



圣安化工

NEEQ: 835841

浙江圣安化工股份有限公司

Zhejiang Sainon Chemical Co.,Ltd



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、公司负责人徐书群、主管会计工作负责人陶伟浩及会计机构负责人（会计主管人员）陶伟浩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司已于年度报告中披露前五大供应商的采购额、采购占比以及前五大客户的销售额、销售占比。因前五大供应商及客户的名称涉及敏感商业机密，披露将可能影响公司市场竞争，故豁免披露前五大供应商及客户的名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	23
	附件会计信息调整及差异情况 .....	101

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
	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（如有） 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		释义
公司、本公司、股份公司、圣安化工	指	浙江圣安化工股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	浙江圣安化工股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江圣安化工股份有限公司董事会
监事会	指	浙江圣安化工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	《浙江圣安化工股份有限公司章程》
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
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
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
开林投资	指	衢州市开林投资合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江圣安化工股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiang Sainon Chemical Co.,Ltd		
法定代表人	徐书群	成立时间	2005年4月25日
控股股东	控股股东为（徐书群、郑小军、徐建斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐书群、郑小军、徐建斌），一致行动人为（徐书群、郑小军、徐建斌）
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	甲乙酮肟、盐酸羟胺及盐酸羟胺的副产品；		
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	圣安化工	证券代码	835841
挂牌时间	2016年3月8日	分层情况	基础层
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）	61,600,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡益华	联系地址	衢州市念化路6号
电话	0570-3375294	电子邮箱	593192916@qq.com
传真	0570-3375533		
公司办公地址	衢州市念化路6号	邮政编码	324012
公司网址	http://chinameko.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	91330800774351074D		
注册地址	浙江省衢州市柯城区念化路6号		
注册资本（元）	61,600,000元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事甲乙酮肟及盐酸羟胺的研发、生产和销售，通过采用钛硅分子筛催化丁酮、双氧水、氨肟化合成甲乙酮肟这一技术领先的绿色合成工艺，并利用高品质的甲乙酮肟作为原料水解制备盐酸羟胺，向客户销售实现盈利。

1. 采购模式 公司采购模式主要是比价模式。对于丁酮、双氧水及液氨等主要原材料，采购部门通常采用比价采购的方法，遵循质量优先、价格优先的原则对供应商进行综合评审。为降低采购风险，保证供应的稳定性及原材料质量，本公司与供货能力强、性价比高、产品质量过硬的供应商建立长期合作机制，对重要原材料的采购主要来自于大型主流供应商。

2. 生产模式 公司甲乙酮肟的生产采取规模化、自动化、连续化的生产模式，24 小时连续生产。除正常按计划停车检修外，其余时间生产装置保持满负荷运行状态。在生产中进行严格的质量控制，质量部按照规程对生产中的半成品和产成品进行监督检验。

3. 销售模式 公司经过多年的市场开拓，公司建立起长期稳定客户群，公司产品采用直销模式，公司设有市场部，负责公司产品的国内及国外销售、客户服务及关系维护。公司对于一些长期重要客户给予适当的信用期；对于需求量小的客户，采取现款销售的办法，结合市场情况通过合理的定价使公司利润最大化。

4. 盈利模式 公司盈利主要依赖于细分市场技术优势及规模优势，通过规模化生产及技术创新，为客户提供价格合理、质量上乘的产品，从而获取收入、利润和现金流。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“省级专精特新”认定：公司通过浙江省专精特新中小企业认定，有效期 2022 年 12 月至 2025 年 12 月。 “高新技术企业”认定：2022 年 12 月 24 日，公司复审通过高新技术企业，证书编号 GR202233011614，有效期三年。

### 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	288,894,358.64	218,972,348.49	31.93%
毛利率%	20.71%	15.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,622,057.40	9,794,978.92	171.79

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,419,180.33	8,878,003.96	175.05%
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）	22.59%	9.55%	-
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）	20.72%	8.66%	-
基本每股收益	0.43	0.16	168.75%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	201,712,722.15	140,911,876.91	43.15%
负债总计	73,287,366.23	32572264.70	125.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,425,355.92	108,339,612.21	18.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.76	18.18%
资产负债率%（母公司）	36.33%	23.12%	-
资产负债率%（合并）	36.33%	23.12%	-
流动比率	2.28	3.17	-
利息保障倍数	48.21	40.23	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-27,908,281.45	4,468,472.85	-724.56%
应收账款周转率	22.86	21.10	-
存货周转率	10.01	7.60	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	43.15%	10.99%	-
营业收入增长率%	31.93%	-12.69%	-
净利润增长率%	171.79%	-43.66%	-

### 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	17,275,117.67	8.56%	12,199,365.35	8.66%	41.61%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	14,151,855.11	7.02%	9,230,047.99	6.55%	53.32%
应收款项融资	99,190,426.47	49.17%	40,484,898.81	28.73%	145.01%
预付款项	8,795,349.64	4.36%	2,806,156.78	1.99%	213.43%
存货	18,538,073.97	9.19%	24,758,938.02	17.57%	-25.13%
固定资产	38,904,887.13	19.29%	44,117,255.32	31.31%	-11.81%
无形资产	2,845,790.28	1.41%	2,933,317.08	2.08%	-2.98%
短期借款	51,533,311.69	25.55%	10,000,000.00	7.10%	415.33%

应付票据	84,792.00	0.04%	456,777.40	0.32%	-81.44%
应付账款	11,091,002.61	5.50%	7,837,657.66	5.56%	41.51%

#### 项目重大变动原因:

1、应收款项融资：应收款项融资期末余额同比增加 5,870.55 万元，增幅 145.01%，是由于报告期内营业收入增长，销售回款多数以银行承兑汇票方式进行结算，因此应收款项融资大幅度增加。

2、固定资产：固定资产期末余额同比减少 521.24 万元，减幅 11.81%，主要原因是报告期末公司二车间机器设备损耗增加，故机器设备折旧增加。

3、短期借款：短期借款期末余额同比增加 4,153.33 万元，增幅 415.33%，主要原因是报告期末公司经营需要，以票据贴现方式融资 4,152.82 万增加流动资金，以备采购原料之需。

## (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	288,894,358.64	-	218,972,348.49	-	31.93%
营业成本	229,066,282.90	79.29%	184,577,811.52	84.29%	24.10%
毛利率%	20.71%	-	15.71%	-	-
营业税金及附加	1,471,906.36	0.51%	822,332.07	0.38%	78.99%
销售费用	1,653,072.60	0.57%	1,083,873.96	0.49%	52.52%
管理费用	15,672,052.16	5.42%	14,661,622.07	6.70%	6.89%
研发费用	10,442,997.10	3.61%	8,254,050.51	3.77%	26.52%
财务费用	224,401.85	0.08%	71,405.87	0.03%	214.26%
信用减值损失	-719,069.52	-0.25%	14,495.66	0.01%	-5,060.58%
资产减值损失	-2,475,659.60	-0.86%	0	0.00%	-100.00%
其他收益	2,554,966.27	0.88%	1,187,743.18	0.54%	115.11%
营业利润	29,723,882.82	10.29%	10,703,491.33	4.89%	177.70%
营业外收入	59,474.11	0.02%	14,841.61	0.01%	300.73%
营业外支出	19,583.74	0.01%	105,222.11	0.05%	-81.39%
净利润	26,622,057.40	9.22%	9,794,978.92	4.47%	171.79%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：营业收入同比增加 6,992.20 万元，增幅 31.93%。变动的主要原因是公司主营产品甲乙酮肟大客户订单数量增加，报告期内甲乙酮肟销售额较去年同期相比增加 4243.28 万，盐酸羟胺及其副产品的销售额较去年同期相比增长 43.06%，故总的营业收入同比增长。

2、营业利润：营业利润同比增加 1,902.04 万元，增幅 177.70%。变动的主要原因是受公司主营产品营业收入增长及单位产品生产成本下降，导致产品毛利率增加，致使报告期内营业利润同比增长。

3、净利润：净利润同比增加 1,682.71 万元，增幅 171.79%。变动的主要原因是报告期主营产品甲乙酮肟销售量增加，毛利率也有所增加，净利润也随之增长。



## 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	288,730,519.83	218,924,234.77	31.89%
其他业务收入	163,838.81	48,113.72	240.52%
主营业务成本	229,044,428.28	184,505,043.26	24.14%
其他业务成本	21,854.62	72,768.26	-69.97%

### 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比
甲乙酮肟	197,587,499.20	159,908,020.69	19.07%	27.35%	19.53%	5.29%
盐酸羟胺及其副产品	91,143,020.63	69,136,407.59	24.15%	42.93%	36.29%	3.70%
其他	163,838.81	21,854.62	86.66%	240.52%	-69.97%	137.90%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内公司主营产品甲乙酮肟营业收入同上年同比增长 27.35%，变动的主要原因是由于大客户采购量增加，致使甲乙酮肟产品产销量有所增加；甲乙酮肟产品销售毛利率同上年比上升 5.29%，主要原因甲乙酮肟生产成本下降；甲乙酮肟产品营业成本同上年同比增长 19.53%，原因是甲乙酮肟产品产销量增加。

报告期内公司主营产品盐酸羟胺及其副产品营业收入同上年同比增长 42.93%，变动的主要原因是第二车间生产稳定，盐酸羟胺及其副产品产销量都有所增长；盐酸羟胺及其副产品营业成本同上年同比增长 36.29%，主要原因是报告期内盐酸羟胺的订单增加，营业成本也随之增加；盐酸羟胺及其副产品毛利率同上年同比增长 3.70%，主要原因是盐酸羟胺及其副产品的生产工艺改进，车间生产逐渐稳定，生产成本下降，故毛利率相对提高。

### 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	客户 1	71,470,472.12	24.74%	否
2	客户 2	57,671,624.78	19.96%	否
3	客户 3	17,080,863.98	5.91%	否
4	客户 4	16,586,796.46	5.74%	否
5	客户 5	12,745,584.96	4.41%	否
合计		175,555,342.30	60.77%	-

### 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	供应商 1	27,787,781.42	12.12%	否
2	供应商 2	24,876,759.73	10.85%	否
3	供应商 3	23,133,654.16	10.09%	否
4	供应商 4	20,635,113.27	9.00%	否
5	供应商 5	20,124,406.37	8.78%	否
合计		116,557,714.96	50.85%	-

### (三) 现金流量分析

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	-27,908,281.45	4,468,472.85	-724.56%
投资活动产生的现金流量净额	-1,758,859.89	-2,525,526.45	30.36%
筹资活动产生的现金流量净额	34,742,893.66	3,729,454.83	831.58%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额报告期比上年降幅 724.56%，变动的主要原因是报告期采购原材料支付的现金较去年同期增加 3,865.98 万，支付的各项税费的现金较去年同期增加 732.94 万；

2、投资活动产生的现金流量净额报告期比上年增幅 30.36%，变动的主要原因是报告期用于购建机器设备等固定资产支付的现金比上年减少 76.67 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额报告期比上年增幅 831.58%，变动的主要原因是报告期增加票据贴现融资 4,252.82 万元。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江斯加威环保科技有限公司	控股子公司	新型环保吸附材料及其成型产品、自动生产线的研发。	10,000,000	0	0	0	0

#### 主要参股公司业务分析

□适用√不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
原材料供应及价格波动的风险	公司生产的主要原材料为丁酮、双氧水等，原材料是公司产品成本的主要组成部分。由于原材料在公司的生产成本中所占比例较大，因此，原材料价格的波动将对公司产品毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料价格出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩
环保及安全生产风险	<p>公司主要从事甲乙酮肟及盐酸羟胺的生产，所属行业为精细化工行业，在生产过程中会产生一定的废水、废气及固体废弃物。近几年公司加大了环保设施的投入与生产工艺的改进，将“三废”减少到最低限度，实现清洁化生产和污染物的达标排放，“三废”的排放基本符合国家和地方环境质量和排放标准。随着我国产业结构的不断升级和可持续发展战略的全面实施，国家对环保的要求越来越高，如果国家未来出台新的规定和政策，提高生产企业的环境污染治理标准和规范，公司可能需要额外购置设备或采取其他措施，增加环保治理成本，导致经营成本上升，影响公司的生产经营。</p> <p>公司产品以及在生产过程中的原材料均属于危险化学品，都存在热不稳定性，如果控制不当，可能引起火灾甚至爆炸等安全事故。公司将安全生产风险及隐患的治理与防范工作放在首位，进一步完善安全生产责任体系、风险防控体系、教育培训体系和应急救援体系，确保安全生产。</p>
客户较为集中及对大客户的依赖风险	2023 年全年前五名客户销售总额占全部销售收入总额的比例为 60.77%，反映公司对大客户存在依赖风险。如果国内客户的产品需求及其经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的经营计划及业绩产生不利影响。
技术失密和核心技术人员流失的风险	公司属于国家高新技术企业，采用肟化生产甲乙酮肟技术，以及盐酸羟胺及衍生其他副产品的生产工艺，是公司长期研发成果，该系列产品技术的领先是本公司的核心竞争优势之一。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业

	<p>经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该等员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。为避免技术秘密公开，部分核心技术仍以非专利形式存在，如果出现技术外泄或者核心人员流失情况，将导致公司生产经营受到一定程度的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(三)
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	三.二.(四)
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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （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） 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	2015年9月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月9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	2015年9月9日	-	挂牌	其他承诺（减少及避免关联交易承诺）	其他（减少及避免关联交易承诺）	正在履行中

董监高	2015年9月9日	-	挂牌	其他承诺（减少及避免关联交易承诺）	其他（减少及避免关联交易承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月9日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（防止大股东及关联方占用公司资金）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体无超期未履行完毕的承诺。

#### （四） 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
应收票据	流动资产	质押	7,758,842.64	3.85%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	7,758,842.64	3.85%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限不影响经营业务的正常发展，对公司日常经营资金使用不产生重大影响。

## 第四节 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	15,992,666	25.96%	8,778,000	24,770,666	40.21%
	其中：控股股东、实际控制人	11,914,000	19.34%	0	11,914,000	19.34%
	董事、监事、高管	1,932,000	3.14%	0	1,932,000	3.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,607,334	74.04%	-8,778,000	36,829,334	59.79%
	其中：控股股东、实际控制人	27,804,000	45.14%	0	27,804,000	45.14%
	董事、监事、高管	5,292,000	8.59%	0	5,292,000	8.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		61,600,000	-	0	61,600,000	-
<b>普通股股东人数</b>						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	徐书群	21,168,000	0	21,168,000	34.36%	15,876,000	5,292,000	0	0
2	郑小军	9,702,000	0	9,702,000	15.75%	5,292,000	4,410,000	3,000,000	0

3	徐建斌	8,848,000	0	8,848,000	14.36%	6,636,000	2,212,000	0	0
4	郑小水	7,938,000	0	7,938,000	12.89%	0	7,938,000	7,938,000	0
5	衢州开林投资合伙企业（有限合伙）	5,600,000	0	5,600,000	9.09%	3,733,334	1,866,666	0	0
6	徐书隆	3,528,000	0	3,528,000	5.73%	2,646,000	882,000	0	0
7	郑羊荣	3,528,000	0	3,528,000	5.73%	2,646,000	882,000	0	0
8	周建华	1,120,000	0	1,120,000	1.82%	0	1,120,000	0	0
9	祝国有	168,000	0	168,000	0.27%	0	168,000	0	0
<b>合计</b>		61,600,000	0	61,600,000	100.00%	36,829,334	24,770,666	10,938,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

本公司自然人股东八名，其中徐书群、郑小军、徐建斌系本公司另一法人股东衢州开林投资合伙企业（有限合伙）的共同控制人、控股股东，持有衢州开林投资合伙企业（有限合伙）52.96%股权。股东徐书群是股东徐书隆的弟弟，股东郑小水是股东郑小军的哥哥。除此之外，本公司其他股东相互之间不存在亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人、一致行动人为徐书群、徐建斌、郑小军。

徐书群，男，汉族，1968年12月出生，浙江人，民盟盟员，无境外永久居留权，本科学历。1991年6月毕业于浙江工学院（现浙江工业大学）有机化工专业；1991年8月至1997年12月任职于江山市化工厂；1998年1月至2000年12月在江山开林化工厂担任法定代表人；2000年12月至2005年3月在衢州开林化工有限公司担任董事长、总经理；2005年4月至2015年8月担任有限公司董事长、总经理；2015年8月有限公司变更为股份有限公司后担任公司董事长、总经理；2021年8月公司董事会换届选举，续任公司董事长，任期三年；

郑小军，男，汉族，1970年8月出生，浙江人，中共党员，1993年毕业于衢州广播电视大学英语专业，大专学历。历任江山市丰足中学英语教师；江山市开林化工厂销售员；衢州开林化工有限公司销售经理。2015年8月有限公司变更为股份有限公司后担任公司外贸部经理。

徐建斌，男，汉族，1970年9月出生，浙江人，中共党员，1988年毕业于江山市职业技术学校经济管理专业，2006年在“中央广播电视大学”修完“会计学”专业，大专学历。历任江山市化工厂会计；江山市汽车大修厂财务科科长；衢州开林化工有限公司财务经理。2015年8月有限公司变更为股份有限公司后担任公司董事、副总经理、财务负责人及董事会秘书。2022年12月辞去副总经理、财务负责人、董事会秘书职务，经公司董事会选举担任公司总经理。



### 三、 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

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 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
2023 年 5 月 9 日	1	0	0
合计	1	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐书群	董事、董事长	男	1968年2月	2021年8月8日	2024年8月7日	21,168,000	0	21,168,000	34.36%
郑小军	董事	男	1970年8月	2021年8月8日	2024年8月7日	9,702,000	0	9,702,000	15.75%
徐建斌	董事	男	1970年9月	2021年8月8日	2024年8月7日	8,848,000	0	8,848,000	14.36%
徐建斌	总经理	男	1970年9月	2022年12月20日	2024年8月7日	8,848,000	0	8,848,000	14.36%
王艳霞	副总经理	女	1984年3月	2021年8月8日	2024年8月7日	0	0	0	0.00%
王艳霞	董事	女	1984年3月	2023年1月11日	2024年8月7日	0	0	0	0.00%
徐书隆	董事	男	1965年7月	2021年8月8日	2024年8月7日	3,528,000	0	3,528,000	5.73%
陶伟浩	财务负责人	男	1994年11月	2022年12月20日	2024年8月7日	0	0	0	0.00%
胡益华	董事会秘书	女	1990年1月	2022年12月20日	2024年8月7日	0	0	0	0.00%
郑羊荣	监事会主席	男	1971年9月	2021年8月8日	2024年8月7日	3,528,000	0	3,528,000	5.73%
祝国有	监事	男	1972年9月	2021年8月8日	2024年8月7日	168,000	0	168,000	0.27%
张小芬	职工代表监事	女	1982年10月	2023年7月1日	2024年8月7日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长徐书群为董事徐书隆的亲弟弟；董事郑小军为股东郑小水的亲弟弟；董事徐书群、郑小军、徐建斌为一致行动人关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严以才	董事	离任	无	辞职
王艳霞	副总经理	新任	副总经理、董事	新任
黄佳群	职工代表监事	离任	无	辞职
张小芬	无	离任	职工代表监事	新任

### 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

王艳霞，女，汉族，1984年3月出生，浙江人，中共党员，2006年毕业于温州大学应用技术学院，大专学历；2006年4月就职于浙江圣安化工有限公司，先后担任车间副主任、技术研发部部长、安环部部长等职；2015年8月有限公司变更为股份有限公司后担任公司生产部部长，自2018年8月，开始担任公司生产副总经理。2023年1月，经公司股东大会选举担任公司董事。

张小芬，女，汉族，1982年10月出生，浙江人，大专学历；2002年9月至2005年8月就职于衢州时光物业管理有限公司财务部；2005年9月至2012年8月就职于浙江万世特电器有限公司财务部；2012年10月至2014年7月就职于衢州友联机械有限公司财务部；2014年8月至今就职于浙江圣安化工股份有限公司财务部，担任公司出纳。

## (三) 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）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
技术人员	17	0	1	16
生产人员	84	0	6	78
销售人员	7	0	1	6
财务人员	3	0	0	3
行政人员	18	0	0	18
员工总计	129	0	8	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	17	17
专科	17	17

专科以下	95	87
员工总计	129	121

**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**

1、薪酬政策：公司实施了绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和衢州市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金等。同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。

2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训，提高员工的专业技能。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，严格履行各项规章制度，确保公司规范运作。公司已制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露负责人工作细则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等 12 项公司治理制度，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司目前的主营业务是乙酰酮肟及盐酸羟胺生产和销售。公司拥有独立完整的业务流程、独立的经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。

2、人员独立情况：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况：公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完整的生产经营场所，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售体系。

4、机构独立情况：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发现股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和规范的财务会计制度，独立作出财务决策；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司没有对外提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给其他人的行为；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明经董事会评估认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合立足公司长期发展对内部管理、财务管理等规范的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会和管理层还建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制工作，并开展持续有效的监督工作，定期对内部管理及风险控制进行有效评估，部署战略。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

#### 四、 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

## 第六节 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	√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	立信中联审字[2024]D-0047 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2024 年 3 月 5 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞德昌	陈凌燕
	1 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	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

## 审计报告

立信中联审字[2024]D-0047 号

浙江圣安化工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江圣安化工股份有限公司（以下简称圣安化工公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣安化工公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣安化工公司，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**

圣安化工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估圣安化工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣安化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

圣安化工公司治理层（以下简称治理层）负责监督圣安化工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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞德昌

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈凌燕

中国天津市

2024年3月5日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	17,275,117.67	12,199,365.35
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	五、（二）	14,151,855.11	9,230,047.99
应收款项融资	五、（三）	99,190,426.47	40,484,898.81
预付款项	五、（四）	8,795,349.64	2,806,156.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	356,302.71	234,551.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	18,538,073.97	24,758,968.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	204,978.64	
<b>流动资产合计</b>		<b>158,512,104.21</b>	<b>89,713,988.17</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	五、(八)	38,904,887.13	44,117,255.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	2,845,790.28	2,933,317.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,138,040.53	738,331.17
其他非流动资产	五、(十一)	311,900.00	3,408,985.17
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,200,617.94</b>	<b>51,197,888.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,712,722.15</b>	<b>140,911,876.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	51,533,311.69	10,000,000.00
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	五、(十三)	84,792.00	456,777.40
应付账款	五、(十四)	11,091,002.61	7,837,657.66
预收款项			
合同负债	五、(十五)	892,337.41	3,010,758.88
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	五、(十六)	3,680,566.69	3,570,334.22
应交税费	五、(十七)	2,072,389.09	2,802,902.29
其他应付款	五、(十八)	92,548.44	218,268.92
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	五、(十九)	86,251.63	391,398.66
<b>流动负债合计</b>		<b>69,533,199.56</b>	<b>28,288,098.03</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	五、(二十)	3,754,166.67	4,284,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,754,166.67</b>	<b>4,284,166.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,287,366.23</b>	<b>32572264.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	61,600,000.00	61,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	101,133.27	101,133.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十三)	10,116,308.73	10,492,622.42
盈余公积	五、(二十四)	8,124,791.40	5,462,585.66
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	48,483,122.52	30,683,270.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,425,355.92	108,339,612.21
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>128,425,355.92</b>	<b>108,339,612.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>201,712,722.15</b>	<b>140,911,876.91</b>

法定代表人：徐书群

主管会计工作负责人：陶伟浩

会计机构负责人：陶伟浩

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,275,117.67	12,199,365.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	14,151,855.11	9,230,047.99

应收款项融资		99,190,426.47	40,484,898.81
预付款项		8,795,349.64	2,806,156.78
其他应收款	十二、(二)	356,302.71	234,551.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,538,073.97	24,758,968.02
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		204,978.64	
<b>流动资产合计</b>		<b>158,512,104.21</b>	<b>89,713,988.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)		
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		38,904,887.13	44,117,255.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,845,790.28	2,933,317.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,138,040.53	738,331.17
其他非流动资产		311,900.00	3,408,985.17
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,200,617.94</b>	<b>51,197,888.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,712,722.15</b>	<b>140,911,876.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		51,533,311.69	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		84,792.00	456,777.40
应付账款		11,091,002.61	7,837,657.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,680,566.69	3,570,334.22
应交税费		2,072,389.09	2,802,902.29

其他应付款		92,548.44	218,268.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		892,337.41	3,010,758.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		86,251.63	391,398.66
<b>流动负债合计</b>		<b>69,533,199.56</b>	<b>28,288,098.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		3,754,166.67	4,284,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,754,166.67</b>	<b>4,284,166.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,287,366.23</b>	<b>32,572,264.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,600,000.00	61,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,133.27	101,133.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,116,308.73	10,492,622.42
盈余公积		8,124,791.40	5,462,585.66
一般风险准备			
未分配利润		48,483,122.52	30,683,270.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>128,425,355.92</b>	<b>108,339,612.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>201,712,722.15</b>	<b>140,911,876.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>		288,894,358.64	218,972,348.49
其中：营业收入	五、(二十六)	288,894,358.64	218,972,348.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		258,530,712.97	209,471,096.00
其中：营业成本	五、(二十六)	229,066,282.90	184,577,811.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	1,471,906.36	822,332.07
销售费用	五、(二十八)	1,653,072.60	1,083,873.96
管理费用	五、(二十九)	15,672,052.16	14,661,622.07
研发费用	五、(三十)	10,442,997.10	8,254,050.51
财务费用	五、(三十一)	224,401.85	71,405.87
其中：利息费用	五、(三十一)	630,418.03	270,545.17
利息收入	五、(三十一)	111,142.51	65,494.04
加：其他收益	五、(三十二)	2,554,966.27	1,187,743.18
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（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）	五、(三十三)	-719,069.52	14,495.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-2,475,659.60	
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>		29,723,882.82	10,703,491.33
加：营业外收入	五、(三十五)	59,474.11	14,841.61
减：营业外支出	五、(三十六)	19,583.74	105,222.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,763,773.19	10,613,110.83
减：所得税费用	五、(三十七)	3,141,715.79	818,131.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,622,057.40	9,794,978.92
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		26,622,057.40	9,794,978.92

列)			
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）		26,622,057.40	9,794,978.92
<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>		26,622,057.40	9,794,978.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,622,057.40	9,794,978.92
（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）	十三、（二）	0.43	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	0.43	0.16

法定代表人：徐书群

主管会计工作负责人：陶伟浩

会计机构负责人：陶伟浩

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、（四）	288,894,358.64	218,972,348.49
减：营业成本	十二、（四）	229,066,282.90	184,577,811.52
税金及附加		1,471,906.36	822,332.07



销售费用		1,653,072.60	1,083,873.96
管理费用		15,672,052.16	14,661,622.07
研发费用		10,442,997.10	8,254,050.51
财务费用		224,401.85	71,405.87
其中：利息费用		630,418.03	270,545.17
利息收入		111,142.51	65,494.04
加：其他收益		2,554,966.27	1,187,743.18
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 （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）		-719,069.52	14,495.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,475,659.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,723,882.82</b>	<b>10,703,491.33</b>
加：营业外收入		59,474.11	14,841.61
减：营业外支出		19,583.74	105,222.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,763,773.19</b>	<b>10,613,110.83</b>
减：所得税费用		3,141,715.79	818,131.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,622,057.40</b>	<b>9,794,978.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		26,622,057.40	9,794,978.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		26,622,057.40	9,794,978.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.16

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		202,941,151.37	183,823,524.54
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		515,822.60	1,814,312.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）1	844,701.62	6,675,608.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>204,301,675.59</b>	<b>192,313,445.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		190,890,463.70	152,230,709.68
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		16,760,127.46	16,783,436.99
支付的各项税费		13,492,393.01	6,163,028.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）2	11,066,972.87	12,667,797.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>232,209,957.04</b>	<b>187,844,972.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,908,281.45</b>	<b>4,468,472.85</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		1,758,859.89	2,525,526.45
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>		1,758,859.89	2,525,526.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,758,859.89	-2,525,526.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）3	41,528,172.80	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		98,528,172.80	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,994,861.11	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,790,418.03	270,545.17
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>		63,785,279.14	47,270,545.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,742,893.66	3,729,454.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,075,752.32	5,672,401.23
加：期初现金及现金等价物余额		12,199,365.35	6,526,964.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,275,117.67	12,199,365.35

法定代表人：徐书群

主管会计工作负责人：陶伟浩

会计机构负责人：陶伟浩

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		202,941,151.37	183,823,524.54
收到的税费返还		515,822.60	1,814,312.56

收到其他与经营活动有关的现金		844,701.62	6,675,608.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		204,301,675.59	192,313,445.84
购买商品、接受劳务支付的现金		190,890,463.70	152,230,709.68
支付给职工以及为职工支付的现金		16,760,127.46	16,783,436.99
支付的各项税费		13,492,393.01	6,163,028.40
支付其他与经营活动有关的现金		11,066,972.87	12,667,797.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		232,209,957.04	187,844,972.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,908,281.45	4,468,472.85
<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		1,758,859.89	2,525,526.45
投资支付的现金			
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>		1,758,859.89	2,525,526.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,758,859.89	-2,525,526.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,528,172.80	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		98,528,172.80	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,994,861.11	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,790,418.03	270,545.17
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>		63,785,279.14	47,270,545.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,742,893.66	3,729,454.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,075,752.32	5,672,401.23
加：期初现金及现金等价物余额		12,199,365.35	6,526,964.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,275,117.67	12,199,365.35

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	61,600,000.00				101,133.27			10,492,622.42	5,462,585.66		30,683,270.86		108,339,612.21
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	61,600,000.00				101,133.27			10,492,622.42	5,462,585.66		30,683,270.86		108,339,612.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-376,313.69	2,662,205.74		17,799,851.66		20,085,743.71
（一）综合收益总额											26,622,057.40		26,622,057.40
（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							2,662,205.74	-8,822,205.74			-6,160,000.00	
1. 提取盈余公积							2,662,205.74	-2,662,205.74				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,160,000.00		-6,160,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-376,313.69				-376,313.69	
1. 本期提取							3,129,347.92				3,129,347.92	
2. 本期使用							3,505,661.61				3,505,661.61	
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>61,600,000.00</b>				<b>101,133.27</b>		<b>10,116,308.73</b>	<b>8,124,791.40</b>	<b>48,483,122.52</b>		<b>128,425,355.92</b>	

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	61,600,000.00				101,133.27			8,634,952.73	4,483,087.77		21,867,789.83		96,686,963.60
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	61,600,000.00				101,133.27			8,634,952.73	4,483,087.77		21,867,789.83		96,686,963.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,857,669.69	979,497.89		8,815,481.03		11,652,648.61	
（一）综合收益总额										9,794,978.92		9,794,978.92	
（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								979,497.89	-979,497.89			
1. 提取盈余公积								979,497.89	-979,497.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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							1,857,669.69					1,857,669.69
1. 本期提取							2,953,866.12					2,953,866.12
2. 本期使用							1,096,196.43					1,096,196.43
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>61,600,000.00</b>				<b>101,133.27</b>		<b>10,492,622.42</b>	<b>5,462,585.66</b>	<b>30,683,270.86</b>			<b>108,339,612.21</b>

法定代表人：徐书群

主管会计工作负责人：陶伟浩

会计机构负责人：陶伟浩



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,600,000.00				101,133.27			10,492,622.42	5,462,585.66		30,683,270.86	108,339,612.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,600,000.00				101,133.27			10,492,622.42	5,462,585.66		30,683,270.86	108,339,612.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-376,313.69	2,662,205.74		17,799,851.66	20,085,743.71
(一) 综合收益总额											26,622,057.40	26,622,057.40
(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								2,662,205.74		-8,822,205.74	-6,160,000.00
1. 提取盈余公积								2,662,205.74		-2,662,205.74	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,160,000.00	-6,160,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-376,313.69			-376,313.69
1. 本期提取								3,129,347.92			3,129,347.92
2. 本期使用								3,505,661.61			3,505,661.61
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>61,600,000.00</b>				<b>101,133.27</b>			<b>10,116,308.73</b>	<b>8,124,791.40</b>	<b>48,483,122.52</b>	<b>128,425,355.92</b>

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,600,000.00				101,133.27			8,634,952.73	4,483,087.77		21,867,789.83	96,686,963.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,600,000.00				101,133.27			8,634,952.73	4,483,087.77		21,867,789.83	96,686,963.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,857,669.69	979,497.89		8,815,481.03	11,652,648.61
(一) 综合收益总额											9,794,978.92	9,794,978.92
(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									979,497.89		-979,497.89	
1. 提取盈余公积									979,497.89		-979,497.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
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							1,857,669.69					1,857,669.69
1. 本期提取							2,953,866.12					2,953,866.12
2. 本期使用							1,096,196.43					1,096,196.43
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>61,600,000.00</b>				<b>101,133.27</b>		<b>10,492,622.42</b>	<b>5,462,585.66</b>		<b>30,683,270.86</b>		<b>108,339,612.21</b>

# 浙江圣安化工股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江圣安化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江圣安化工有限公司于2016年3月整体变更设立。本公司现持有由衢州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330800774351074D的营业执照。所属行业为化工制造类。于2016年1月20日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌, 证券简称为圣安化工, 证券代码835841。

截至2023年12月31日止, 本公司注册资本为6,160万元, 注册地: 衢州市念化路6号, 本公司主要经营活动为: 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: 专用化学产品制造(不含危险化学品); 基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造); 合成材料制造(不含危险化学品); 润滑油加工、制造(不含危险化学品); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 货物进出口; 化工产品销售(不含许可类化工产品)(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)。本公司的共同控制人为徐书群、郑小军、徐建斌。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月5日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	浙江斯加威环保科技有限公司

本期, 合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下简称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)披露有关财务信息。

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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额 $\geq$ 50 万元

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

## 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。



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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

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

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

### **（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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金融资产)之和。

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## **6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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

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

### **(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

#### **1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款**

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合

当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“附注三、（九）6 之相关会计处理”。

## **(十一) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### **2. 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **3. 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用五五转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

### **6. 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## (2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资



同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合

收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益。账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-33.33

### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自

达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

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

#### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使

该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用证
商标权	10	年限平均法	《商标法》第 39 条规定
软件使用权	3	年限平均法	一般软件正常更新的速度

## （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为厂房装修费。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **(二十一) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(二十三) 租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款

额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十四) 股份支付**

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

### **1. 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十五）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### **4. 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，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### **5. 应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### **6. 附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

### **7. 附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### **8. 主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事

交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### **9. 附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **10. 向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

#### **11. 售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收

到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## **12. 客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## **13. 无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## **14. 具体原则**

公司主要提供甲乙酮肟、盐酸羟胺及其副产品等。

内销收入：在客户验收时确认收入。

外销收入：公司出口业务主要采用 FOB/FCA 方式，该贸易方式下外销在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够合理计算。

## **(二十六) 合同成本**

### **1. 取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产, 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的, 在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

### **2. 履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 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; (2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; (3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

### **3. 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应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。

## **(二十七) 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助, 按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的, 能够形成长期资产的, 与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助, 其余部分作为与收益相关的政府补助; 难以区分的, 将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 计入当期损益; 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 则计入递延收益, 于相关成本费用或

损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十九) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1. 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情

况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## **2. 本公司作为出租人**

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## **(三十) 安全生产费**

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

#### **(1) 《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表

项目。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

(2)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

## 四、税项

### (一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及免抵税计缴（注）	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及免抵税计缴（注）	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及免抵税计缴（注）	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江斯加威环保科技有限公司	25%

### (二)税收优惠

公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202233011614 的《高新技术企业证书》，发证日期为 2022 年 12 月 24 日，有效期为三年，公司 2022 年度至 2024 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

公司根据税务总局公告 2023 年第 43 号文，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金	4,378.01	2,225.80
银行存款	17,270,739.66	12,197,139.55
合计	17,275,117.67	12,199,365.35

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,946,851.05	9,653,644.33
1至2年	343,040.14	39,650.00
2至3年	31,550.00	18,186.97
3至4年	18,186.97	14,660.00
4至5年	14,660.00	16,700.00
5年以上	93,122.50	84,022.50
小计	15,447,410.66	9,826,863.80
减：坏账准备	1,295,555.55	596,815.81
合计	14,151,855.11	9,230,047.99

### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	426,000.00	2.76	426,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,021,410.66	97.24	869,555.55	5.79	14,151,855.11
其中：账龄组合	15,021,410.66	97.24	869,555.55	5.79	14,151,855.11
合计	15,447,410.66	100.00	1,295,555.55	8.39	14,151,855.11

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,826,863.80	100.00	596,815.81	6.07	9,230,047.99
其中：账龄组合	9,826,863.80	100.00	596,815.81	6.07	9,230,047.99
合计	9,826,863.80	100.00	596,815.81	6.07	9,230,047.99

### 3. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由



名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东泰龙新材料科技有限公司	426,000.00	426,000.00	100%	催款无效， 目前处于诉讼阶段
合计	426,000.00	426,000.00	100%	

#### 4. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,804,851.05	740,242.55	5.00
1 至 2 年	59,040.14	5904.01	10.00
2 至 3 年	31,550.00	9,465.00	30.00
3 至 4 年	18,186.97	9,093.49	50.00
4 至 5 年	14,660.00	11,728.00	80.00
5 年以上	93,122.50	93,122.50	100.00
合计	15,021,410.66	869,555.55	6.03

#### 5. 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	596,815.81	698,739.74			1,295,555.55
合计	596,815.81	698,739.74			1,295,555.55

#### 6. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	账面余额			占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
	应收账款	合同资产	小计		
杭州恒化化工有限公司	2,444,243.92		2,444,243.92	15.82	122,212.20
浙江锦华新材料股份有限公司	2,338,067.00		2,338,067.00	15.14	116,903.35
优美科金属国际贸易(上海)有限公司	2,056,480.00		2,056,480.00	13.31	102,824.00
立邦投资有限公司	1,827,677.00		1,827,677.00	11.83	91,383.85
浙江横店普洛进出口有限公司	938,291.27		938,291.27	6.07	46,914.56
小计	9,604,759.19		9,604,759.19	62.18	480,237.96

### (三) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	98,986,100.47	99.78			98,986,100.47
商业承兑汇票	215,080.00	0.22	10,754.00	5.00	204,326.00
合 计	99,201,180.47	100.00	10,754.00	0.01	99,190,426.47

续：

种 类	上年年末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	40,484,898.81				40,484,898.81
商业承兑汇票					
合 计	40,484,898.81				40,484,898.81

#### (1) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

名 称	期末余额		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	98,986,100.47		
商业承兑汇票组合	215,080.00	10,754.00	5.00
小 计	99,201,180.47	10,754.00	0.01

### 2. 本期计提、收回或转回的信用减值准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提		10,754.00			10,754.00
合 计		10,754.00			10,754.00

### 3. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,758,842.64
小 计	7,758,842.64

#### 4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,425,558.17	41,528,172.80
合 计	26,425,558.17	41,528,172.80

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,618,403.40	97.99	2,744,064.11	97.79
1 至 2 年	156,700.00	1.78	49,739.33	1.77
2 至 3 年	7,892.90	0.09	7,270.00	0.26
3 至 4 年	7,270.00	0.08		
4 至 5 年			5,083.34	0.18
5 年以上	5,083.34	0.06		
合 计	8,795,349.64	100.00	2,806,156.78	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
安徽中汇发新材料有限公司	5,869,807.00	66.74
衢州市环宇商贸有限公司	997,794.40	11.34
安徽晋煤中能化工股份有限公司	885,704.50	10.07
宁波中田机电设备工程有限公司	311,900.00	3.55
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	200,596.00	2.28
小 计	8,265,801.90	93.98

#### (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	356,302.71	234,551.22
合 计	356,302.71	234,551.22

##### (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1年以内	309,997.82	230,670.55
1—2年	52,000.00	9,598.00
2—3年	9,598.00	6,000.00
3—4年	6,000.00	
4—5年		12,880.00
5年以上	29,507.96	16,627.96
小计	407,103.78	275,776.51
减：坏账准备	50,801.07	41,225.29
合计	356,302.71	234,551.22

(2) 其他应收款按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,103.78	100.00	50,801.07	12.48	356,302.71
其中：账龄组合	301,380.18	74.03	50,801.07	16.86	250,579.11
其中：出口退税组合	105,723.60	25.97	0.00	0.00	105,723.60
小计	407,103.78	100.00	50,801.07	12.48	356,302.71

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	275,776.51	100.00	41,225.29	14.95	234,551.22
其中：账龄组合	275,776.51	100.00	41,225.29	14.95	234,551.22
小计	275,776.51	100.00	41,225.29	14.95	234,551.22

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	204,274.22	10,213.71	5.00
1—2年	52,000.00	5,200.00	10.00
2—3年	9,598.00	2,879.40	30.00
3—4年	6,000.00	3,000.00	50.00

5年以上	29,507.96	29,507.96	100.00
小计	301,380.18	50,801.07	16.86

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	41,225.29			41,225.29
年初余额在本期				
—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	9,575.78			9,575.78
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	50,801.07			50,801.07

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	73,070.61	76,070.61
代垫社保款等	228,309.57	199,705.90
出口退税	105,723.60	
合计	407,103.78	275,776.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
职工个人养老金部分	代垫款	150,322.36	1年以内	36.92%	7,516.12
出口退税	出口退税	105,723.60	1年以内	25.97%	
浙江大学衢州研究院	押金	50,000.00	1-2年	12.28%	5,000.00
职工住房公积金	代垫款	35,361.00	1年以内	8.69%	1,768.05
余兴	代垫款	12,000.00	5年以上	2.95%	12,000.00
小计		353,406.96		86.81%	26,284.17

(六) 存货

## 1. 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,752,600.11	2,475,659.60	10,276,940.51
库存商品	6,457,915.02		6,457,915.02
发出商品	1,011,068.48		1,011,068.48
周转材料	259,549.45		259,549.45
在产品	532,600.51		532,600.51
合 计	21,013,733.57	2,475,659.60	18,538,073.97

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,267,871.43		11,267,871.43
库存商品	12,365,438.81		12,365,438.81
周转材料	247,490.24		247,490.24
在产品	878,167.54		878,167.54
合 计	24,758,968.02		24,758,968.02

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,475,659.60				2,475,659.60
库存商品						
周转材料						
在产品						
合 计		2,475,659.60				2,475,659.60

### (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

原材料系生产用催化剂，因工艺改进，现已失去使用价值，按账面价值全额计提存货跌价准备。

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	204,978.64	

合 计	204,978.64
-----	------------

### (八) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,904,887.13	44,117,255.32
合 计	38,904,887.13	44,117,255.32

#### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	13,642,611.90	57,635,588.65	1,644,063.17	716,047.78	344,574.92	73,982,886.42
(2) 本期增加金额		95,132.76				95,132.76
—购置		95,132.76				95,132.76
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	13,642,611.90	57,730,721.41	1,644,063.17	716,047.78	344,574.92	74,078,019.18
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,545,616.50	22,258,015.28	1,376,105.24	400,110.31	285,783.77	29,865,631.10
(2) 本期增加金额	595,094.57	4,415,498.05	193,761.01	79,489.32	23,658.00	5,307,500.95
—计提	595,094.57	4,415,498.05	193,761.01	79,489.32	23,658.00	5,307,500.95
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	6,140,711.07	26,673,513.33	1,569,866.25	479,599.63	309,441.77	35,173,132.05
3. 账面价值						
(1) 期末账面价值	7,501,900.83	31,057,208.08	74,196.92	236,448.15	35,133.15	38,904,887.13
(2) 上年年末账面价值	8,096,995.40	35,377,573.37	267,957.93	315,937.47	58,791.15	44,117,255.32

#### 2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物(综合楼、仓库附属用房及机修车间)	3,840,760.86	相关房产证正在申办过程中

### (九) 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,376,338.12	4,376,338.12

项 目	土地使用权	合 计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,376,338.12	4,376,338.12
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,443,021.04	1,443,021.04
(2) 本期增加金额	87,526.80	87,526.80
—计提	87,526.80	87,526.80
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,530,547.84	1,530,547.84
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,845,790.28	2,845,790.28
(2) 上年年末账面价值	2,933,317.08	2,933,317.08

#### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,832,770.22	574,915.53	638,041.10	95,706.17
递延收益	3,754,166.67	563,125.00	4,284,166.67	642,625.00
合计	7,586,936.89	1,138,040.53	4,922,207.77	738,331.17

#### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待安装设备		3,408,985.17
预付设备款	311,900.00	
合计	311,900.00	3,408,985.17

#### (十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,005,138.89	10,000,000.00
票据贴现融资	41,528,172.80	
合计	51,533,311.69	10,000,000.00



### (十三) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	84,792.00	456,777.40
合计	84,792.00	456,777.40

### (十四) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付长期资产购置款	2,027,744.77	2,598,165.45
应付经营性款项	9,063,257.84	5,239,492.21
合计	11,091,002.61	7,837,657.66

#### 2. 期末超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
衢州市工业设备安装有限公司	853,175.40	项目未竣工结算
衢州市政工程有限公司	824,478.41	项目未竣工结算
合计	1,677,653.81	

### (十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	892,337.41	3,010,758.88
合计	892,337.41	3,010,758.88

### (十六) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,184,981.09	15,360,335.60	15,381,085.42	3,164,231.27
离职后福利-设定提存计划	385,353.13	1,460,482.73	1,329,500.44	516,335.42
辞退福利		50,000.00	50,000.00	
合计	3,570,334.22	16,870,818.33	16,760,585.86	3,680,566.69

#### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴等	2,892,517.08	13,211,444.03	13,211,444.03	2,892,517.08

(2) 职工福利费		450,956.10	450,956.10	
(3) 社会保险费	205,642.01	654,701.13	675,450.95	184,892.19
其中：医疗保险费	171,837.23	553,978.43	574,728.25	151,087.41
工伤保险费	24,750.54	100,722.70	100,722.70	24,750.54
生育保险费	9,054.24			9,054.24
(4) 住房公积金	86,822.00	592,033.00	592,033.00	86,822.00
(5) 工会经费和职工教育经费		451,201.34	451,201.34	
小 计	3,184,981.09	15,360,335.60	15,381,085.42	3,164,231.27

### 3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	367,855.83	1,410,117.81	1,286,840.77	491,132.87
失业保险费	17,497.30	50,364.92	42,659.67	25,202.55
小 计	385,353.13	1,460,482.73	1,329,500.44	516,335.42

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		1,308,409.79
企业所得税	1,486,277.67	843,071.66
房产税	74,619.97	74,619.97
土地使用税	464,627.20	362,990.00
城市维护建设税	8,297.66	124,722.99
教育费附加	3,556.14	53,452.72
地方教育附加	2,370.76	35,635.16
代扣代缴个人所得税	458.40	
印花税	32,181.29	
合计	2,072,389.09	2,802,902.29

### (十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	92,548.44	218,268.92
合 计	92,548.44	218,268.92

#### 1. 其他应付款项

## (1) 其他应付款按款项性质

项 目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款等	92,548.44	218,268.92
小 计	92,548.44	218,268.92

## (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

## (十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	86,251.63	391,398.66
合 计	86,251.63	391,398.66

## (二十) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,284,166.67		530,000.00	3,754,166.67	盐酸羟胺项目
合 计	4,284,166.67		530,000.00	3,754,166.67	

## 涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
盐酸羟胺项目	4,284,166.67		530,000.00		3,754,166.67	与资产相关
小 计	4,284,166.67		530,000.00		3,754,166.67	

## (二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	61,600,000.00						61,600,000.00

## (二十二) 资本公积

项 目	本年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	101,133.27			101,133.27
合计	101,133.27			101,133.27

## (二十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,492,622.42	3,129,347.92	3,505,661.61	10,116,308.73
合计	10,492,622.42	3,129,347.92	3,505,661.61	10,116,308.73

公司产品甲乙酮肟于 2015 年被列入《危险化学品目录》。公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）有关规定计提安全生产经费。

#### (二十四) 盈余公积

项目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,462,585.66	2,662,205.74		8,124,791.40
合计	5,462,585.66	2,662,205.74		8,124,791.40

其他说明：本期增加 2,662,205.74 元，系按净利润的 10%提取法定盈余公积。

#### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	30,683,270.86	21,867,789.83
加：本期净利润	26,622,057.40	9,794,978.92
减：提取法定盈余公积	2,662,205.74	979,497.89
减：应付现金股利	6,160,000.00	
期末未分配利润	48,483,122.52	30,683,270.86

#### (二十六) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,730,519.83	229,044,428.28	218,924,234.77	184,505,043.26
其他业务	163,838.81	21,854.62	48,113.72	72,768.26
合计	288,894,358.64	229,066,282.90	218,972,348.49	184,577,811.52

##### 2. 收入按商品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
甲乙酮肟	197,587,499.20	159,908,020.69	155,154,694.42	133,776,464.76
盐酸羟胺及其副产品	91,143,020.63	69,136,407.59	63,769,540.35	50,728,578.50
其他	163,838.81	21,854.62	48,113.72	72,768.26

合 计	288,894,358.64	229,066,282.90	218,972,348.49	184,577,811.52
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

### (二十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	647,485.01	435,869.92
教育费附加	277,493.56	186,801.39
地方教育附加	184,995.72	124,534.26
房产税	37,747.13	
土地使用税	159,715.60	
印花税	162,609.34	73,266.50
车船税	1,860.00	1,860.00
合计	1,471,906.36	822,332.07

### (二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	595,496.50	844,529.38
差旅费	527,150.21	83,636.65
销售佣金	67,760.00	92,183.36
检测费	40,994.15	28,166.04
业务招待费	225,641.11	
广告费	196,030.63	35,358.53
合计	1,653,072.60	1,083,873.96

### (二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,038,757.28	5,824,933.55
安全生产经费	3,129,347.92	2,953,866.12
排污费	2,048,660.97	1,672,323.08
办公差旅费	2,268,596.42	2,113,811.61
业务招待费	970,818.05	1,054,527.00
折旧和摊销费用	540,347.42	535,756.01
保险费	171,293.02	186,474.26
中介服务费	504,231.08	251,828.92

境外产品认证费		68,101.52
合计	15,672,052.16	14,661,622.07

### (三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	4,796,287.49	3,594,830.41
人工费	2,174,085.74	2,257,041.28
燃料动力费	1,644,522.69	1,796,645.74
折旧费	274,914.59	259,189.02
技术服务费	1,351,270.40	250,000.00
其他	201,916.19	96,344.06
合计	10,442,997.10	8,254,050.51

### (三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	630,418.03	270,545.17
减：利息收入	111,142.51	65,494.04
银行手续费	7,690.18	17,803.13
汇兑损益	-302,563.85	-151,448.39
合计	224,401.85	71,405.87

### (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,554,966.27	1,187,743.18	2,554,966.27
合计	2,554,966.27	1,187,743.18	2,554,966.27

其他说明：政府补助情况详见本财务报表附注五(四十二)之说明。

### (三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-698,739.74	25,549.11
其他应收款坏账损失	-9,575.78	-11,053.45
应收款项融资减值损失	-10,754.00	

合 计	-719,069.52	14,495.66
-----	-------------	-----------

#### (三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,475,659.60	
合 计	-2,475,659.60	

#### (三十五) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品销售收入	30,000.00	14,711.61	30,000.00
保险赔款收入	15,000.00		15,000.00
其他	12,524.11		12,524.11
罚没收入	1,950.00	130.00	1,950.00
合 计	59,474.11	14,841.61	59,474.11

#### (三十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	5,340.49	95,087.52	5,340.49
非公益性捐赠支出	13,000.00	9,576.00	13,000.00
其 他	1,243.25	558.59	1,243.25
合 计	19,583.74	105,222.11	19,583.74

#### (三十七) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,541,425.15	671,942.70
递延所得税费用	-399,709.36	146,189.21
合 计	3,141,715.79	818,131.91

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	29,763,773.19
按适用税率计算的所得税费用	4,464,565.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,493.54

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	-1,418,343.73
所得税费用	3,141,715.79

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	674,085.00	657,743.18
营业外收入	59,474.11	14,841.61
受限制使用资金收回净额		5,529,808.59
利息收入	111,142.51	65,494.04
收到往来款、代垫款及保证金等		407,721.32
合 计	844,701.62	6,675,608.74

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	10,659,240.83	12,461,028.04
支付往来款、代垫款及保证金等	257,047.75	83,744.64
银行手续费	132,343.80	17,803.13
营业外支出	18,340.49	105,222.11
合 计	11,066,972.87	12,667,797.92

#### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
应收票据贴现	41,528,172.80	
合 计	41,528,172.80	

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,622,057.40	9,794,978.92
加：信用减值损失	719,069.52	-14,495.66
资产减值准备	2,475,659.60	
固定资产折旧	5,307,500.95	5,336,741.29



无形资产摊销	87,526.80	87,526.80
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	630,418.03	270,545.17
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)	-399,709.36	146,189.21
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)	7,912,504.83	-1,863,414.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,651,573.29	-9,461,381.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-235,422.24	-1,685,886.59
其他	-376,313.69	1,857,669.69
经营活动产生的现金流量净额	-27,908,281.45	4,468,472.85
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	17,275,117.67	12,199,365.35
减：现金的期初余额	12,199,365.35	6,526,964.12
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	5,075,752.32	5,672,401.23

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,275,117.67	12,199,365.35
其中：库存现金	4,378.01	2,225.80
可随时用于支付的银行存款	17,270,739.66	12,197,139.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,275,117.67	12,199,365.35

#### (四十) 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
应收票据	7,758,842.64	开具银行承兑汇票
合 计	7,758,842.64	

#### (四十一) 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	137,071.78	7.0827	970,838.30
欧元	25,123.66	7.8592	197,451.87
小计			1,168,290.17
应收账款			
其中：美元	123,767.69	7.0827	876,609.42
小计	123,767.69		876,609.42
应付账款			
美元	63,517.35	7.0827	449,874.33
小计	63,517.35		449,874.33
其他应付款			
美元	4,881.00	7.0827	34,570.66
小计	4,881.00		34,570.66

#### (四十二) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
盐酸羟胺项目中央预算内资金投入	4,700,000.00		470,000.00	470,000.00	盐酸羟胺生产
2017年度衢州市区工业企业技术改造项目（第一批）财政补助资金	600,000.00		60,000.00	60,000.00	盐酸羟胺生产
合 计	5,300,000.00		530,000.00	530,000.00	

##### 2. 与收益相关的政府补助

种 类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
	本期金额	上期金额	

企业研发费用补助	108,800.00	252,200.00	其他收益
衢州市重点污染源在线监控补助			其他收益
衢州科技局创新券使用补助	41,120.00	5,120.00	其他收益
衢州市专利奖励资金		7,806.00	其他收益
个税手续费返还		758.99	其他收益
增值税进项税额加计 5%抵减	1,350,881.27		其他收益
衢州经济和信息化局“专精特新”小巨人企业 隐形冠军奖补贴	100,000.00		其他收益
衢州经济和信息化局新产品新技术奖	300,000.00		其他收益
市科学技术局 2022 年度高新技术企业奖	100,000.00		其他收益
衢州应急管理局安环险投保企业奖	22,165.00		其他收益
衢州市 2021 年人才和就业中心稳岗返还补贴		145,124.19	其他收益
衢州市人才管理中心 2023 年上半年企业 赴外招聘补贴	2,000.00		其他收益
衢州市商务局大商贸政策资金		221,600.00	其他收益
衢州市应急局安环险补助款		25,134.00	其他收益
合计	2,024,966.27	657,743.18	

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
材料费	4,796,287.49	3,594,830.41		
人工费	2,174,085.74	2,257,041.28		
燃料动力费	1,644,522.69	1,796,645.74		
折旧费	274,914.59	259,189.02		
技术服务费	1,351,270.40	250,000.00		
其他	201,916.19	96,344.06		
合 计	10,442,997.10	8,254,050.51		

### (二) 重要外购在研项目

公司向浙江工业大学委托研发盐羟胺/硫酸羟胺料液脱盐小试工艺项目，目前处于小试阶段。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江斯加威环保科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	科技推广和应用服务业	60%		设立

其他说明：控股子公司浙江斯加威环保科技有限公司目前尚未开展经营。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2. 市场风险

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

#### （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。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。

#### （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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注五(四十七)1之说明。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	11,091,002.61	11,091,002.61	11,091,002.61		
其他应付款	92,548.44	92,548.44	92,548.44		
合计	11,183,551.05	11,183,551.05	11,183,551.05		

项目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	7,837,657.66	7,837,657.66	7,837,657.66		
其他应付款	218,268.92	218,268.92	218,268.92		
合计	8,055,926.58	8,055,926.58	8,055,926.58		

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

共同控制人名称	持股比例
徐书群	34.36%
郑小军	15.75%
徐建斌	14.36%

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 十、承诺及或有事项

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的承诺及重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,946,851.05	9,653,644.33
1 至 2 年	343,040.14	39,650.00
2 至 3 年	31,550.00	18,186.97
3 至 4 年	18,186.97	14,660.00
4 至 5 年	14,660.00	16,700.00
5 年以上	93,122.50	84,022.50
小 计	15,447,410.66	9,826,863.80
减：坏账准备	1,295,555.55	596,815.81
合 计	14,151,855.11	9,230,047.99

#### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	426,000.00	2.76	426,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,021,410.66	97.24	869,555.55	5.79	14,151,855.11
其中：账龄组合	15,021,410.66	97.24	869,555.55	5.79	14,151,855.11
合 计	15,447,410.66	100.00	1,295,555.55	8.39	14,151,855.11

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,826,863.80	100.00	596,815.81	6.07	9,230,047.99
其中：账龄组合	9,826,863.80	100.00	596,815.81	6.07	9,230,047.99

合 计	9,826,863.80	100.00	596,815.81	6.07	9,230,047.99
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

### 3. 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东泰龙新材料科技有限公司	426,000.00	426,000.00	100%	催款无效,目前处于诉讼阶段
合 计	426,000.00	426,000.00	100%	

### 4. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,804,851.05	740,242.55	5.00
1至2年	59,040.14	5904.01	10.00
2至3年	31,550.00	9,465.00	30.00
3至4年	18,186.97	9,093.49	50.00
4至5年	14,660.00	11,728.00	80.00
5年以上	93,122.50	93,122.50	100.00
合 计	15,021,410.66	905,055.55	6.03

### 5. 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	596,815.81	698,739.74			1,295,555.55
合 计	596,815.81	698,739.74			1,295,555.55

### 6. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州恒化化工有限公司	2,444,243.92		2,444,243.92	15.82	122,212.20
浙江锦华新材料股份有限公司	2,338,067.00		2,338,067.00	15.14	116,903.35
优美科金属国际贸易(上海)有限公司	2,056,480.00		2,056,480.00	13.31	102,824.00
立邦投资有限公司	1,827,677.00		1,827,677.00	11.83	91,383.85
浙江横店普洛进出口有限公司	938,291.27		938,291.27	6.07	46,914.56
小 计	9,604,759.19		9,604,759.19	62.18	480,237.96

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	356,302.71	234,551.22
合 计	356,302.71	234,551.22

### (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	309,997.82	230,670.55
1—2 年	52,000.00	9,598.00
2—3 年	9,598.00	6,000.00
3—4 年	6,000.00	
4—5 年		12,880.00
5 年以上	29,507.96	16,627.96
小 计	407,103.78	275,776.51
减：坏账准备	50,801.07	41,225.29
合 计	356,302.71	234,551.22

### (2) 其他应收款按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,103.78	100.00	50,801.07	12.48	356,302.71
其中：账龄组合	301,380.18	74.03	50,801.07	16.86	250,579.11
其中：出口退税组合	105,723.60	25.97	0.00	0.00	105,723.60
小 计	407,103.78	100.00	50,801.07	12.48	356,302.71

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	275,776.51	100.00	41,225.29	14.95	234,551.22
其中：账龄组合	275,776.51	100.00	41,225.29	14.95	234,551.22
小 计	275,776.51	100.00	41,225.29	14.95	234,551.22

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,274.22	10,213.71	5.00
1—2 年	52,000.00	5,200.00	10.00
2—3 年	9,598.00	2,879.40	30.00
3—4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
5 年以上	29,507.96	29,507.96	100.00
小 计	301,380.18	50,801.07	16.86

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	41,225.29			41,225.29
年初余额在本期				
—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	9,575.78			9,575.78
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	50,801.07			50,801.07

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	73,070.61	76,070.61
代垫社保款等	228,309.57	199,705.90
出口退税	105,723.60	
合 计	407,103.78	275,776.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
职工个人养老金部分	代垫款	150,322.36	1 年以内	36.92%	7,516.12
出口退税	出口退税	105,723.60	1 年以内	25.97%	

浙江大学衢州研究院	押金	50,000.00	1-2年	12.28%	5,000.00
职工住房公积金	代垫款	35,361.00	1年以内	8.69%	1,768.05
余兴	代垫款	12,000.00	5年以上	2.95%	12,000.00
小计		353,406.96		86.81%	26,284.17

### （三）长期股权投资

本公司之子公司浙江斯加威环保科技有限公司系由本公司与自然人缙泽明共同投资组建，成立于2016年10月8日，注册资本1,000.00万元，其中，本公司占比60.00%，缙泽明占比40.00%，截至2023年12月31日止，本公司与缙泽明均尚未实际出资，浙江斯加威环保科技有限公司也无任何经营活动。

### （四）营业成本和收入

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,730,519.83	229,044,428.28	218,924,234.77	184,505,043.26
其他业务	163,838.81	21,854.62	48,113.72	72,768.26
合计	288,894,358.64	229,066,282.90	218,972,348.49	184,577,811.52

#### 2. 收入按商品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	收入
甲乙酮肟	197,587,499.20	159,908,020.69	155,154,694.42	133,776,464.76
盐酸羟胺及其副产品	91,143,020.63	69,136,407.59	63,769,540.35	50,728,578.50
其他	163,838.81	21,854.62	48,113.72	72,768.26
合计	288,894,358.64	229,066,282.90	218,972,348.49	184,577,811.52

## 十三、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	2,554,966.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,890.37	
小计	2,594,856.64	
所得税影响额	391,979.57	
合计	2,202,877.07	

## (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)	
		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	22.59	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.72	0.40	0.40

### 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	26,622,057.40
非经常性损益	B	2,202,877.07
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	24,419,180.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	108,339,612.21
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,160,000.00
因分红减少的净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
专项储备减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	376,313.69
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I/2$	117,869,150.73
加权平均净资产收益率	M=A/L	22.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.72%

### 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	26,622,057.40
非经常性损益	B	2,202,877.07
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	24,419,180.33
期初股份总数	D	61,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	61,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益与基本每股收益的计算过程相同。

浙江圣安化工股份有限公司

(加盖公章)

2024年 3月 5日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 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

##### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

##### (2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

### 二、 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	2,554,966.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,890.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,594,856.64</b>
减：所得税影响数	391,979.57
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,202,877.07</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用