) 其他说明

经 2022 年 6 月 16 日公司三届八次董事会和 2022 年 7 月 5 日公司 2022 年第二次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股新股 3,120,000 股，发行价格为 2.32 元/股，发行后公司总股本变更为 7,000 万股。本次增资股本溢价增加 4,118,400 元。

#### 25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,203,785.29	1,569,798.95		11,773,584.24
合 计	10,203,785.29	1,569,798.95		11,773,584.24

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系根据公司 2022 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

#### 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	54,046,867.63	46,761,057.77
加：本期净利润	15,697,989.48	19,242,010.95

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积	1,569,798.95	1,924,201.09
应付普通股股利	10,032,000.00	10,032,000.00
转作股本的普通股股利	33,440,000.00	
期末未分配利润	24,703,058.16	54,046,867.63

根据公司 2021 年股东大会决议，以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 33,440,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，共派发现金红利 10,032,000 元，以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股，共计 33,440,000 股，送股后公司总股本为 66,880,000 股，剩余可供分配利润结转以后年度分配。

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	180,614,623.89	148,321,842.76	190,436,503.99	155,562,137.97
其他业务收入	409,740.87	382,654.87	38,505.28	41,605.32
合 计	181,024,364.76	148,704,497.63	190,475,009.27	155,603,743.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	181,024,364.76	148,704,497.63	190,475,009.27	155,603,743.29

#### (2) 收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高分子涂料产品	180,614,623.89	148,321,842.76	190,475,009.27	155,603,743.29
原材料销售	409,740.87	382,654.87		
小 计	181,024,364.76	148,704,497.63	190,475,009.27	155,603,743.29

##### 2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	174,262,979.90	141,890,709.92	181,678,108.23	146,622,208.94
境外	6,761,384.86	6,813,787.71	8,796,901.04	8,981,534.35
小 计	181,024,364.76	148,704,497.63	190,475,009.27	155,603,743.29

##### 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	181,024,364.76	190,475,009.27
小 计	181,024,364.76	190,475,009.27

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 828,446.44 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	327,868.16	153,858.13
教育费附加	140,514.93	65,939.19
地方教育费附加	93,677.15	43,958.93
印花税	70,856.78	39,999.80
车船税	360.00	360.00
合 计	633,277.02	304,116.05

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,078,589.08	1,783,433.87
办公费	232,779.13	248,748.30
差旅费	75,690.26	131,976.36
车辆费	170,111.25	172,826.09
业务招待费	31,861.60	76,025.28
其他	243,281.09	29,773.29
合 计	2,832,312.41	2,442,783.19

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,263,571.51	1,294,444.91
中介机构费	756,357.94	387,250.14
业务招待费	147,563.00	202,471.82
折旧及摊销	131,859.00	131,859.00

项 目	本期数	上年同期数
保险费	125,919.27	87,541.03
办公费	105,751.11	7,212.28
差旅费	32,576.27	23,842.25
租赁费	4,070.79	4,070.79
环保检测费		127,452.83
残保金		21,662.04
其他费用	153,452.48	107,362.06
合 计	2,721,121.37	2,395,169.15

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料耗用	4,302,727.95	3,686,220.16
职工薪酬	3,226,576.20	3,692,544.21
委外投入	840,000.00	
试验试制费	121,131.24	79,893.55
折旧	48,629.64	42,575.52
燃料及动力	37,638.65	29,077.08
其他费用	192,140.19	175,572.67
合 计	8,768,843.87	7,705,883.19

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-82,665.28	-62,100.58
利息支出	651,498.98	188,623.10
汇兑损益	192,985.30	-8,499.34
手续费支出	35,729.43	37,577.67
合 计	797,548.43	155,600.85

#### 7. 其他收益



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,844,145.21	1,446,200.00	2,844,145.21
代扣个人所得税手续费返还	11,893.28	7,562.26	11,893.28
合 计	2,856,038.49	1,453,762.26	2,856,038.49

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财取得的收益		26,703.84
合 计		26,703.84

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,499,919.66	-31,120.59
合 计	-1,499,919.66	-31,120.59

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-831,188.09	-1,841,497.70
合 计	-831,188.09	-1,841,497.70

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	12,223.12	14,628.84	12,223.12
合 计	12,223.12	14,628.84	12,223.12

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,768.98		33,768.98
罚款	50,000.00		50,000.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	83,768.98		83,768.98

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,466,642.51	2,276,058.32
递延所得税费用	-144,483.08	-27,879.07
合 计	1,322,159.43	2,248,179.25

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	17,020,148.91	21,490,190.20
按适用税率计算的所得税费用	2,553,022.33	3,223,528.53
调整以前期间所得税的影响		83,566.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,265.48	16,726.63
研发费加计扣除的影响	-1,254,489.06	-1,088,157.24
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	5,360.68	12,514.76
所得税费用	1,322,159.43	2,248,179.25

#### (三) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	82,665.28	62,100.58
政府补助	2,844,145.21	1,446,200.00
收回票据保证金	7,800,000.00	
其他	24,116.40	22,187.90
合 计	10,750,926.89	1,530,488.48

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	3,178,608.67	1,868,235.50
票据保证金	2,890,360.00	7,800,000.00
支付的银行手续费	35,729.43	37,577.67
其他	16,994.64	3,473.00
合 计	6,121,692.74	9,709,286.17

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到吉华集团借款	24,000,000.00	
合 计	24,000,000.00	

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还吉华集团借款及利息	24,429,925.00	
支付租赁费	1,056,000.00	1,047,000.00
合 计	25,485,925.00	1,047,000.00

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,697,989.48	19,242,010.95
加: 资产减值准备	2,331,107.75	1,872,618.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,817,438.45	1,700,844.28
使用权资产折旧	895,920.72	895,920.72
无形资产摊销	47,169.84	47,169.84
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)	33,768.98	

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	844,484.28	180,123.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-26,703.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-144,483.08	-27,879.07
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）	11,908,440.42	-26,240,664.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,154,933.49	-20,837,098.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,702,593.01	29,639,782.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,425,689.66	6,446,125.44
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	10,447,399.53	5,415,276.13
减：现金的期初余额	5,415,276.13	10,896,876.99
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	5,032,123.40	-5,481,600.86
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,447,399.53	5,415,276.13
其中：库存现金	36,266.82	38,928.77
可随时用于支付的银行存款	10,411,132.71	5,376,347.36
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		

项 目	期末数	期初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,447,399.53	5,415,276.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外有潜在回收风险款项的说明：

项 目	期末数	期初数
票据保证金	2,890,360.00	7,800,000.00
ETC 保证金	1,000.00	
合 计	2,891,360.00	7,800,000.00

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	116,327,508.77	142,350,841.81
其中：支付货款	115,597,673.77	141,533,810.41
支付固定资产等长期资产购置款	729,835.00	817,031.40

(四) 其他

1. 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	2,891,360.00	票据保证金、ETC 保证金
合 计	2,891,360.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			92,946.35
其中：美元	13,345.54	6.9646	92,946.35
应收账款			2,099,604.80
其中：美元	301,468.11	6.9646	2,099,604.80
应付账款			4,079,054.79
其中：美元	585,684.00	6.9646	4,079,054.79

### 3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
收到杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局 006 新制造业发展补助	1,323,500.00	其他收益	杭州钱塘新区管理委员会《关于印发“1+4+X”政策体系文件的通知》-《关于进一步加快新制造业发展的若干政策》
杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局 隐形冠军	500,000.00	其他收益	《关于组织开展钱塘区 2021 年度新制造业及科技创新政策的申报通知》
杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局： 隐形冠军区补	500,000.00	其他收益	《关于组织开展钱塘区 2021 年度新制造业及科技创新政策的申报通知》
杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局 003 科技型研发补助	298,700.00	其他收益	杭州钱塘新区管理委员会《关于印发“1+4+X”政策体系文件的通知》-《关于进一步推进科技创新政策的若干政策》
杭州市就业管理服务中心 DSF 一次性留 工培训补贴	52,000.00	其他收益	关于做好失业保险 稳岗位提技能防失业工作的 通知
杭州市就业管理服务中心 DSF 稳岗稳就 业补贴	47,945.21	其他收益	《关于享受稳定岗位社保补贴信息的公示》
杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局 头雁雨燕雏鹰	46,500.00	其他收益	《杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局 关于公布钱塘区 2020 年度工业头雁、工业雨 燕、雏鹰企业名单的通知》
杭州市钱塘区发展和改革局 送奖励行动	30,000.00	其他收益	《钱塘区鼓励省外员工留区过年稳岗促产“暖 心八送”行动方案》
收到杭州市钱塘区经济信息化和科学技 术局 困难企业纾困	20,000.00	其他收益	关于组织开展 2022 年度省级中小企业纾困资 金申报工作 的通知
省级专利授权	18,500.00	其他收益	关于开展 2019 年 7 月-2020 年 6 月省级发明 专利资助和专利维持费补助发放工作的通知
杭州市萧山区市场监督管理局亲清民生 专户专利补助费	7,000.00	其他收益	关于印发《杭州市专利专项资金管理办法》
小 计	2,844,145.21		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,844,145.21 元。

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3 及五（一）5 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，

本公司应收账款的 38.48%（2021 年 12 月 31 日：31.34%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司运用票据结算优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	16,017,110.49	16,505,554.93	16,505,554.93		
应付票据	14,451,800.00	14,451,800.00	14,451,800.00		
应付账款	19,485,696.10	19,485,696.10	19,485,696.10		
租赁负债	2,637,295.44	2,838,857.16	1,010,285.72	1,828,571.44	
其他应付款	50,000.00	50,000.00	50,000.00		
小 计	52,641,902.03	53,331,908.19	51,503,336.75	1,828,571.44	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	21,300,000.00	21,300,000.00	21,300,000.00		
应付账款	33,357,221.87	33,357,221.87	33,357,221.87		
租赁负债	3,497,562.74	3,849,142.88	1,010,285.72	1,924,571.44	914,285.72
其他应付款	14,305.64	14,305.64	14,305.64		
小 计	58,169,090.25	58,520,670.39	55,681,813.23	1,924,571.44	914,285.72

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公



司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
1. 应收款项融资			16,861,610.17	16,861,610.17
持续以公允价值计量的资产总额			16,861,610.17	16,861,610.17

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

对于持有的应收款项融资，均为银行承兑汇票，考虑到其期限较短，故按照账面票据金额确定其公允价值。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江吉华集团股份有限公司	浙江杭州	染料及产品的销售	70,000 万元	68.89	68.89

(2) 本公司最终控制方是邵伯金

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州吉华江东化工有限公司	同一母公司
杭州力飞机电贸易有限公司	本公司董事殷健配偶控制的企业
杭州阳力化工设备有限公司	本公司董事邵辉任监事并参股的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州吉华江东化工有限公司	能源	664,507.14	613,857.82
杭州力飞机电贸易有限公司	五金材料	118,629.03	96,941.10
杭州阳力化工设备有限公司	修理费	150,099.02	

(2) 其他说明

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州阳力化工设备有限公司	设备	338,710.95	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

2022 年度

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以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
杭州吉华江东化工有限公司	厂房		914,285.72		141,508.73

2021 年度

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以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
杭州吉华江东化工有限公司	厂房		914,285.72		176,553.90

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江吉华集团股份有限公司	11,561,440.00	2022-7-12	2023-3-19	否

#### 4. 关联方资金拆借

本期拆入浙江吉华集团股份有限公司 24,000,000.00 元, 归还浙江吉华集团股份有限公司 24,000,000.00 元, 支付拆借利息 429,925.00 元, 期末无余额。

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,303,297.46	1,537,618.42

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州力飞机电贸易有限公司	34,960.65	70,909.85
应付账款	杭州阳力化工设备有限公司	226,842.38	
小 计		261,803.03	70,909.85

### 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

#### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 70,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.4 元人民币现金, 共派发现金红利 9,800,000 元, 剩余可供分配利润结转以后年度分配。

### 十一、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,768.98	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (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)	2,844,145.21	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,776.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,893.28	
小 计	2,784,492.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	425,173.89	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,359,318.74	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.45	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.28	0.20	0.20

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,697,989.48
非经常性损益	B	2,359,318.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,338,670.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	104,190,921.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	7,238,400.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,032,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	108,600,716.71
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.28%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,697,989.48
非经常性损益	B	2,359,318.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,338,670.74
期初股份总数	D	33,440,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	33,440,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,120,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	67,920,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州吉华高分子材料股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（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原件。

（三）年度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