

# 目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 12—15 页
三、财务报表附注	第 16—110 页



# 审计报告

天健审〔2024〕162号

衢州南高峰化工股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了衢州南高峰化工股份有限公司(以下简称南高峰公司)财务报表,包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年10月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2022年度、2023年1-10月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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,公允反映了南高峰公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年10月31日的合并及母公司财务状况,以及2021年度、2022年度、2023年1-10月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,我们独立于南高峰公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-10 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计年度：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-10 月。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

南高峰公司的营业收入主要来自于无水氟化氢、氟化氢铵及六氟磷酸锂等产品的生产销售，2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-10 月营业收入分别为 94,370.38 万元、89,888.42 万元和 53,245.19 万元。

由于营业收入是南高峰公司的关键业绩指标之一，且关联交易比重较高，可能存在通过不恰当的收入确认以达到特定预期目标的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件。对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；



(7) 对主要客户进行走访，察看走访对象的生产经营场所，询问、观察、了解主要客户的业务规模、向公司采购的商业理由、主要客户的产品销售对象、与公司的结算情况、对公司产品的评价及以后的采购需求等，评价交易的真实性；

(8) 对关联方交易形成的营业收入，检查关联交易是否履行了必要的程序，检查与收入确认相关的支持性文件，将其交易价格与可比市场公允价格、第三方交易价格等进行比较；

(9) 检查销售退回记录，核实是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-10 月。

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，南高峰公司应收账款账面余额为人民币 13,105.59 万元，坏账准备为人民币 666.23 万元，账面价值为人民币 12,439.36 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，南高峰公司应收账款账面余额为人民币 8,563.54 万元，坏账准备为人民币 438.93 万元，账面价值为人民币 8,124.61 万元。截至 2023 年 10 月 31 日，南高峰公司应收账款账面余额为人民币 7,406.53 万元，坏账准备为人民币 381.08 元，账面价值为人民币 7,025.45 万元。

南高峰公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将



应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-10 月。。

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8。

截至 2021 年 12 月 31 日，南高峰公司存货账面余额为人民币 12,104.07 万元，账面价值为人民币 12,104.07 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，南高峰公司存货账面余额为人民币 13,794.38 万元，跌价准备为人民币 2,713.61 万元，账面价值为人民币 11,080.77 万元。截至 2023 年 10 月 31 日，南高峰公司存货账面余额为人民币 7,513.08 万元，跌价准备为人民币 263.99 万元，账面价值为人



民币 7,249.09 万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 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，管理层负责评估南高峰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。

南高峰公司治理层（以下简称治理层）负责监督南高峰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，就可能导致对南高峰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南高峰公司不能持续经营。



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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-10 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年二月二日





# 资产负债表（资产）

编制单位：衢州南高峰化工股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	2023年10月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	356,021,524.17	129,976,258.60	412,043,385.19	187,624,259.64	113,637,076.49	76,498,824.91
交易性金融资产	2					165,849,100.00	22,739,100.00
衍生金融资产							
应收票据	3	215,627,941.04	97,869,932.69	223,278,240.54	91,190,101.93	236,472,746.27	63,653,466.51
应收账款	4	70,254,513.35	42,072,361.89	81,246,102.69	34,432,711.74	124,393,559.17	47,242,161.86
应收款项融资	5	6,960,552.00	12,496.00	1,537,447.00	417,447.00	9,397,082.00	1,150,000.00
预付款项	6	632,340.54	306,831.07	1,512,718.07	1,342,335.30	1,176,397.99	593,755.36
其他应收款	7	98,248.93	22,070,294.07	354,286.72	320,959.19	208,396.15	166,022.49
存货	8	72,490,893.71	26,157,915.23	110,807,656.76	32,771,158.80	121,040,652.06	37,282,347.70
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	9	2,227,307.01		3,157,005.13	2,433,962.24	316,863.94	
流动资产合计		724,313,320.75	318,466,089.55	833,936,842.10	350,532,935.84	772,491,874.07	249,325,678.83
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资			144,060,462.36		142,362,660.49		139,597,910.46
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	10	100,553,022.04	40,474,302.46	106,572,953.96	40,992,506.64	101,698,084.31	29,141,249.44
在建工程	11	56,601,856.79	2,493,355.15	56,361,945.15	1,198,361.96	35,376,244.93	5,184,393.97
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	12	15,385,473.67	11,009,909.76	15,752,759.46	11,269,636.45	16,196,710.93	11,584,517.00
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	13	2,434,217.15	367,508.43	6,016,973.27	361,105.94	1,145,874.21	343,233.52
其他非流动资产							
非流动资产合计		174,974,569.65	198,405,538.16	184,704,531.84	196,184,271.48	154,416,914.38	185,851,304.39
资产总计		899,287,890.40	516,871,627.71	1,018,641,373.94	546,717,207.32	926,908,788.45	435,176,983.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







## 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：衢州南高峰化工股份有限公司		2023年10月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
负债和所有者权益		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	14					18,910,395.00	
交易性金融负债	15			448,800.00	448,800.00		
衍生金融负债							
应付票据	16	24,945,998.20	237,718.90	77,577,630.60	864,445.00	2,792,452.40	105,298.00
应付账款	17	30,236,748.16	14,918,634.13	54,240,410.66	21,148,712.44	62,043,709.47	19,866,235.11
预收款项							
合同负债	18	118,686.64	6,982.96	140,484.12	37,536.10	462,296.21	11,345.81
应付职工薪酬	19	10,209,926.54	4,615,733.55	13,233,678.25	6,373,176.71	12,744,550.10	6,193,824.00
应交税费	20	1,793,357.35	1,275,485.32	33,757,405.20	6,286,689.84	64,530,492.80	13,558,912.30
其他应付款	21	1,985,703.06	950,000.00	3,299,808.48	695,377.35	4,244,777.23	1,523,358.30
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	22	14,730,135.08	3,468,407.79	9,108,852.00	3,567,257.29	37,376,651.66	5,603,667.04
流动负债合计		84,020,555.03	25,472,962.65	191,807,069.31	39,421,994.73	203,105,324.87	46,862,640.56
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	23	9,777,436.28	220,041.67	8,138,962.01	88,750.00	9,803,262.89	103,750.00
递延所得税负债	13	657,094.83	574,854.76	731,255.77	633,429.32	44,865.00	44,865.00
其他非流动负债							
非流动负债合计		10,434,531.11	794,896.43	8,870,217.78	722,179.32	9,848,127.89	148,615.00
负债合计		94,455,086.14	26,267,859.08	200,677,287.09	40,144,174.05	212,953,452.76	47,011,255.56
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	24	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	25	155,169,844.59	180,663,601.47	152,129,108.21	177,287,787.00	147,914,975.79	172,439,987.55
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	26	3,170,439.43	181,065.81	3,158,133.35		2,905,203.23	
盈余公积	27	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	51,051,629.08	51,051,629.08
一般风险准备							
未分配利润	28	354,958,850.56	129,759,101.35	369,693,401.47	149,285,246.27	278,722,369.54	44,674,111.03
归属于母公司所有者权益合计		693,299,134.58	516,871,627.71	704,980,043.03	506,573,033.27	600,594,177.64	388,165,727.66
少数股东权益		111,583,669.68		142,983,543.82		113,361,158.05	
所有者权益合计		804,882,804.26	490,603,768.63	847,963,586.85	506,573,033.27	713,955,335.69	388,165,727.66
负债和所有者权益总计		809,287,890.40	516,871,627.71	1,018,641,473.94	546,717,207.32	926,908,788.45	435,176,983.22

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



# 利润表

会企02表  
单位：人民币元

编制单位：衢州南高磷化工股份有限公司

项目	注释号	2023年1-10月		2022年度		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	532,451,910.56	287,784,598.94	898,884,178.51	371,779,310.05	943,703,812.07	337,865,156.13
减：营业成本	1	473,025,035.32	256,336,506.66	631,207,035.68	311,494,881.69	559,769,450.32	263,794,545.61
税金及附加	2	2,553,684.50	1,617,528.60	4,859,267.41	2,120,195.51	5,095,021.84	2,171,850.05
销售费用	3	2,396,859.82	940,792.72	3,660,936.00	1,097,052.61	3,626,332.61	1,049,628.44
管理费用	4	14,607,815.82	9,662,766.79	15,992,982.24	8,806,004.69	14,399,604.87	8,051,354.61
研发费用	5	24,843,724.55	10,369,950.29	35,051,215.53	11,721,740.38	31,821,034.45	12,218,287.16
财务费用	6	-11,488,180.43	-7,085,842.47	-10,410,686.01	-5,838,885.48	-4,576,876.63	-5,667,635.76
其中：利息费用				111,821.48		604,515.95	
利息收入		8,354,628.89	4,307,757.73	4,393,900.14	1,242,195.61	7,611,850.33	7,405,094.57
加：其他收益	7	4,906,488.04	2,349,057.00	4,157,269.66	1,536,317.99	3,851,988.52	682,573.49
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-408,909.34	-414,700.00	2,304,636.00	116,511,630.13	2,785,272.97	52,026,214.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
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）	9	448,800.00	448,800.00	-747,900.00	-747,900.00	299,100.00	299,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	598,115.95	-339,284.20	2,253,770.90	393,899.78	-2,300,980.64	-808,849.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-7,375,309.65		-27,136,112.88			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12			37,730.76	37,730.76	-134,959.14	-12,614.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,682,155.98	17,986,769.15	199,392,822.10	160,109,999.31	338,068,666.32	108,433,549.97
加：营业外收入	13	75,336.89		1,121,808.45	154,593.81	80.00	80.00
减：营业外支出	14	84,736.93		439,808.92	62,274.55	243,926.01	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,672,755.94	17,986,769.15	200,074,821.63	160,202,318.57	337,824,820.31	108,423,629.97
减：所得税费用	15	5,403,867.81	1,512,914.07	25,341,300.28	4,642,812.41	43,388,178.96	7,053,581.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,268,888.13	16,473,855.08	174,733,521.35	155,559,506.16	294,436,641.35	101,370,048.77
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,268,888.13	16,473,855.08	174,733,521.35	155,559,506.16	294,436,641.35	101,370,048.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,265,449.09		141,919,402.85		233,526,891.11	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,996,560.96		32,814,118.50		60,909,750.24	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		19,268,888.13	16,473,855.08	174,733,521.35	155,559,506.16	294,436,641.35	101,370,048.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,265,449.09		141,919,402.85		233,526,891.11	
归属于少数股东的综合收益总额		-1,996,560.96		32,814,118.50		60,909,750.24	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.18		1.18		1.97	
（二）稀释每股收益		0.18		1.18		1.97	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









# 现金流量表

编制单位：衢州南高峰化工股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-10月		2022年度		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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		569,612,907.27	300,661,765.10	904,271,303.16	359,045,286.90	779,317,086.69	335,264,700.49
收到的税费返还		7,469,055.53	1,849,835.04	5,653,745.85			
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,082,563.03	28,622,910.55	7,226,737.97	20,760,087.95	11,250,330.53	8,497,460.62
经营活动现金流入小计		591,164,525.83	331,134,510.69	917,151,786.98	379,805,374.85	790,567,417.22	343,762,161.11
购买商品、接受劳务支付的现金		493,933,515.04	269,277,369.88	503,708,093.77	296,442,680.89	517,179,116.33	272,178,101.63
支付给职工以及为职工支付的现金		42,302,955.63	17,463,500.04	46,903,596.33	19,717,036.58	39,965,915.65	17,905,521.73
支付的各项税费		59,214,967.98	16,256,418.85	92,573,305.62	14,024,888.20	38,039,675.40	15,246,287.09
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,024,266.92	46,225,123.37	11,215,833.64	22,943,458.75	8,602,247.55	32,778,449.58
经营活动现金流出小计		601,475,705.57	349,222,412.14	654,400,829.36	353,128,064.42	603,786,954.93	338,108,360.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,311,179.74	-18,087,901.45	262,750,957.62	26,677,310.43	186,780,462.29	5,653,801.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资收到的现金		5,100,000.00		1,136,460,000.00	333,500,000.00	1,267,655,000.00	781,900,000.00
取得投资收益收到的现金		5,790.66		2,304,636.00	116,511,630.13	2,823,724.68	51,925,983.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				82,747.00	82,747.00	194,426.00	156,552.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							19,767,003.41
投资活动现金流入小计		5,105,790.66		1,138,847,383.00	450,094,377.13	1,270,673,150.68	853,749,539.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,257,382.35	5,725,510.39	33,832,005.80	7,569,163.40	32,700,636.27	4,470,287.08
投资支付的现金		5,514,700.00	414,700.00	970,910,000.00	311,060,000.00	1,418,640,000.00	835,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							10,800,000.00
投资活动现金流出小计		17,772,082.35	6,140,210.39	1,004,742,005.80	318,629,163.40	1,451,340,636.27	850,330,287.08
投资活动产生的现金流量净额		-12,666,291.69	-6,140,210.39	134,105,377.20	131,465,213.73	-180,667,485.59	3,419,252.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资收到的现金						39,035,000.00	8,385,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						30,650,000.00	
取得借款收到的现金						23,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3	1,201.60		529,682.41	139,114.10	750,709.14	204,307.89
筹资活动现金流入小计		1,201.60		529,682.41	139,114.10	63,585,709.14	8,589,307.89
偿还债务支付的现金				18,900,000.00		27,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00	83,158,216.48	49,036,000.00	230,998,739.79	230,384,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				34,000,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	200,549.78	200,000.91	2,721,999.13	2,717,289.42	388,884.88	1,824.68
筹资活动现金流出小计		36,200,549.78	36,200,000.91	104,780,215.61	51,753,289.42	259,087,624.67	230,385,824.68
筹资活动产生的现金流量净额		-36,199,348.18	-36,200,000.91	-104,250,533.20	-51,614,175.32	-195,501,915.53	-221,796,516.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,155,610.41	2,780,110.80	6,188,190.36	4,598,910.57	-2,401,604.21	1,785,545.08
五、现金及现金等价物净增加额		-56,021,209.20	-57,648,001.95	288,799,991.98	111,127,259.41	-191,790,543.04	-214,487,008.64
加：期初现金及现金等价物余额		412,042,183.59	187,624,259.64	113,248,191.61	76,497,000.23	305,038,734.65	290,956,008.87
六、期末现金及现金等价物余额		356,020,974.39	129,976,257.69	412,042,183.59	187,624,259.64	113,248,191.61	76,497,000.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









# 合并所有者权益变动表

编制单位：温州高纯化工有限公司

会计04表  
单位：人民币元

项 目	2023年1-10月										2022年度										
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	120,000,000.00		152,129,108.21		3,158,133.35	60,000,000.00		369,693,401.47	112,983,543.82	817,964,186.85	120,000,000.00		147,914,975.79		2,905,203.23	51,051,629.08		278,722,369.54	113,361,158.05	713,955,335.09	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
合并同一控制下企业																					
其他																					
二、本年期初余额	120,000,000.00		152,129,108.21		3,158,133.35	60,000,000.00		369,693,401.47	112,983,543.82	817,964,186.85	120,000,000.00		147,914,975.79		2,905,203.23	51,051,629.08		278,722,369.54	113,361,158.05	713,955,335.09	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			3,040,736.38		12,306.08			-14,734,550.91	-1,449,874.14	-13,131,382.59			4,214,132.42		252,930.12	8,948,370.92		90,971,031.93	-377,614.23	104,008,851.16	
(一) 综合收益总额								21,265,449.09	-1,996,560.96	19,268,888.13								141,919,402.85	32,814,118.50	174,733,521.35	
(二) 所有者投入和减少资本			3,040,736.38						335,078.09	3,375,814.47			4,214,132.42						633,667.03	4,847,799.45	
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额			3,040,736.38						335,078.09	3,375,814.47			4,214,132.42						633,667.03	4,847,799.45	
4. 其他																					
(三) 利润分配								-36,000,000.00		-36,000,000.00						8,948,370.92		-50,948,370.92	-34,000,000.00	-75,000,000.00	
1. 提取盈余公积																8,948,370.92		-8,948,370.92			
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配								-36,000,000.00		-36,000,000.00								-42,000,000.00	-34,000,000.00	-76,000,000.00	
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备					12,306.08				211,608.73	223,914.81					252,930.12				174,600.24	427,530.36	
1. 本期提取					8,360,186.86				998,771.43	9,358,958.29					10,046,791.22				1,301,948.71	11,348,739.93	
2. 本期使用					8,347,880.78				787,162.70	9,135,043.48					9,793,861.10				127,218.47	10,921,209.57	
(六) 其他																					
四、本期期末余额	120,000,000.00		155,169,844.59		3,170,439.43	60,000,000.00		354,958,850.56	111,533,669.68	804,502,604.26	120,000,000.00		152,129,108.21		3,158,133.35	60,000,000.00		369,693,401.47	113,983,543.82	817,964,186.85	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

编制单位：温州南奥精工股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项目	2021年度											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	118,710,000.00				144,870,392.53			3,006,401.61	40,914,624.20		292,752,483.31	16,174,974.33	616,428,875.98
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	118,710,000.00				144,870,392.53			3,006,401.61	40,914,624.20		292,752,483.31	16,174,974.33	616,428,875.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,290,000.00				3,044,583.26			-101,198.38	10,137,004.88		-14,030,113.77	97,186,183.72	97,526,459.71
（一）综合收益总额											233,526,891.11	60,909,750.24	294,436,641.35
（二）所有者投入和减少资本	1,290,000.00				3,044,583.26								
1. 所有者投入的普通股	1,290,000.00				7,095,000.00							30,650,000.00	39,035,000.00
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					1,415,649.94							160,366.80	1,576,016.74
4. 其他					-5,466,066.68							5,466,066.68	
（三）利润分配									10,137,004.88		-247,557,004.88		-237,420,000.00
1. 提取盈余公积									10,137,004.88		-10,137,004.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-237,420,000.00		-237,420,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									6,989,092.98			511,180.76	7,500,183.74
2. 本期使用									7,090,201.36			511,180.76	7,601,382.12
（六）其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				147,914,975.79			2,905,203.23	51,051,629.08		278,722,369.54	113,361,158.05	713,955,335.69

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




## 母公司所有者权益变动表

编制单位：惠州南高新材料设备有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2023年1-10月										2022年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				177,287,787.00				60,000,000.00	149,285,246.27	506,573,033.27	120,000,000.00				172,439,987.55				51,051,629.08	44,674,111.03	388,165,727.66
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	120,000,000.00				177,287,787.00				60,000,000.00	149,285,246.27	506,573,033.27	120,000,000.00				172,439,987.55				51,051,629.08	44,674,111.03	388,165,727.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,375,814.47		181,065.81			-19,526,144.92	-15,969,264.64				4,947,799.45				8,948,370.92	104,611,135.24	118,407,305.61	
（一）综合收益总额										16,473,855.08	16,473,855.08										155,559,506.16	155,559,506.16
（二）所有者投入和减少资本					3,375,814.47						3,375,814.47				4,847,799.45							4,847,799.45
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,375,814.47						3,375,814.47				4,847,799.45							4,847,799.45
4. 其他																						
（三）利润分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00								8,948,370.92	-50,948,370.92	-42,000,000.00	
1. 提取盈余公积																			8,948,370.92	-8,948,370.92	-42,000,000.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00										-42,000,000.00	-42,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备							181,065.81				181,065.81											
1. 本期提取							3,308,155.17				3,308,155.17										3,783,258.36	3,783,258.36
2. 本期使用							3,127,089.36				3,127,089.36										3,783,258.36	3,783,258.36
（六）其他																						
四、本期末余额	120,000,000.00				180,663,601.47		181,065.81		60,000,000.00	129,759,101.35	490,603,768.64	120,000,000.00			177,287,787.00				60,000,000.00	149,285,246.27	506,573,033.27	


法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









## 母公司所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：衢州南华化工股份有限公司

2021年度

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	118,710,000.00				163,768,970.81				40,914,624.20	190,861,067.14	514,254,662.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,710,000.00				163,768,970.81				40,914,624.20	190,861,067.14	514,254,662.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,290,000.00				8,671,016.74				10,137,004.88	-146,186,956.11	-126,088,934.49
（一）综合收益总额										101,370,048.77	101,370,048.77
（二）所有者投入和减少资本	1,290,000.00				8,671,016.74						9,961,016.74
1. 所有者投入的普通股	1,290,000.00				7,095,000.00						8,385,000.00
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					1,576,016.74						1,576,016.74
4. 其他											
（三）利润分配									10,137,004.88	-247,557,004.88	-237,420,000.00
1. 提取盈余公积									10,137,004.88	-10,137,004.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-237,420,000.00	-237,420,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取									3,022,843.57		3,022,843.57
2. 本期使用									3,022,843.57		3,022,843.57
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				172,439,987.55				51,051,629.08	44,674,111.03	388,165,727.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：






# 衢州南高峰化工股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2023年10月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

衢州南高峰化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身衢州南高峰化工有限公司系由浙江北高峰实业有限公司和自然人程洪波共同出资组建，于2010年12月28日在衢州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330800000046834的企业法人营业执照，注册资本10,000.00万元。经历次股权变更和增资，截至2016年11月30日，衢州南高峰化工有限公司注册资本变更为10,571.00万元，由浙江北高峰实业有限公司、衢州昆宁股权投资合伙企业（有限合伙）和自然人程洪波共同持有。

衢州南高峰化工有限公司以2016年11月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年12月29日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为91330800566985363H的营业执照，注册资本12,000.00万元，股份总数12,000万股（每股面值1元）。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为高纯度氟化工产品的研发、生产和销售业务。主要产品包括无水氟化氢和各类高纯度无机氟化盐，如六氟磷酸锂和氟化氢铵。

本财务报表业经公司2024年2月2日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将衢州北斗星化学新材料有限公司和江西中氟化工有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 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

#### (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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 10 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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：



- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 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



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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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并采用三阶段模型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——应收押金保证金组合	款项性质	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，计算预期信用损失
其他应收款——员工借款或备用金组合		
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方 [注]	

[注]系指本公司及合并财务报表范围内关联方

(3) 采用简化计量方法，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
应收商业承兑汇票		
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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状



	[注]	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
--	-----	--

[注]系指本公司及合并财务报表范围内关联方

## 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	20.00
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。

### （十一）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。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”



的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流



动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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



2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十五) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	3-15	5	31.67-6.33
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

#### (十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连



续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、排污权及管理软件等，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）
土地使用权	45-50
排污权	5
管理软件	10

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。

## (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）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。

### （二十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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

##### （3）修改、终止股份支付计划





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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## （二十三）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。

(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

公司主要销售无水氟化氢、六氟磷酸锂、氟化氢铵等产品,属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:(1)公司已根据销售合同或订单,将产品运至客户指定交货地点,经客户签收确认接受,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;(2)公司已根据销售合同或订单,由客户或客户委托物流商上门提货,经客户或物流商签收确认接受,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。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十四) 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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十五) 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。

### (二十六) 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。

#### （二十七）租赁

##### 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

在租赁期开始日，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。



## （二十八）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《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，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到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。

## （二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## （三十）其他重要的会计政策

### 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 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%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%



税 种	计税依据	税 率
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	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
本公司	15%	15%	15%
衢州北斗星化学新材料有限公司	15%	15%	15%
江西中氟化工有限公司	15%	15%	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号), 公司通过高新技术企业认证, 并取得编号为 GR202033003954 的《高新技术企业证书》, 认定有效期为 2020-2022 年度。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》, 公司通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR202333012562 的《高新技术企业证书》, 认定有效期为 2023-2025 年度。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》, 子公司衢州北斗星化学新材料有限公司通过高新技术企业认证, 并取得编号为 GR202133001896 的《高新技术企业证书》, 认定有效期为 2021-2023 年度。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江西省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》, 子公司江西中氟化工有限公司通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR202236000214 的高新技术企业证书, 认定有效期为 2022-2024 年度。

5. 根据衢州市人民政府办公室《关于印发衢州市工业企业亩均效益综合评价办法的通知》(衢政办发〔2020〕23 号), 给予 A、B 两类企业 2021 年度的城镇土地使用税分别减免 100%、80%; 房产税分别减免 80%、60%, 经综合评价认定公司为 B 类企业, 2021-2022 年度享受相关税收优惠政策; 子公司衢州北斗星化学新材料有限公司为 A 类企业, 2022 年度享受相关税收优惠政策。

6. 根据财政部和税务总局联合发布的《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留



抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)文件, 子公司衢州北斗星化学新材料有限公司、江西中氟化工有限公司满足相关退还留抵税额条件, 2022 年度退回留抵增值税额 1,510,564.10 元, 2023 年 1-10 月退回留抵增值税额 4,906,802.89 元。

7. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)文件, 子公司衢州北斗星化学新材料有限公司满足相关增值税加计抵减条件, 2023 年 1-10 月度加计抵减增值税 197,368.64 元。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	11,291.50	11,587.36	31,266.98
银行存款	356,009,682.89	412,030,596.23	113,216,924.63
其他货币资金	549.78	1,201.60	388,884.88
合 计	356,021,524.17	412,043,385.19	113,637,076.49
其中: 存放在境外的款项总额			

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金余额均系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
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			165,849,100.00
其中: 银行短期理财产品			165,550,000.00
衍生金融资产			299,100.00
合 计			165,849,100.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况



种类	2023. 10. 31				
	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	215,627,941.04	100.00			215,627,941.04
其中：银行承兑汇票	215,627,941.04	100.00			215,627,941.04
合计	215,627,941.04	100.00			215,627,941.04

(续上表)

种类	2022. 12. 31				
	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	223,278,240.54	100.00			223,278,240.54
其中：银行承兑汇票	223,278,240.54	100.00			223,278,240.54
合计	223,278,240.54	100.00			223,278,240.54

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	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	236,472,746.27	100.00			236,472,746.27
其中：银行承兑汇票	236,472,746.27	100.00			236,472,746.27
合计	236,472,746.27	100.00			236,472,746.27

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2023. 10. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	215,627,941.04			223,278,240.54		
小计	215,627,941.04			223,278,240.54		

(续上表)

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	236,472,746.27		
小计	236,472,746.27		

(2) 公司已质押的应收票据情况





项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	28,728,247.99	78,939,180.17	26,305,453.35
小 计	28,728,247.99	78,939,180.17	26,305,453.35

(3) 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	2023. 10. 31		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		14,714,705.81		9,090,589.07
小 计		14,714,705.81		9,090,589.07

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		37,316,553.15
小 计		37,316,553.15

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 10. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,065,288.88	100.00	3,810,775.53	5.15	70,254,513.35
合 计	74,065,288.88	100.00	3,810,775.53	5.15	70,254,513.35

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,635,382.92	100.00	4,389,280.23	5.13	81,246,102.69
合 计	85,635,382.92	100.00	4,389,280.23	5.13	81,246,102.69

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,055,898.12	100.00	6,662,338.95	5.08	124,393,559.17
合计	131,055,898.12	100.00	6,662,338.95	5.08	124,393,559.17

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.10.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,952,119.31	3,697,605.96	5.00	85,522,213.35	4,276,110.66	5.00
1-2年						
2-3年						
3年以上	113,169.57	113,169.57	100.00	113,169.57	113,169.57	100.00
小计	74,065,288.88	3,810,775.53	5.15	85,635,382.92	4,389,280.23	5.13

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	130,939,849.35	6,546,992.48	5.00
1-2年			
2-3年	1,404.60	702.30	50.00
3年以上	114,644.17	114,644.17	100.00
小计	131,055,898.12	6,662,338.95	5.08

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-10月

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	4,389,280.23	-578,504.70						3,810,775.53
合计	4,389,280.23	-578,504.70						3,810,775.53

② 2022年度

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	6,662,338.95	-2,273,058.72						4,389,280.23
合计	6,662,338.95	-2,273,058.72						4,389,280.23

③ 2021 年度

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	4,374,504.96	2,287,833.99						6,662,338.95
合计	4,374,504.96	2,287,833.99						6,662,338.95

2) 报告期无坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无实际核销的应收账款

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 10 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州天赐高新材料股份有限公司[注 1]	9,860,179.20	13.31	493,008.96
星青国际贸易(上海)有限公司	9,528,480.00	12.86	476,424.00
中船(邯郸)派瑞特种气体股份有限公司	9,373,500.00	12.66	468,675.00
上海华谊三爱富新材料有限公司[注 2]	6,281,628.00	8.48	314,081.40
浙江凯圣氟化学有限公司	5,783,146.00	7.81	289,157.30
小计	40,826,933.20	55.12	2,041,346.66

[注 1] 账面余额中含九江天赐高新材料有限公司 6,080,179.20 元、福鼎市凯欣电池材料有限公司 3,780,000.00 元, 上述公司为广州天赐高新材料股份有限公司之子公司

[注 2] 账面余额中含常熟三爱富氟化工有限责任公司 2,471,976.00 元、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司 3,809,652.00 元, 上述公司为上海华谊三爱富新材料有限公司之子公司

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州天赐高新材料股份有限公司[注 1]	27,311,741.96	31.89	1,365,587.10
中船(邯郸)派瑞特种气体股份有限公司	11,007,000.00	12.85	550,350.00
MELENCO HONG KONG LIMITED	7,965,552.31	9.30	398,277.62
星青国际贸易(上海)有限公司	7,800,000.00	9.11	390,000.00
中化蓝天集团有限公司[注 2]	6,669,312.00	7.79	333,465.60



小 计	60,753,606.27	70.94	3,037,680.32
-----	---------------	-------	--------------

[注 1] 账面余额中含九江天赐高新材料有限公司 5,214,941.95 元、江苏天赐高新材料有限公司 22,096,800.01 元，上述公司为广州天赐高新材料股份有限公司之子公司

[注 2] 账面余额中含中化蓝天氟材料有限公司 2,769,946.00 元、太仓中化环保化工有限公司 3,899,366.00 元，上述公司同为中化蓝天集团有限公司之子公司

### 3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州天赐高新材料股份有限公司[注 1]	52,932,000.40	40.39	2,646,600.02
中船(邯郸)派瑞特种气体股份有限公司	22,488,000.00	17.16	1,124,400.00
中化蓝天集团有限公司[注 2]	10,765,280.00	8.21	538,264.00
MELENCO HONG KONG LIMITED	9,267,079.95	7.07	463,354.00
星青国际贸易(上海)有限公司	7,969,203.54	6.08	398,460.18
小 计	103,421,563.89	78.91	5,171,078.20

[注 1] 账面余额中含九江天赐高新材料有限公司 37,620,000.32 元、天津天赐高新材料有限公司 15,312,000.08 元，上述公司同为广州天赐高新材料股份有限公司之子公司

[注 2] 账面余额中含浙江中蓝新能源材料有限公司 6,996,000.00 元、中化蓝天氟材料有限公司 3,769,280.00 元，上述公司同为中化蓝天集团有限公司之子公司

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2023. 10. 31		2022. 12. 31	
	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	6,960,552.00		1,537,447.00	
合 计	6,960,552.00		1,537,447.00	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	9,397,082.00	
合 计	9,397,082.00	

### (2) 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	终止确认金额		
	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	19, 149, 028. 43	29, 763, 694. 50	39, 362, 465. 37
小 计	19, 149, 028. 43	29, 763, 694. 50	39, 362, 465. 37

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。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2023. 10. 31				2022. 12. 31			
	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	632, 340. 54	100. 00		632, 340. 54	1, 512, 718. 07	100. 00		1, 512, 718. 07
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
合 计	632, 340. 54	100. 00		632, 340. 54	1, 512, 718. 07	100. 00		1, 512, 718. 07

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1, 176, 397. 99	100. 00		1, 176, 397. 99
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	1, 176, 397. 99	100. 00		1, 176, 397. 99

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2023 年 10 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西福丰新材料科技有限公司	149, 431. 40	23. 63
江西汇成化工有限公司	108, 720. 91	17. 19



浙江大学衢州研究院	100,000.00	15.81
杭州和利时自动化有限公司	89,200.00	14.11
中国石化销售有限公司浙江衢州石油分公司	50,104.49	7.92
小 计	497,456.80	78.66

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网浙江省电力有限公司衢州供电公司	471,335.48	31.16
浙江大学衢州研究院	400,000.00	26.44
衢州市能源有限公司	346,225.18	22.89
江西福丰新材料科技有限公司	201,335.00	13.31
中国石化销售股份有限公司浙江衢州石油分公司	26,760.36	1.77
小 计	1,445,656.02	95.57

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西福丰新材料科技有限公司	538,586.87	45.78
江西汇成化工有限公司	510,675.16	43.41
中国石化销售股份有限公司浙江衢州石油分公司	28,673.56	2.44
衢州星业科技有限公司	27,750.00	2.36
中国石化销售股份有限公司江西上饶玉山石油分公司	17,000.00	1.45
小 计	1,122,685.59	95.44

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.10.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,962.15	100.00	15,713.22	13.79	98,248.93
合 计	113,962.15	100.00	15,713.22	13.79	98,248.93



(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	389,611.19	100.00	35,324.47	9.07	354,286.72
合 计	389,611.19	100.00	35,324.47	9.07	354,286.72

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	224,432.80	100.00	16,036.65	7.15	208,396.15
合 计	224,432.80	100.00	16,036.65	7.15	208,396.15

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 10. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	21,120.00	4,056.00	19.20	21,120.00	1,056.00	5.00
员工借款或备用金组合	92,842.15	11,657.22	12.56	368,491.19	34,268.47	9.30
小 计	113,962.15	15,713.22	13.79	389,611.19	35,324.47	9.07

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	28,900.00	6,260.01	21.66
员工借款或备用金组合	195,532.80	9,776.64	5.00
小 计	224,432.80	16,036.65	7.15

## (2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	47,194.74	283,985.15	213,732.80
1-2年	66,767.41	105,626.04	



账 龄	账面余额		
	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
2-3 年			10,700.00
合 计	113,962.15	389,611.19	224,432.80

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-10 月

项 目	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）	
期初数	14,199.26	21,125.21		35,324.47
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-3,338.37	3,338.37		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-8,501.15	-11,110.10		-19,611.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,359.74	13,353.48		15,713.22

② 2022 年度

项 目	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）	
期初数	10,686.65		5,350.00	16,036.65
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-5,281.30	5,281.30		
—转入第三阶段				





一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	8,793.91	15,843.91	-5,350.00	19,287.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,199.26	21,125.21		35,324.47

③ 2021 年度

项 目	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）	
期初数	750.00	2,140.00		2,890.00
期初数在本期	—	—	—	
一转入第二阶段				
一转入第三阶段		-2,140.00	2,140.00	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	9,936.65		3,210.00	13,146.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,686.65		5,350.00	16,036.65

2) 报告期无坏账准备收回或转回。

(4) 报告期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
应收押金保证金组合	21,120.00	21,120.00	28,900.00
员工借款或备用金组合	92,842.15	368,491.19	195,532.80



合 计	113,962.15	389,611.19	224,432.80
-----	------------	------------	------------

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 10 月 31 日

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
雷重宵	备用金	63,837.03	1 年以内、 1-2 年	56.02	10,206.96
衢州市立建环境科 技有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内、 1-2 年	17.55	4,000.00
彭建伟	备用金	12,005.12	1 年以内	10.53	600.26
郑红进	备用金	5,000.00	1 年以内	4.39	250.00
童懿冰	备用金	3,000.00	1 年以内	2.63	150.00
小 计		103,842.15		91.12	15,207.22

2) 2022 年 12 月 31 日

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
吴神耀	备用金	208,481.18	1 年以内	53.51	10,424.06
雷重宵	备用金	134,928.40	1 年以内、 1-2 年	34.63	22,590.33
舒明良	备用金	24,037.46	1 年以内	6.17	1,201.87
衢州市立建环境科 技有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	5.13	1,000.00
衢州柯燃燃气有限 公司	押金保证金	1,120.00	1 年以内	0.29	56.00
小 计		388,567.04		99.73	35,272.26

3) 2021 年 12 月 31 日

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
雷重宵	备用金	105,626.04	1 年以内	47.06	5,281.30
应志强	备用金	42,362.60	1 年以内	18.88	2,118.13
谢冬财	备用金	25,776.68	1 年以内	11.49	1,288.83
郑 波	备用金	21,140.70	1 年以内	9.42	1,057.04
衢州市清泰环境工 程有限公司	押金保证金	10,000.00	2-3 年	4.46	5,000.00
小 计		204,906.02		91.31	14,745.30

8. 存货



## (1) 明细情况

项 目	2023. 10. 31			2022. 12. 31		
	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	53,827,786.49	53,776.35	53,774,010.14	95,531,830.90	22,225,676.71	73,306,154.19
库存商品	10,526,813.24	2,586,126.19	7,940,687.05	29,565,412.59	4,910,436.17	24,654,976.42
发出商品				1,395,338.80		1,395,338.80
周转材料	10,776,196.52		10,776,196.52	11,451,187.35		11,451,187.35
合 计	75,130,796.25	2,639,902.54	72,490,893.71	137,943,769.64	27,136,112.88	110,807,656.76

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,787,896.64		101,787,896.64
库存商品	8,328,865.38		8,328,865.38
发出商品	2,165,256.85		2,165,256.85
周转材料	8,758,633.19		8,758,633.19
合 计	121,040,652.06		121,040,652.06

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

2023年1-10月

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	22,225,676.71	53,776.35		22,225,676.71		53,776.35
库存商品	4,910,436.17	2,586,126.19		4,910,436.17		2,586,126.19
合 计	27,136,112.88	2,639,902.54		27,136,112.88		2,639,902.54

2022年度

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		22,225,676.71				22,225,676.71
库存商品		4,910,436.17				4,910,436.17
合 计		27,136,112.88				27,136,112.88

## 2) 确定可变现净值的具体依据、报告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、库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 9. 其他流动资产

项 目	2023. 10. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付发行费用				2,433,962.24		2,433,962.24
待抵扣增值税进项税额	1,796,419.82		1,796,419.82	723,042.89		723,042.89
预缴企业所得税	430,887.19		430,887.19			
合 计	2,227,307.01		2,227,307.01	3,157,005.13		3,157,005.13

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付发行费用			
待抵扣增值税进项税额	316,863.94		316,863.94
预缴企业所得税			
合 计	316,863.94		316,863.94

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2023年1-10月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	63,042,805.33	178,174,143.61	3,209,415.16	1,951,854.56	246,378,218.66
本期增加金额		7,519,008.14		30,739.56	7,549,747.70
① 购置		3,005,139.98		30,739.56	3,035,879.54
② 在建工程转入		4,513,868.16			4,513,868.16
本期减少金额					
① 处置或报废					



期末数	63,042,805.33	185,693,151.75	3,209,415.16	1,982,594.12	253,927,966.36
累计折旧					
期初数	23,769,306.07	111,736,112.50	2,577,890.65	1,155,523.58	139,238,832.80
本期增加金额	2,399,110.34	10,525,763.43	274,887.37	265,357.29	13,465,118.43
① 计提	2,399,110.34	10,525,763.43	274,887.37	265,357.29	13,465,118.43
本期减少金额					
① 处置或报废					
期末数	26,168,416.41	122,261,875.93	2,852,778.02	1,420,880.87	152,703,951.23
减值准备					
期初数	484,409.86	82,022.04			566,431.90
本期增加金额		104,561.19			104,561.19
本期减少金额					
期末数	484,409.86	186,583.23			670,993.09
账面价值					
期末账面价值	36,389,979.06	63,244,692.59	356,637.14	561,713.25	100,553,022.04
期初账面价值	38,789,089.40	66,356,009.07	631,524.51	796,330.98	106,572,953.96

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	50,587,915.91	172,057,210.88	3,220,662.95	1,682,513.11	227,548,302.85
本期增加金额	12,454,889.42	7,468,531.87	55,752.21	277,110.68	20,256,284.18
① 购置		4,321,775.99	55,752.21	164,331.86	4,541,860.06
② 在建工程转入	12,454,889.42	3,146,755.88		112,778.82	15,714,424.12
本期减少金额		1,351,599.14	67,000.00	7,769.23	1,426,368.37
① 处置或报废		1,351,599.14	67,000.00	7,769.23	1,426,368.37
期末数	63,042,805.33	178,174,143.61	3,209,415.16	1,951,854.56	246,378,218.66
累计折旧					
期初数	21,373,947.51	100,728,908.31	2,281,840.90	899,089.92	125,283,786.64
本期增加金额	2,395,358.56	12,294,874.61	359,699.75	263,814.43	15,313,747.35
① 计提	2,395,358.56	12,294,874.61	359,699.75	263,814.43	15,313,747.35



本期减少金额		1,287,670.42	63,650.00	7,380.77	1,358,701.19
① 处置或报废		1,287,670.42	63,650.00	7,380.77	1,358,701.19
期末数	23,769,306.07	111,736,112.50	2,577,890.65	1,155,523.58	139,238,832.80
减值准备					
期初数	484,409.86	82,022.04			566,431.90
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	484,409.86	82,022.04			566,431.90
账面价值					
期末账面价值	38,789,089.40	66,356,009.07	631,524.51	796,330.98	106,572,953.96
期初账面价值	28,729,558.54	71,246,280.53	938,822.05	783,423.19	101,698,084.31

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	51,006,111.62	169,620,049.98	3,214,025.78	1,114,904.05	224,955,091.43
本期增加金额	370,032.37	6,296,324.78	6,637.17	580,344.11	7,253,338.43
① 购置	163,175.22	3,261,884.95	6,637.17	149,327.86	3,581,025.20
② 在建工程转入	206,857.15	3,034,439.83		431,016.25	3,672,313.23
本期减少金额	788,228.08	3,859,163.88		12,735.05	4,660,127.01
① 处置或报废	788,228.08	3,859,163.88		12,735.05	4,660,127.01
期末数	50,587,915.91	172,057,210.88	3,220,662.95	1,682,513.11	227,548,302.85
累计折旧					
期初数	19,664,631.21	92,212,601.75	1,915,967.38	794,876.50	114,588,076.84
本期增加金额	2,431,201.52	12,135,432.50	365,873.52	116,311.72	15,048,819.26
① 计提	2,431,201.52	12,135,432.50	365,873.52	116,311.72	15,048,819.26
本期减少金额	721,885.22	3,619,125.94		12,098.30	4,353,109.46
① 处置或报废	721,885.22	3,619,125.94		12,098.30	4,353,109.46
期末数	21,373,947.51	100,728,908.31	2,281,840.90	899,089.92	125,283,786.64
减值准备					
期初数	484,409.86	82,022.04			566,431.90



本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	484,409.86	82,022.04			566,431.90
账面价值					
期末账面价值	28,729,558.54	71,246,280.53	938,822.05	783,423.19	101,698,084.31
期初账面价值	30,857,070.55	77,325,426.19	1,298,058.40	320,027.55	109,800,582.69

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
衢州南高峰公司生产辅助用房	8,566,839.26	正在办理中
中氟化工公司生产辅助用房	1,382,269.42	正在办理中
小计	9,949,108.68	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	56,601,856.79	56,361,945.15	22,130,362.15
工程物资			13,245,882.78
合计	56,601,856.79	56,361,945.15	35,376,244.93

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	2023.10.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2600吨六氟磷酸锂项目(二期)	53,280,388.66	4,630,845.92	48,649,542.74	52,374,224.94		52,374,224.94
新增年产54000吨电子级氢氟酸、12000吨氟化氢铵及配套40000吨无水氟化氢项目	407,071.96		407,071.96	407,071.96		407,071.96
冷冻站改造工程	5,044,336.75		5,044,336.75			
工艺尾气脱硫装置技改项目						
零星工程	2,500,905.35		2,500,905.35	3,580,648.25		3,580,648.25
小计	61,232,702.71	4,630,845.92	56,601,856.79	56,361,945.15		56,361,945.15



(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2600 吨六氟磷酸锂项目(二期)	16,463,794.61		16,463,794.61
安全设施提升技改项目	4,562,465.19		4,562,465.19
新增年产 54000 吨电子级氢氟酸、12000 吨氟化氢铵及配套 40000 吨无水氟化氢项目			
冷冻站改造工程			
工艺尾气脱硫装置技改项目			
零星工程	1,104,102.35		1,104,102.35
小 计	22,130,362.15		22,130,362.15

## 2) 重要在建工程项目报告期变动情况

## ① 2023 年 1-10 月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 2600 吨六氟磷酸锂项目(二期)	5,500.00	52,374,224.94	906,163.72			53,280,388.66
新增年产 54000 吨电子级氢氟酸、12000 吨氟化氢铵及配套 40000 吨无水氟化氢项目	71,886.16	407,071.96				407,071.96
冷冻站改造工程	650.00		5,044,336.75			5,044,336.75
工艺尾气脱硫装置技改项目	280.00		2,563,083.87	2,563,083.87		
零星工程		3,580,648.25	871,041.39	1,950,784.29		2,500,905.35
小 计		56,361,945.15	9,384,625.72	4,513,868.16		61,232,702.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 2600 吨六氟磷酸锂项目(二期)	96.87	96.87				自有资金
安全设施提升技改项目	165.93	100.00				自有资金
新增年产 54000 吨电子级氢氟酸、12000 吨氟化氢铵及配套 40000 吨无水氟化氢项目	0.05	0.05				自有资金
冷冻站改造工程	77.61	77.61				自有资金





工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
工艺尾气脱硫装置技改项目	91.54	100.00				自有资金
零星工程						自有资金
小计						

② 2022 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 2600 吨六氟磷酸锂项目(二期)	5,500.00	16,463,794.61	35,910,430.33			52,374,224.94
安全设施提升技改项目	670.00	4,562,465.19	6,554,948.11	11,117,413.30		
新增年产 54000 吨电子级氢氟酸、12000 吨氟化氢铵及配套 40000 吨无水氟化氢项目	71,886.16		407,071.96			407,071.96
AHF 车间冰机改造	380.00		2,673,468.41	2,673,468.41		
零星工程		1,104,102.35	4,400,088.31	1,923,542.41		3,580,648.25
小计		22,130,362.15	49,946,007.12	15,714,424.12		56,361,945.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 2600 吨六氟磷酸锂项目(二期)	95.23	95.23				自有资金
安全设施提升技改项目	165.93	100.00				自有资金
新增年产 54000 吨电子级氢氟酸、12000 吨氟化氢铵及配套 40000 吨无水氟化氢项目	0.05	0.05				自有资金
AHF 车间冰机改造	70.35	100.00				自有资金
零星工程						自有资金
小计						

③ 2021 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 2600 吨六氟磷酸锂项目(二期)	5,500.00		16,463,794.61			16,463,794.61
安全设施提升技改项目	670.00	154,867.26	4,407,597.93			4,562,465.19
氟化氢铵(二线)扩产项目	319.64	2,781,101.40	250,058.02	3,031,159.42		



工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程			1,745,256.16	641,153.81		1,104,102.35
小 计		2,935,968.66	22,866,706.72	3,672,313.23		22,130,362.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产2600吨六氟磷酸锂项目(二期)	29.93	30.00				自有资金
安全设施提升技改项目	68.10	70.00				自有资金
氟化氢铵(二线)扩产项目	94.83	100.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
专用设备及材料			13,245,882.78
小 计			13,245,882.78

## 12. 无形资产

(1) 2023年1-10月

项 目	土地使用权	排污权	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	20,804,186.00	488,768.00	229,503.50	21,522,457.50
本期增加金额			50,442.48	50,442.48
1) 购置			50,442.48	50,442.48
本期减少金额				
期末数	20,804,186.00	488,768.00	279,945.98	21,572,899.98
累计摊销				
期初数	5,262,297.81	418,848.35	88,551.88	5,769,698.04
本期增加金额	376,425.96	18,977.37	22,324.94	417,728.27
1) 计提	376,425.96	18,977.37	22,324.94	417,728.27
本期减少金额				



期末数	5,638,723.77	437,825.72	110,876.82	6,187,426.31
账面价值				
期末账面价值	15,165,462.23	50,942.28	169,069.16	15,385,473.67
期初账面价值	15,541,888.19	69,919.65	140,951.62	15,752,759.46

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	排污权	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	20,804,186.00	488,768.00	180,882.69	21,473,836.69
本期增加金额			48,620.81	48,620.81
1) 购置			48,620.81	48,620.81
本期减少金额				
期末数	20,804,186.00	488,768.00	229,503.50	21,522,457.50
累计摊销				
期初数	4,810,586.63	396,075.51	70,463.62	5,277,125.76
本期增加金额	451,711.18	22,772.84	18,088.26	492,572.28
1) 计提	451,711.18	22,772.84	18,088.26	492,572.28
本期减少金额				
期末数	5,262,297.81	418,848.35	88,551.88	5,769,698.04
账面价值				
期末账面价值	15,541,888.19	69,919.65	140,951.62	15,752,759.46
期初账面价值	15,993,599.37	92,692.49	110,419.07	16,196,710.93

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	排污权	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	20,804,186.00	377,232.00	180,882.69	21,362,300.69
本期增加金额		111,536.00		111,536.00
1) 购置		111,536.00		111,536.00
本期减少金额				
期末数	20,804,186.00	488,768.00	180,882.69	21,473,836.69
累计摊销				



期初数	4,358,875.49	354,139.11	52,375.35	4,765,389.95
本期增加金额	451,711.14	41,936.40	18,088.27	511,735.81
1) 计提	451,711.14	41,936.40	18,088.27	511,735.81
本期减少金额				
期末数	4,810,586.63	396,075.51	70,463.62	5,277,125.76
账面价值				
期末账面价值	15,993,599.37	92,692.49	110,419.07	16,196,710.93
期初账面价值	16,445,310.51	23,092.89	128,507.34	16,596,910.74

### 13. 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	2023. 10. 31		2022. 12. 31	
	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	6,450,678.07	967,601.71	31,525,393.11	4,728,808.96
递延收益	9,777,436.28	1,466,615.44	8,138,962.01	1,220,844.31
交易性金融负债公允价值变动			448,800.00	67,320.00
合 计	16,228,114.35	2,434,217.15	40,113,155.12	6,016,973.27

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,662,338.95	1,145,874.21
递延收益		
交易性金融负债公允价值变动		
合 计	6,662,338.95	1,145,874.21

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 10. 31		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
固定资产税前一次性扣除	4,380,632.21	657,094.83	4,875,038.44	731,255.77
合 计	4,380,632.21	657,094.83	4,875,038.44	731,255.77



(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	299,100.00	44,865.00
固定资产税前一次性扣除		
合 计	299,100.00	44,865.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	15,907,914.42	7,249,872.19	2,382,784.92
可抵扣亏损	26,025,166.74		
合 计	41,933,081.16	7,249,872.19	2,382,784.92

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2033 年	26,025,166.74			
合 计	26,025,166.74			

14. 短期借款

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
质押借款			14,004,705.56
抵押借款			4,905,689.44
合 计			18,910,395.00

15. 交易性金融负债

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
交易性金融负债		448,800.00	
其中：衍生金融负债		448,800.00	
合 计		448,800.00	

16. 应付票据

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------



银行承兑汇票	24,945,998.20	77,577,630.60	2,792,452.40
合 计	24,945,998.20	77,577,630.60	2,792,452.40

### 17. 应付账款

项 目	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
应付经营款	25,512,145.44	44,245,580.97	52,522,052.84
应付长期资产款	4,724,602.72	9,994,829.69	9,521,656.63
合 计	30,236,748.16	54,240,410.66	62,043,709.47

### 18. 合同负债

项 目	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
货 款	118,686.64	140,484.12	462,296.21
合 计	118,686.64	140,484.12	462,296.21

### 19. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

##### 1) 2023年1-10月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,067,615.23	36,684,511.93	39,728,888.39	10,023,238.77
离职后福利—设定提存计划	166,063.02	2,316,271.54	2,295,646.79	186,687.77
辞退福利		281,574.69	281,574.69	
合 计	13,233,678.25	39,282,358.16	42,306,109.87	10,209,926.54

##### 2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,568,065.69	44,680,335.07	44,180,785.53	13,067,615.23
离职后福利—设定提存计划	176,484.41	2,709,579.85	2,720,001.24	166,063.02
合 计	12,744,550.10	47,389,914.92	46,900,786.77	13,233,678.25

##### 3) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



短期薪酬	10,524,248.24	39,534,736.58	37,490,919.13	12,568,065.69
离职后福利—设定提存计划		2,573,424.52	2,396,940.11	176,484.41
辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计	10,524,248.24	42,188,161.10	39,967,859.24	12,744,550.10

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023年1-10月

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	12,791,960.22	32,044,364.74	34,989,067.16	9,847,257.80
职工福利费		1,841,261.24	1,841,261.24	
社会保险费	163,775.15	1,388,567.70	1,433,687.94	118,654.91
其中：医疗保险费	151,372.42	1,137,651.05	1,191,703.43	97,320.04
工伤保险费	12,402.73	250,916.65	241,984.51	21,334.87
住房公积金	22,725.00	833,762.00	856,487.00	
工会经费和职工教育经费	89,154.86	576,556.25	608,385.05	57,326.06
小计	13,067,615.23	36,684,511.93	39,728,888.39	10,023,238.77

2) 2022年度

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	12,378,220.52	39,028,695.77	38,614,956.07	12,791,960.22
职工福利费		2,545,540.20	2,545,540.20	
社会保险费	109,973.10	1,582,182.34	1,528,380.29	163,775.15
其中：医疗保险费	96,858.01	1,292,365.51	1,237,851.10	151,372.42
工伤保险费	13,115.09	289,816.83	290,529.19	12,402.73
住房公积金	22,725.00	958,722.00	958,722.00	22,725.00
工会经费和职工教育经费	57,147.07	565,194.76	533,186.97	89,154.86
小计	12,568,065.69	44,680,335.07	44,180,785.53	13,067,615.23

3) 2021年度

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	10,374,091.49	34,420,058.49	32,415,929.46	12,378,220.52
职工福利费		2,409,721.40	2,409,721.40	



社会保险费	86,874.30	1,513,360.62	1,490,261.82	109,973.10
其中：医疗保险费	86,874.30	1,335,528.40	1,325,544.69	96,858.01
工伤保险费		177,832.22	164,717.13	13,115.09
住房公积金	22,545.00	694,908.00	694,728.00	22,725.00
工会经费和职工教育经费	40,737.45	496,688.07	480,278.45	57,147.07
小 计	10,524,248.24	39,534,736.58	37,490,919.13	12,568,065.69

3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-10 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	160,336.06	2,239,292.40	2,219,360.72	180,267.74
失业保险费	5,726.96	76,979.14	76,286.07	6,420.03
小 计	166,063.02	2,316,271.54	2,295,646.79	186,687.77

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	170,398.72	2,618,721.15	2,628,783.81	160,336.06
失业保险费	6,085.69	90,858.70	91,217.43	5,726.96
小 计	176,484.41	2,709,579.85	2,720,001.24	166,063.02

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,486,417.99	2,316,019.27	170,398.72
失业保险费		87,006.53	80,920.84	6,085.69
小 计		2,573,424.52	2,396,940.11	176,484.41

20. 应交税费

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	179,014.61	10,318,347.52	15,203,754.74
企业所得税	348,289.18	20,384,619.77	39,416,023.09
代扣代缴个人所得税	38,049.58	34,895.34	7,073,704.90
城市维护建设税	31,951.84	873,365.77	868,139.57





房产税	313,387.57	332,867.04	332,867.04
土地使用税	659,268.90	791,122.68	791,122.68
环境保护税	2,958.19	9,085.77	9,691.75
教育费附加	13,693.63	442,467.68	379,110.22
地方教育附加	9,128.69	294,978.04	252,740.15
残疾人保障金	171,599.15	169,942.60	166,298.10
印花税	26,016.01	105,712.99	37,040.56
合 计	1,793,357.35	33,757,405.20	64,530,492.80

## 21. 其他应付款

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金保证金	1,159,538.00	2,411,038.00	3,382,338.00
销售代理费	302,400.00	409,500.00	737,100.00
其 他	523,765.06	479,270.48	125,339.23
合 计	1,985,703.06	3,299,808.48	4,244,777.23

## 22. 其他流动负债

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转增值税销项税额	15,429.27	18,262.93	60,098.51
已背书未到期的商业汇票	14,714,705.81	9,090,589.07	37,316,553.15
合 计	14,730,135.08	9,108,852.00	37,376,651.66

## 23. 递延收益

### (1) 明细情况

#### 1) 2023年1-10月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,138,962.01	3,026,600.00	1,388,125.73	9,777,436.28	与资产相关的政府补助
合 计	8,138,962.01	3,026,600.00	1,388,125.73	9,777,436.28	

#### 2) 2022年度



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,803,262.89		1,664,300.88	8,138,962.01	与资产相关的政府补助
合 计	9,803,262.89		1,664,300.88	8,138,962.01	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,467,563.77		1,664,300.88	9,803,262.89	与资产相关的政府补助
合 计	11,467,563.77		1,664,300.88	9,803,262.89	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-10 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造项目)	170,898.30		30,508.50	140,389.80	与资产相关
2018 年度省级环境保护专项资金	88,750.00		12,500.00	76,250.00	与资产相关
园区循环化项目补助	7,879,313.71		1,343,908.90	6,535,404.81	与资产相关
“大科创”专项政策-技改项目补助		3,026,600.00	1,208.33	3,025,391.67	与资产相关
小 计	8,138,962.01	3,026,600.00	1,388,125.73	9,777,436.28	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造项目)	207,498.30		36,600.00	170,898.30	与资产相关
2018 年度省级环境保护专项资金	103,750.00		15,000.00	88,750.00	与资产相关
园区循环化项目补助	9,492,014.59		1,612,700.88	7,879,313.71	与资产相关
小 计	9,803,262.89		1,664,300.88	8,138,962.01	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造项目)	244,098.30		36,600.00	207,498.30	与资产相关
2018 年度省级环境保护专项资金	118,750.00		15,000.00	103,750.00	与资产相关
园区循环化项目补助	11,104,715.47		1,612,700.88	9,492,014.59	与资产相关



小 计	11,467,563.77		1,664,300.88	9,803,262.89	
-----	---------------	--	--------------	--------------	--

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 24. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
浙江北高峰实业有限公司	68,320,000.00	68,320,000.00	68,320,000.00
程洪波	29,280,000.00	29,280,000.00	29,280,000.00
宁波昆宁企业管理合伙企业(有限合伙)	5,710,000.00	5,710,000.00	5,710,000.00
宁波丽通企业管理合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
李国辉	5,900,000.00	5,900,000.00	5,900,000.00
吴红心	5,750,000.00	5,750,000.00	5,750,000.00
宁波昆长企业管理合伙企业(有限合伙)	1,290,000.00	1,290,000.00	1,290,000.00
杭州至妍企业管理有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
合 计	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00

### (2) 其他说明

2021年8月,根据浙江北高峰实业有限公司、实际控制人程洪波与自然人李国辉签订的《股份转让协议》,浙江北高峰实业有限公司将其持有公司的股份413.00万股转让给李国辉,程洪波将其持有公司的股份177.00万股转让给李国辉。

2021年11月,根据杭州胜福投资管理合伙企业(有限合伙)和杭州至妍企业管理有限公司,和自然人吴红心分别签订的《股份转让协议》,杭州胜福投资管理合伙企业(有限合伙)将其持有公司的股份125.00万股转让给杭州至妍企业管理有限公司,将其持有公司的股份575.00万股转让给吴红心。

2021年11月,根据公司临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请新增注册资本129.00万元,由员工持股平台宁波昆长企业管理合伙企业(有限合伙)以货币838.50万元认缴,其中增加股本129.00万元,增加资本公积709.50万元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕840号)。

上述股权变更已于2021年12月17日办妥工商变更登记手续。

## 25. 资本公积



(1) 明细情况

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
股本溢价	155, 169, 844. 59	152, 129, 108. 21	147, 914, 975. 79
合 计	155, 169, 844. 59	152, 129, 108. 21	147, 914, 975. 79

(2) 其他说明

1) 2021 年度

① 公司本期确认以权益结算的股份支付 1, 576, 016. 74 元，扣除少数股东应享有份额 160, 366. 80 元后相应增加资本公积(股本溢价) 1, 415, 649. 94 元。

② 公司本期新增注册资本 129. 00 万元，收到的认缴资金超过新增注册资本的部分相应增加资本公积(股本溢价) 709. 50 万元，详见本财务报表附注股本之说明。

③ 本期因子公司衢州北斗星化学新材料有限公司少数股东增资导致本公司对该子公司持股比例被稀释，增资前后公司应享有该子公司账面净资产份额的差额 5, 466, 066. 68 元相应冲减资本公积(股本溢价)。

2) 2022 年度

公司本期确认以权益结算的股份支付 4, 847, 799. 45 元，扣除少数股东应享有份额 633, 667. 03 元后相应增加资本公积(股本溢价) 4, 214, 132. 42 元。

3) 2023 年 1-10 月

公司本期确认以权益结算的股份支付 3, 375, 814. 47 元，扣除少数股东应享有份额 335, 078. 09 元后相应增加资本公积(股本溢价) 3, 040, 736. 38 元。

26. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
安全生产费	3, 170, 439. 43	3, 158, 133. 35	2, 905, 203. 23
合 计	3, 170, 439. 43	3, 158, 133. 35	2, 905, 203. 23

(2) 其他说明

2021 年度，根据财政部、安全监管总局颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)及财政部颁发的《企业会计准则解释第 3 号》，公司计提安全生产费用 6, 989, 002. 98 元，实际使用安全生产费用 7, 090, 201. 36 元；2022 年度及 2023 年 1-10 月，根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕



136号)及财政部颁发的《企业会计准则解释第3号》，公司分别计提安全生产费用10,046,791.22元和8,360,186.86元，实际使用安全生产费用9,793,861.10元和8,347,880.78元。

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	60,000,000.00	60,000,000.00	51,051,629.08
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	51,051,629.08

### (2) 其他说明

#### 1) 2021 年度

根据公司章程，按母公司2021年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积10,137,004.88元。

#### 2) 2022 年度

根据公司章程，母公司提取法定盈余公积8,948,370.92元后法定盈余公积累计额已达到注册资本的50%时，不再提取。

## 28. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	369,693,401.47	278,722,369.54	292,752,483.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,265,449.09	141,919,402.85	233,526,891.11
减：提取法定盈余公积		8,948,370.92	10,137,004.88
应付普通股股利	36,000,000.00	42,000,000.00	237,420,000.00
期末未分配利润	354,958,850.56	369,693,401.47	278,722,369.54

### (2) 其他说明

1) 公司提取法定盈余公积情况详见本财务报表附注盈余公积之说明。

2) 2021年6月，根据公司2020年度股东大会审议通过的利润分配方案，以2020年12月31日总股本118,710,000股为基数，每10股派发现金股利10.00元(含税)，分配普通股股利118,710,000.00元。



3) 2021年10月, 根据公司2021年第二次临时股东大会审议通过的利润分配方案, 以2021年9月30日总股本118,710,000股为基数, 每10股派发现金股利10.00元(含税), 分配普通股股利118,710,000.00元。

4) 2022年5月, 根据公司2021年度股东大会审议通过的利润分配方案, 以2021年12月31日总股本120,000,000股为基数, 每10股派发现金股利3.50元(含税), 分配普通股股利42,000,000.00元。

5) 2023年4月, 根据公司2022年度股东大会审议通过的利润分配方案, 以2022年12月31日总股本120,000,000股为基数, 每10股派发现金股利3.00元(含税), 分配普通股股利36,000,000.00元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2023年1-10月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,928,179.59	472,501,304.35	897,973,128.53	630,295,985.70
其他业务	523,730.97	523,730.97	911,049.98	911,049.98
合 计	532,451,910.56	473,025,035.32	898,884,178.51	631,207,035.68

(续上表)

项 目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	943,113,355.44	559,178,993.69
其他业务	590,456.63	590,456.63
合 计	943,703,812.07	559,769,450.32

#### (2) 公司前5名客户的营业收入情况

##### 1) 2023年1-10月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
星青国际贸易(上海)有限公司	91,418,428.30	17.17
上海华谊三爱富新材料有限公司[注1]	57,975,415.86	10.89



中化蓝天集团有限公司[注 2]	50,108,092.04	9.41
广州天赐高新材料股份有限公司[注 3]	40,956,663.62	7.69
浙江凯圣氟化学有限公司	29,106,005.31	5.47
小 计	269,564,605.13	50.63

[注 1]金额中含常熟三爱富氟化工有限责任公司交易额 27,106,178.73 元、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司交易额 29,903,307.92 元、常熟三爱富振氟新材料有限公司交易额 965,929.21 元，上述公司同为上海华谊三爱富新材料有限公司之子公司

[注 2]金额中含浙江中蓝新能源材料有限公司交易额 3,078,318.58 元、中化蓝天氟材料有限公司交易额 17,484,295.58 元、太仓中化环保化工有限公司交易额 29,545,477.88 元，上述公司同为中化蓝天集团有限公司之子公司

[注 3]金额中含九江天赐高新材料有限公司交易额 21,426,653.01 元、江苏天赐高新材料有限公司 15,923,893.79 元、福鼎市凯欣电池材料有限公司 3,345,132.74 元、宁德市凯欣电池材料有限公司 260,984.08 元，上述公司同为广州天赐高新材料股份有限公司之子公司

## 2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
星青国际贸易(上海)有限公司	147,547,784.09	16.41
广州天赐高新材料股份有限公司[注 1]	124,474,972.90	13.85
中化蓝天集团有限公司[注 2]	113,949,382.26	12.68
上海华谊三爱富新材料有限公司[注 3]	76,029,411.45	8.46
中船(邯郸)派瑞特种气体股份有限公司	50,498,230.12	5.62
小 计	512,499,780.82	57.02

[注 1]金额中含九江天赐高新材料有限公司交易额 85,412,318.11 元、江苏天赐高新材料有限公司 39,062,654.79 元，上述公司同为广州天赐高新材料股份有限公司之子公司

[注 2]金额中含浙江中蓝新能源材料有限公司交易额 67,495,221.22 元、中化蓝天氟材料有限公司交易额 30,244,076.06 元、太仓中化环保化工有限公司交易额 16,210,084.98 元，上述公司同为中化蓝天集团有限公司之子公司

[注 3]金额中含常熟三爱富氟化工有限责任公司交易额 48,823,311.46 元、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司交易额 24,973,167.25 元、常熟三爱富振氟新材料有限公司交易额



2,232,932.74元，上述公司同为上海华谊三爱富新材料有限公司之子公司

3) 2021年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
星青国际贸易(上海)有限公司	178,682,141.56	18.93
广州天赐高新材料股份有限公司[注1]	119,160,467.51	12.63
中化蓝天集团有限公司[注2]	89,858,391.20	9.52
中船(邯郸)派瑞特种气体股份有限公司	58,545,132.72	6.20
MELENCO HONG KONG LIMITED	53,076,349.48	5.62
小计	499,322,482.47	52.90

[注1]金额中含九江天赐高新材料有限公司交易额88,765,423.36元、天津天赐高新材料有限公司30,395,044.15元，上述公司同为广州天赐高新材料股份有限公司之子公司

[注2]金额中含浙江中蓝新能源材料有限公司交易额49,237,168.16元、中化蓝天氟材料有限公司24,678,076.13元、太仓中化环保化工有限公司交易额15,943,146.91元，上述公司同为中化蓝天集团有限公司之子公司

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	2023年1-10月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
无水氟化氢	404,917,849.38	347,944,668.89	517,127,414.72	408,448,258.54
六氟磷酸锂	73,400,920.34	66,519,545.65	289,225,881.31	141,347,406.03
氟化氢铵	40,450,992.28	31,458,710.38	62,155,779.59	43,064,232.89
其他	13,682,148.56	27,102,110.40	30,375,102.89	38,347,138.22
小计	532,451,910.56	473,025,035.32	898,884,178.51	631,207,035.68

(续上表)

项目	2021年度	
	收入	成本
无水氟化氢	479,014,417.82	370,256,290.61
六氟磷酸锂	344,964,320.67	100,202,750.41
氟化氢铵	69,341,369.83	46,471,446.43
其他	50,383,703.75	42,838,962.87





小 计	943,703,812.07	559,769,450.32
-----	----------------	----------------

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-10 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内 销	482,089,536.22	433,586,055.94	815,999,471.77	569,406,607.63
外 销	50,362,374.34	39,438,979.38	82,884,706.74	61,800,428.05
小 计	532,451,910.56	473,025,035.32	898,884,178.51	631,207,035.68

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
内 销	849,892,242.48	490,053,213.19
外 销	93,811,569.59	69,716,237.13
小 计	943,703,812.07	559,769,450.32

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	532,451,910.56	898,884,178.51	943,703,812.07
小 计	532,451,910.56	898,884,178.51	943,703,812.07

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	140,484.12	462,296.21	1,038,896.35
小 计	140,484.12	462,296.21	1,038,896.35

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	624,377.66	1,643,428.67	1,921,400.88
教育费附加	344,654.57	991,844.49	1,002,112.73
地方教育附加	229,769.74	661,229.63	668,075.16
土地使用税	659,268.90	791,122.68	791,122.68
房产税	313,387.35	332,866.82	332,867.04
印花税	357,508.18	400,179.89	340,234.99



车船税	4,200.00	4,887.84	5,755.68
环境保护税	20,518.10	33,707.39	33,452.68
合 计	2,553,684.50	4,859,267.41	5,095,021.84

### 3. 销售费用

项 目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,123,682.84	1,431,228.47	1,274,355.19
销售代理费	794,860.00	1,298,674.00	1,604,366.00
股份支付费用	228,259.74	412,780.95	107,268.54
业务招待费	182,875.43	338,218.00	290,215.00
差旅费	40,885.42	72,029.07	67,538.79
办公费	12,752.17	15,330.33	5,260.04
其 他	13,544.22	92,675.18	277,329.05
合 计	2,396,859.82	3,660,936.00	3,626,332.61

### 4. 管理费用

项 目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
职工薪酬	7,296,619.96	8,787,665.54	8,182,769.66
折旧及摊销	1,839,983.47	2,196,632.59	2,075,902.04
股份支付费用	375,619.43	589,612.59	400,727.29
专业服务费	3,754,810.66	1,021,649.36	582,352.27
税 费	189,227.60	135,399.53	138,125.84
差旅费	341,648.84	484,480.75	573,965.63
办公费	246,025.96	339,874.53	482,998.25
业务招待费	355,068.04	1,021,897.95	1,094,745.06
其 他	208,811.86	1,415,769.40	868,018.83
合 计	14,607,815.82	15,992,982.24	14,399,604.87

### 5. 研发费用



项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
直接投入	12,075,892.48	19,411,784.53	18,125,948.40
职工薪酬	8,671,807.53	10,905,481.37	10,561,384.47
折旧及摊销	1,346,291.35	1,417,459.37	732,756.93
装备调试费	664,724.06	942,205.64	1,244,720.98
股份支付费用	1,563,127.73	2,279,112.80	727,600.06
委外研发费用	500,000.00		210,000.00
其 他	21,881.40	95,171.82	218,623.61
合 计	24,843,724.55	35,051,215.53	31,821,034.45

#### 6. 财务费用

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
利息支出		111,821.48	604,515.95
利息收入	-8,354,628.89	-4,393,900.14	-7,611,850.33
汇兑净损益	-3,155,610.41	-6,188,190.36	2,401,604.21
其 他	22,058.87	59,583.01	29,853.54
合 计	-11,488,180.43	-10,410,686.01	-4,575,876.63

#### 7. 其他收益

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,388,125.73	1,664,300.88	1,664,300.88
与收益相关的政府补助[注]	2,204,679.50	1,712,675.05	2,079,752.85
代扣个人所得税手续费返还	214,237.20	140,330.05	107,934.79
税收优惠	1,099,445.61	639,963.68	
合 计	4,906,488.04	4,157,269.66	3,851,988.52

[注]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	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
-----	---------------	---------	---------



处置交易性金融资产取得的投资收益	-408,909.34	2,304,636.00	2,785,272.97
应收款项融资贴现损失			
合 计	-408,909.34	2,304,636.00	2,785,272.97

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
交易性金融资产		-299,100.00	299,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-299,100.00	299,100.00
交易性金融负债	448,800.00	-448,800.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	448,800.00	-448,800.00	
合 计	448,800.00	-747,900.00	299,100.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
坏账损失	598,115.95	2,253,770.90	-2,300,980.64
合 计	598,115.95	2,253,770.90	-2,300,980.64

#### 11. 资产减值损失

项 目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-2,639,902.54	-27,136,112.88	
固定资产减值损失	-104,561.19		
在建工程减值损失	-4,630,845.92		
合 计	-7,375,309.65	-27,136,112.88	

#### 12. 资产处置收益

项 目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
固定资产处置收益		37,730.76	-134,959.14
合 计		37,730.76	-134,959.14



### 13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
无须支付款项	75,336.89	1,121,808.45	
其 他			80.00
合 计	75,336.89	1,121,808.45	80.00

### 14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失		32,170.50	
对外捐赠	49,991.00	345,191.00	228,926.00
罚款支出		50,000.00	15,000.00
滞纳金	34,745.93	12,447.42	
其 他			0.01
合 计	84,736.93	439,808.92	243,926.01

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,895,272.63	29,526,008.57	44,024,276.70
递延所得税费用	3,508,595.18	-4,184,708.29	-636,097.74
合 计	5,403,867.81	25,341,300.28	43,388,178.96

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	24,672,755.94	200,074,821.63	337,824,820.31
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,700,913.39	30,011,223.25	50,673,723.05
子公司适用不同税率的影响			4,939,480.67
研究开发费用加计扣除及其他减免税	-3,492,089.52	-5,677,989.57	-5,722,636.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	532,675.69	813,485.20	106,972.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-6,463,348.41



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	4,611,144.40	2,893.18	77,456.51
适用税率变动的的影响		146,523.37	-164,835.63
其他	51,223.86	45,164.85	-58,632.92
所得税费用	5,403,867.81	25,341,300.28	43,388,178.96

### (三) 合并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	2023年1-10月	2022年度	2021年度
收到政府补助	5,231,279.50	1,826,775.05	2,079,752.85
银行活期存款利息收入	8,354,628.89	4,393,900.14	7,611,850.33
收到(收回)备用金、押金及保证	282,417.44	865,732.73	1,435,712.56
其他	214,237.20	140,330.05	123,014.79
合计	14,082,563.03	7,226,737.97	11,250,330.53

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
支付(归还)备用金、押金及保证金	1,091,863.58	2,004,361.12	348,195.36
付现的销售类费用	1,152,017.24	2,074,526.58	2,490,408.88
付现的管理类费用	1,756,408.74	4,563,692.57	3,560,307.23
付现的研发费用	1,917,181.56	2,076,931.94	1,929,556.53
其他	106,795.80	496,321.43	273,779.55
合计	6,024,266.92	11,215,833.64	8,602,247.55

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
收回与筹资相关的票据池保证金	1,201.60	529,682.41	750,709.14
合计	1,201.60	529,682.41	750,709.14

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金



项 目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
支付与筹资相关的票据池保证金	549.78	141,999.13	388,884.88
支付发行费用	200,000.00	2,580,000.00	
合 计	200,549.78	2,721,999.13	388,884.88

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-10月	2022年度	2021年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	19,268,888.13	174,733,521.35	294,436,641.35
加: 资产减值准备	6,777,193.70	24,882,341.98	2,300,980.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,465,118.43	15,313,747.35	15,048,819.26
使用权资产折旧			
无形资产摊销	417,728.27	492,572.28	511,735.81
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)		-37,730.76	134,959.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		32,170.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-448,800.00	747,900.00	-299,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,155,610.41	-6,076,368.88	3,006,120.16
投资损失(收益以“-”号填列)	408,909.34	-2,304,636.00	-2,785,272.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,582,756.12	-4,871,099.06	-675,375.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-74,160.94	686,390.77	39,277.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,676,860.51	-16,903,117.58	-52,313,383.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,719,764.07	55,739,116.41	-167,468,744.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-97,549,556.24	15,040,819.45	93,368,986.13
其他	3,599,729.28	5,275,329.81	1,474,818.36
经营活动产生的现金流量净额	-10,311,179.74	262,750,957.62	186,780,462.29
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	356,020,974.39	412,042,183.59	113,248,191.61



减：现金的期初余额	412,042,183.59	113,248,191.61	305,038,734.65
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	-56,021,209.20	298,793,991.98	-191,790,543.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
1) 现金	356,020,974.39	412,042,183.59	113,248,191.61
其中：库存现金	11,291.50	11,587.36	31,266.98
可随时用于支付的银行存款	356,009,682.89	412,030,596.23	113,216,924.63
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	356,020,974.39	412,042,183.59	113,248,191.61
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) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
背书转让的商业汇票金额	50,170,106.90	179,061,349.05	107,289,562.79
其中：支付货款	42,006,857.74	169,233,486.95	107,289,562.79
支付长期资产购置款	8,163,249.16	9,827,862.10	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023年10月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	549.78	票据池保证金
应收票据	28,728,247.99	票据池质押
应收票据	14,714,705.81	已背书未终止确认的应收票据
合 计	43,443,503.58	

(2) 2022年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------





货币资金	1,201.60	票据池保证金
应收票据	78,939,180.17	票据池质押
应收票据	9,090,589.07	已背书未终止确认的应收票据
合计	88,030,970.84	

(3) 2021年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	388,884.88	票据池保证金
应收票据	26,305,453.35	票据池质押、银行借款质押
应收票据	37,316,553.15	已背书未终止确认的应收票据
固定资产	9,483,738.18	银行借款抵押
无形资产	7,597,614.57	
合计	81,092,244.13	

2. 外币货币性项目

(1) 2023年10月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			25,846,799.12
其中：美元	3,600,885.93	7.1779	25,846,799.12
应收账款			4,435,511.53
其中：美元	617,940.00	7.1779	4,435,511.53

(2) 2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			53,253,349.59
其中：美元	7,646,289.75	6.9646	53,253,349.59
应收账款			12,830,325.41
其中：美元	1,842,220.00	6.9646	12,830,325.41

(3) 2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			90,470,360.92



其中：美元	14,189,871.06	6.3757	90,470,360.92
应收账款			15,294,188.55
其中：美元	2,398,825.00	6.3757	15,294,188.55

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2023年1-10月

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2017年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造项目)	170,898.30		30,508.50	140,389.80	其他收益	衢州市经济和信息化委员会、衢州市财政局《关于下达2017年度衢州市区工业企业技术改造项目(第二批)和省工业与信息化发展财政专项(技术改造项目)补助资金的通知》(衢经信投资〔2017〕185号)
2018年度省级环境保护专项资金	88,750.00		12,500.00	76,250.00	其他收益	衢州市环境保护局《关于下达2018年度省级环境保护专项资金(生态保护、大气、水和土壤污染防治部分)的通知》(衢环发〔2018〕144号)
园区循环化项目补助	7,879,313.71		1,343,908.90	6,535,404.81	其他收益	国家发展改革委办公厅、财政部办公厅《关于园区循环化改造示范试点实施方案调整和延期验收的复函》(发改办环资〔2018〕763号)、衢州市发展改革委员会《衢州市高新园区循环化改造示范试点调整项目资金分配商讨会议纪要》
技改项目补助		3,026,600.00	1,208.33	3,025,391.67	其他收益	衢州市经济和信息化局、衢州市财政局等关于印发《“大科创”专项政策细则(2023年版)》的通知(衢经信转升〔2023〕37号)
小 计	8,138,962.01	3,026,600.00	1,388,125.73	9,777,436.28		

##### ② 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
挂牌上市奖励	1,000,000.00	其他收益	衢州市经济和信息化局、衢州市财政局等关于印发《“大科创”专项政策细则（2023年版）》的通知（衢经信转升〔2023〕37号）、《衢州市人民政府办公室关于高质量实施企业上市“3030”行动的若干意见》（衢政办发〔2022〕9号）、衢州市人民政府金融工作办公室《关于开展2022年度企业上市奖补资金申报的通知》
研发费用补助	522,800.00	其他收益	《关于组织2022年度企业研发费用补助申报工作的通知》《衢州市人民政府印发〈衢州市关于承接落实推动经济高质量发展若干政策实施方案〉的通知》（衢政发〔2023〕1号）、《关于印发〈衢州市级大科创专项资金管理办法〉的通知》（衢财企〔2022〕1号）、衢州市经济和信息化局、衢州市财政局等关于印发《“大科创”专项政策细则（2023年版）》的通知（衢经信转升〔2023〕37号）
科技攻关项目补助	192,000.00	其他收益	衢州市经济和信息化局、衢州市财政局等关于印发《“大科创”专项政策细则（2023年版）》的通知（衢经信转升〔2023〕37号）
玉山县2021年度外贸企业出口奖励	165,400.00	其他收益	《玉山县2021年度外贸企业出口奖励情况表》
冠军型小巨人企业奖补	120,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅《浙江省经济和信息化厅关于印发浙江省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）的通知》（浙经信企业〔2022〕197号）、衢州市经济和信息化局、衢州市财政局等关于印发《“大科创”专项政策细则（2023年版）》的通知（衢经信转升〔2023〕37号）
衢州市博士工作站	100,000.00	其他收益	中共衢州市委组织部、衢州市人力资源和社会保障局、衢州市农业农村局、衢州市科学技术协会关于印发《衢州市博士创新站建设工作方案》的通知（衢市科协〔2021〕14号）、衢州绿色产业集聚区党政综合办公室《关于印发〈衢州市绿色产业集聚区“衢州市博士工作站”资金支持实施办法〉的通知》（衢集办〔2018〕77号）、衢州市科学技术协会办公室《关于开展2021年衢州市博士创新站申报认定工作的通知》（衢市科协〔2021〕39号）
玉山县级科技研制费项目补助	40,000.00	其他收益	玉山县科技局、玉山县财政局《关于下达2022年度县级科技研制费（含工作经费）项目及资金的通知》（玉科字〔2023〕1号）
衢州市安全生产和环境污染综合责任保险补贴	29,698.00	其他收益	衢州市应急管理局《衢州市应急管理局关于预拨2022年度衢州市安全生产和环境污染综合责任保险补贴专项资金的通知》
稳岗补贴	28,639.99	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知》（赣人社字〔2017〕399号）
其 他	6,141.51	其他收益	衢州市人力资源与社会保障局《衢州市支持企业稳岗留工助力2023年“开门红”六条政策》、浙江省人力资源和社会保障厅《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）、衢州市商务局衢商务〔2023〕26号《关于申报2022年度大商贸专项资金的通知》
小 计	2,204,679.50		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期 初	本 期 新	本 期 摊 销	期 末	本 期 摊 销	说 明
-----	-----	-------	---------	-----	---------	-----



	递延收益	增补助		递延收益	列报项目	
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造项目)	207,498.30		36,600.00	170,898.30	其他收益	衢州市经济和信息化委员会、衢州市财政局《关于下达 2017 年度衢州市区工业企业技术改造项目(第二批)和省工业与信息化发展财政专项(技术改造项目)补助资金的通知》(衢经信投资(2017)185号)
2018 年度省级环境保护专项资金	103,750.00		15,000.00	88,750.00	其他收益	衢州市环境保护局《关于下达 2018 年度省级环境保护专项资金(生态保护、大气、水和土壤污染防治部分)的通知》(衢环发(2018)144号)
园区循环化项目补助	9,492,014.59		1,612,700.88	7,879,313.71	其他收益	国家发展改革委办公厅、财政部办公厅《关于园区循环化改造示范试点实施方案调整和延期验收的复函》(发改办环资(2018)763号)、衢州市发展改革委员会《衢州市高新园区循环化改造示范试点调整项目资金分配商讨会议纪要》
小 计	9,803,262.89		1,664,300.88	8,138,962.01		

② 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
科技惠企补助	481,900.00	其他收益	浙江省科学技术局《关于印发〈科技惠企政策十条〉的通知》(浙科发高(2021)75号)
2022 年度大科创补助	383,850.00	其他收益	衢州市经济和信息化局、衢州市科学技术局、衢州市市场监督管理局、衢州市发展和改革委员会、衢州市人民政府金融工作办公室、衢州市大数据发展管理局、衢州市应急管理局、衢州市财政局《关于印发〈“大科创”专项政策操作细则〉的通知》(衢经信转升(2021)98号)、衢州市科学技术局《关于下达 2022 年大科创专项资金科技项目经费(第一批)的通知》(衢市科创发(2022)6号)
衢州市大商贸政策补助	256,200.00	其他收益	衢州市商务局《关于印发〈2021 年衢州市大商贸政策实施细则〉的通知》(衢市监规(2021)5号)
稳岗补贴	248,866.05	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发(2022)37号);江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知》(赣人社字(2017)399号)
新型冠状病毒肺炎疫情补助	150,000.00	其他收益	衢州市新型冠状病毒肺炎疫情联防联控工作领导小组(指挥部)办公室《关于开展“暖阳暖企·早起快跑”活动的通知》(市疫情防控办(2022)7号)
鼓励工业企业扩大排产生产政策奖励	150,000.00	其他收益	衢州市经济和信息化局《关于印发衢州市柯城区“鼓励工业企业扩大排产生产”政策奖励操作细则的通知》(柯经信(2022)16号)
2020 年外贸出口财政奖励	61,000.00	其他收益	玉山县商务局《玉山县 2020 年度外贸出口财政奖励情况统计表》



环境污染综合责任保险补助	35,444.00	其他收益	衢州市应急管理局《关于下达2021年度衢州市安全生产和环境污染综合责任保险补贴专项资金的通知》(衢应急〔2022〕40号)
贷款贴息补助[注]	32,879.00	其他收益	衢州市经济和信息化局、衢州市科学技术局、衢州市市场监督管理局、衢州市发展和改革委员会、衢州市人民政府金融工作办公室、衢州市大数据发展管理局、衢州市应急管理局、衢州市财政局《关于印发〈调整优化推进创新驱动加快经济高质量发展若干政策操作细则〉的通知》(衢经信转升〔2020〕113号)、衢州市人民政府金融工作办公室《关于申报2022年度金融绿色企业和绿色项目贴息补助的通知》
上饶市市级科技专项资金和项目补助	20,000.00	其他收益	上饶市科学技术局《关于下达2021年市级科技专项资金和项目的通知》(饶科发〔2021〕29号)
其他	6,636.00	其他收益	衢州市人力社保局《关于本市级企业一次性扩岗补助发放相关事项的通告》、江西省科学技术厅《关于开展2021年度江西省大型科研仪器向社会开放共享双向补贴申报工作的通知》(赣科发财字〔2022〕93号)等
小计	1,826,775.05		

[注]本期公司收到以前年度贷款对应的贴息补助，相应计入其他收益

### 3) 2021 年度

#### ① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造项目)	244,098.30		36,600.00	207,498.30	其他收益	衢州市经济和信息化委员会、衢州市财政局《关于下达2017年度衢州市区工业企业技术改造项目(第二批)和省工业与信息化发展财政专项(技术改造项目)补助资金的通知》(衢经信投资〔2017〕185号)
2018 年度省级环境保护专项资金	118,750.00		15,000.00	103,750.00	其他收益	衢州市环境保护局《关于下达2018年度省级环境保护专项资金(生态保护、大气、水和土壤污染防治部分)的通知》(衢环发〔2018〕144号)
园区循环化项目补助	11,104,715.47		1,612,700.88	9,492,014.59	其他收益	国家发展改革委办公厅、财政部办公厅《关于园区循环化改造示范试点实施方案调整和延期验收的复函》(发改办环资〔2018〕763号)、衢州市发展改革委员会《衢州市高新园区循环化改造示范试点调整项目资金分配商讨会议纪要》
小计	11,467,563.77		1,664,300.88	9,803,262.89		

#### ② 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
----	----	------	----



重点合作项目生产技术的研发及其产业化补助	920,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目合同书》(项目编号 2020C01129)
2021 年度大科创补助	580,161.46	其他收益	衢州市经济和信息化局、衢州市科学技术局、衢州市市场监督管理局、衢州市发展和改革委员会、衢州市人民政府金融工作办公室、衢州市大数据发展管理局、衢州市应急管理局、衢州市财政局《关于印发〈调整优化推进创新驱动加快经济高质量发展若干政策操作细则〉的通知》(衢经信转升〔2020〕113号)
工业企业“赛马”奖	200,000.00	其他收益	衢州市新型冠状病毒肺炎疫情联防联控工作领导小组(指挥部)办公室《关于印发“衢州送大礼,留您过大年”硬核六条的通知》(市疫情防控办〔2021〕5号)
“衢州市博士工作站”资金支持补助	100,000.00	其他收益	衢州绿色产业集聚区综合办公室、中共衢州市委组织部、衢州市人力资源和社会保障局、衢州绿色产业集聚区综合办公室《关于印发〈衢州绿色产业集聚区“衢州市博士工作站”资金支持实施办法〉的通知》(衢集办〔2018〕77号)、《衢州绿色产业集聚区“衢州市博士工作站”资金支持实施办法》、《关于公布第三批衢州市博士工作站的通知》(衢市组通〔2020〕22号)
玉山县工业经济绩效考评先进单位补助	80,000.00	其他收益	中共玉山县委、玉山县人民政府《关于表扬 2020 年度全县工业经济绩效考评先进单位的通报》(玉办字〔2021〕26号)、《关于表扬 2019 年度全县工业经济绩效考评先进单位的通报》(玉办字〔2020〕19号)
工会经费返还	49,305.15	其他收益	浙江省总工会《浙江省总工会办公室关于落实小微企业工会经费支持政策的实施细则》(浙总工办发〔2020〕16号)
安全生产和环境污染综合责任保险扩面工作补助	48,828.50	其他收益	衢州市人民政府金融工作办公室《关于印发衢州市安全生产和环境污染综合责任保险补贴专项资金考核办法的通知》(衢应急〔2020〕83号)
生产废水再利用研究补助	40,000.00	其他收益	玉山县科技局、玉山县财政局《关于下达县级科技研发费用(含工作经费)项目及资金的通知》(玉科字〔2020〕10号)
稳岗补贴	34,213.16	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39号)
其他	27,244.58	其他收益	
小计	2,079,752.85		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,592,805.23	3,376,975.93	3,744,053.73

(3) 退回的政府补助

2022 年度

项目	退回金额	退回原因
2021 年度大科创补助	114,100.00	按照《调整优化推进创新驱动加快经济高质量发展若干政策操作细则》(衢经信转〔2020〕113号)文件规定“单个企业申报类涉企项目奖补资金总额,除应急帮扶类项目、科技攻关项目、新设立企业建设期内项目(含试生产阶段)外,不超过企业上一年度地方综合贡献”,因兑现的奖补资金已超过公司上一年度地方综合贡献,因此本年退回差额部分



小 计	114,100.00	
-----	------------	--

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
衢州北斗星化学新材料有限公司	浙江衢州	浙江衢州	制造业	66.00		设立
江西中氟化工有限公司	江西上饶	江西上饶	制造业	100.00		同一控制下企业合并

##### (2) 衢州北斗星化学新材料有限公司注册资本变动情况

根据子公司衢州北斗星化学新材料有限公司2021年5月20日股东会决议和修改后的章程，该公司注册资本由9,500.00万元增加至16,000.00万元，其中由本公司认缴新增出资3,435.00万元，由斯戴拉化学株式会社认缴新增出资3,065.00万元。增资后，本公司出资10,560.00万元，占注册资本的66%；斯戴拉化学株式会社出资5,440.00万元，占注册资本的34%。上述增资已于2021年8月17日办妥工商变更登记手续。

#### 2. 重要的非全资子公司

##### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2023年1-10月	2022年度	2021年度
衢州北斗星化学新材料有限公司	[注]	-1,996,560.96	32,814,118.50	60,909,750.24

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2023年1-10月	2022年度	2021年度
衢州北斗星化学新材料有限公司		34,000,000.00	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
衢州北斗星化学新材料有限公司	111,533,669.68	112,983,543.82	113,361,158.05

[注]2021年1-8月为25%，2021年9月至2023年10月为34%

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息



## (1) 资产和负债情况

子公司名称	2023. 10. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衢州北斗星化学新材料有限公司	266,813,345.70	108,263,905.01	375,077,250.71	37,479,651.20	9,557,394.61	47,037,045.81

(续上表)

子公司名称	2022. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衢州北斗星化学新材料有限公司	332,938,508.79	123,506,856.64	456,445,365.43	116,090,612.81	8,050,212.01	124,140,824.82

(续上表)

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衢州北斗星化学新材料有限公司	346,200,466.14	101,798,016.13	447,998,482.27	104,883,798.67	9,699,512.89	114,583,311.56

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2023年1-10月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衢州北斗星化学新材料有限公司	74,426,500.30	-5,872,238.12	-5,872,238.12	18,952,988.35

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衢州北斗星化学新材料有限公司	290,922,841.14	96,512,113.23	96,512,113.23	190,663,127.67

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衢州北斗星化学新材料有限公司	346,229,257.02	203,191,635.05	203,191,635.05	128,153,433.42

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2021年度			
衢州北斗星化学新材料有限公司	2021.8.17	75%	66%





## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2021年8月，因子公司衢州北斗星化学新材料有限公司少数股东增资导致本公司对该子公司持股比例被稀释，按照增资前的公司股权比例计算其在增资前该子公司账面净资产中的份额，增资前后公司应享有该子公司账面净资产份额的差额5,466,066.68元，冲减资本公积。

## 七、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。

#### 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）4、五（一）7之说明。

#### 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。

#### 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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 10 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 55.12%（2022 年 12 月 31 日：70.94%；2021 年 12 月 31 日：78.91%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，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	2023. 10. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债					
银行借款					
应付票据	24,945,998.20	24,945,998.20	24,945,998.20		
应付账款	30,236,748.16	30,236,748.16	30,236,748.16		
其他应付款	1,985,703.06	1,985,703.06	1,985,703.06		
小 计	57,168,449.42	57,168,449.42	57,168,449.42		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	448,800.00	448,800.00	448,800.00		
银行借款					
应付票据	77,577,630.60	77,577,630.60	77,577,630.60		
应付账款	54,240,410.66	54,240,410.66	54,240,410.66		
其他应付款	3,299,808.48	3,299,808.48	3,299,808.48		
小 计	135,566,649.74	135,566,649.74	135,566,649.74		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债					
银行借款	18,910,395.00	19,250,587.22	19,250,587.22		
应付票据	2,792,452.40	2,792,452.40	2,792,452.40		
应付账款	62,043,709.47	62,043,709.47	62,043,709.47		
其他应付款	4,244,777.23	4,244,777.23	4,244,777.23		
小 计	87,991,334.10	88,331,526.32	88,331,526.32		

(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。

#### 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。

### 八、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

##### 1. 2023年10月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			6,960,552.00	6,960,552.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,960,552.00	6,960,552.00
1. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债				
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

##### 2. 2022年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				



1. 应收款项融资			1,537,447.00	1,537,447.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,537,447.00	1,537,447.00
1. 交易性金融负债		448,800.00		448,800.00
(1) 交易性金融负债		448,800.00		448,800.00
衍生金融负债		448,800.00		448,800.00
持续以公允价值计量的负债总额		448,800.00		448,800.00

### 3. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		299,100.00	165,550,000.00	165,849,100.00
(1) 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		299,100.00	165,550,000.00	165,849,100.00
衍生金融资产		299,100.00		299,100.00
银行短期理财产品			165,550,000.00	165,550,000.00
2. 应收款项融资			9,397,082.00	9,397,082.00
持续以公允价值计量的资产总额		299,100.00	174,947,082.00	175,246,182.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、到期合约相应的所报远期汇率等。

(三) 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

对于公司持有的商业汇票，采用票面金额确定其公允价值；对于公司持有的银行理财产品以成本或对应份额的净值作为其公允价值的最佳估计数。

## 九、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 (万元)	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(%)
浙江北高峰实业有限公司	浙江杭州	商务服务	10,000.00	56.9333	56.9333

#### 本公司的母公司情况的说明

浙江北高峰实业有限公司成立于2009年10月14日，现有注册资本10,000.00万元，经营范围为：市场营销策划，日用百货销售，家具销售，软件开发，新材料技术研发，组织文化艺术交流活动，针纺织品销售，服装辅料销售，工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外），食用农产品批发，货物进出口。

#### (2) 本公司最终控制方

本公司最终控制方是程洋湜、程洪波，两人系兄弟关系，通过直接和间接持股对本公司实施最终控制。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

##### 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
斯戴拉化学株式会社	持有子公司衢州北斗星化学新材料有限公司34%股权的少数股东
星青国际贸易(上海)有限公司	受斯戴拉化学株式会社控制
青星国际货物运输代理(上海)有限公司	受斯戴拉化学株式会社控制
程 浩	实际控制人程洋湜、程洪波之胞弟
弋阳县玖和矿产品有限公司	受程浩控制的公司

#### (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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	2023年1-10月	2022年度	2021年度
斯戴拉化学株式会社	接受劳务 购买商品			
星青国际贸易(上海)有限公司	购买商品		25,261,946.90	5,670,796.46
弋阳县玖和矿产品有限公司	购买商品	8,085,025.54	3,382,732.09	11,985,805.67
青星国际货物运输代理(上海)有限公司	接受劳务			129,079.90

###### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	2023年1-10月	2022年度	2021年度
星青国际贸易(上海)有限公司	产成品	91,418,428.30	147,547,784.09	178,682,141.56

## 2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023年1-10月	2022年度	2021年度
斯戴拉化学株式会社	进口设备			10,520,973.63

## 3. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-10月	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	3,511,073.33	4,986,625.32	4,965,098.17

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目	关联方	2023.10.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	星青国际贸易(上海)有限公司	9,528,480.00	476,424.00	7,800,000.00	390,000.00
小计		9,528,480.00	476,424.00	7,800,000.00	390,000.00

(续上表)

项目	关联方	2021.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	星青国际贸易(上海)有限公司	7,969,203.54	398,460.18
小计		7,969,203.54	398,460.18

### 2. 应付关联方款项

项目	关联方	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	弋阳县玖和矿产品有限公司			1,092,867.03
小计				1,092,867.03

## (四) 其他

根据公司及子公司江西中氟化工有限公司和衢州北斗星化学新材料有限公司与杭州银行股份有限公司衢州分行签订的《票据池质押合同》，三家公司可在最高融资余额(根据票据质押池中商业汇票的票面金额乘以最高质押率加上票据池保证金账户的保证金金额的变动而变动)限度内进行借款、银行承兑、票据贴现等一系列融资业务。

## 十、股份支付



## （一）股份支付总体情况

### 1. 明细情况

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,520,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额			2,520,000 股

### 2. 其他说明

根据公司 2021 年 10 月 8 日第二届董事会第七次会议通过的《关于衢州南高峰化工股份有限公司限制性股票激励计划的议案》，公司拟通过增资和持股平台内转让股份的形式向员工授予股份。

2021 年 11 月 18 日，公司与员工持股平台宁波昆长企业管理合伙企业（有限合伙）签订《关于衢州南高峰化工股份有限公司之增资协议》，公司注册资本增加 129.00 万元，由宁波昆长企业管理合伙企业（有限合伙）以 6.50 元/股的价格认缴出资。截至 2021 年 12 月 28 日，公司已收到宁波昆长缴纳的增资款 838.50 万元，其中 129.00 万元计入股本，其余部分计入资本公积（股本溢价）。公司通过宁波昆长企业管理合伙企业（有限合伙）授予 34 名员工共计 100.00 万股股份。

2021 年 12 月 27 日，员工持股平台宁波昆宁企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人签订补充协议，由实际控制人程浩向其他员工转让其在该合伙企业的份额，按穿透至公司股份，上述转让相应授予 36 名员工共计 152.00 万股股份。

## （二）以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参考同期外部投资者受让股份的价格
可行权权益工具数量的确定依据			以当期实际授予和行权数量为确定依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因			不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,406,736.98	6,366,000.60	2,151,868.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,375,814.47	4,847,799.45	1,576,016.74

### 2. 其他说明

2021 年度，公司通过持股平台宁波昆长企业管理合伙企业（有限合伙）和宁波昆宁企业管理合伙企业（有限合伙）合计授予员工 252.00 万股股份，授予价格为 6.50 元/股。公





司结合同时期外部投资者杭州至妍企业管理有限公司和吴红心受让公司股份的交易价格(16元/股)，作为授予股份的参考公允价值，将授予股份的公允价值与授予价格差额 2,394.00 万元确认股份支付费用，并在合伙协议约定的减持期间内按所属部门分摊计入当期成本或费用。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售氟化工产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2023.10.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,302,376.44	100.00	2,230,014.55	5.03	42,072,361.89



合 计	44,302,376.44	100.00	2,230,014.55	5.03	42,072,361.89
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,302,534.66	100.00	1,869,822.92	5.15	34,432,711.74
合 计	36,302,534.66	100.00	1,869,822.92	5.15	34,432,711.74

(续上表)

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,530,385.34	100.00	2,288,223.48	4.62	47,242,161.86
合 计	49,530,385.34	100.00	2,288,223.48	4.62	47,242,161.86

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023.10.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	42,455,769.17	2,230,014.55	5.25	35,251,936.66	1,869,822.92	5.30
合并范围内关联往来组合	1,846,607.27			1,050,598.00		
小 计	44,302,376.44	2,230,014.55	5.03	36,302,534.66	1,869,822.92	5.15

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	43,591,930.34	2,288,223.48	5.25
合并范围内关联往来组合	5,938,455.00		
小 计	49,530,385.34	2,288,223.48	4.62

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.10.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



1年以内	42,342,899.60	2,117,144.98	5.00	35,139,067.09	1,756,953.35	5.00
1-2年						
2-3年						
3年以上	112,869.57	112,869.57	100.00	112,869.57	112,869.57	100.00
小计	42,455,769.17	2,230,014.55	5.25	35,251,936.66	1,869,822.92	5.30

(续上表)

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,477,586.17	2,173,879.31	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	114,344.17	114,344.17	100.00
小计	43,591,930.34	2,288,223.48	5.25

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	44,189,506.87	36,189,665.09	49,416,041.17
1-2年			
2-3年			
3年以上	112,869.57	112,869.57	114,344.17
合计	44,302,376.44	36,302,534.66	49,530,385.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-10月

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,869,822.92	360,191.63					2,230,014.55	
合计	1,869,822.92	360,191.63					2,230,014.55	

② 2022年度

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,288,223.48	-418,400.56						1,869,822.92
合计	2,288,223.48	-418,400.56						1,869,822.92

③ 2021 年度

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,488,303.52	799,919.96						2,288,223.48
合计	1,488,303.52	799,919.96						2,288,223.48

2) 报告期无坏账准备收回或转回。

(4) 报告期无核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 10 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
星青国际贸易（上海）有限公司	9,528,480.00	21.51	476,424.00
中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	9,373,500.00	21.16	468,675.00
上海华谊三爱富新材料有限公司[注]	6,281,628.00	14.18	314,081.40
浙江凯圣氟化学有限公司	5,783,146.00	13.05	289,157.30
MELENCO HONG KONG LIMITED	2,286,878.94	5.16	114,343.95
小计	33,253,632.94	75.06	1,662,681.65

[注]账面余额中含常熟三爱富氟化工有限责任公司 2,471,976.00 元、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司 3,809,652.00 元，上述公司为上海华谊三爱富新材料有限公司之子公司

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	11,007,000.00	30.32	550,350.00
MELENCO HONG KONG LIMITED	7,965,552.31	21.94	398,277.62
星青国际贸易（上海）有限公司	6,390,000.00	17.60	319,500.00
浙江凯圣氟化学有限公司	2,412,750.00	6.65	120,637.50



江苏太平洋石英股份有限公司	1,634,739.00	4.50	81,736.95
小 计	29,410,041.31	81.01	1,470,502.07

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中船(邯郸)派瑞特种气体股份有限公司	22,488,000.00	45.40	1,124,400.00
MELENCO HONG KONG LIMITED	9,267,079.95	18.71	463,354.00
浙江巨化股份有限公司[注]	5,956,581.83	12.03	297,829.09
江苏太平洋石英股份有限公司	2,035,366.68	4.11	101,768.33
东营石大胜华新能源有限公司	1,083,500.00	2.19	54,175.00
小 计	40,830,528.46	82.44	2,041,526.42

[注]账面余额中含浙江衢州氟新化工有限公司 5,956,581.83 元, 公司为浙江巨化股份有限公司之子公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.10.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,082,957.03	100.00	12,662.96	0.06	22,070,294.07
合 计	22,082,957.03	100.00	12,662.96	0.06	22,070,294.07

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	354,529.58	100.00	33,570.39	9.47	320,959.19
合 计	354,529.58	100.00	33,570.39	9.47	320,959.19

(续上表)

种 类	2021.12.31				
-----	------------	--	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	175,092.10	100.00	9,069.61	5.18	166,022.49
合计	175,092.10	100.00	9,069.61	5.18	166,022.49

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.10.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	22,000,000.00					
员工借款或备用金组合	71,837.03	10,606.96	14.77	343,409.58	33,014.39	9.61
应收押金保证金组合	11,120.00	2,056.00	18.49	11,120.00	556.00	5.00
小计	22,082,957.03	12,662.96	0.06	354,529.58	33,570.39	9.47

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合			
员工借款或备用金组合	174,392.10	8,719.61	5.00
应收押金保证金组合	700.00	350.00	50.00
小计	175,092.10	9,069.61	5.18

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2023.10.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	22,026,189.62	248,903.54	174,392.10
1-2年	56,767.41	105,626.04	
2-3年			700.00
合计	22,082,957.03	354,529.58	175,092.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-10月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信	整个存续期预期	



	预期信用损失	用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
期初数	12,445.18	21,125.21		33,570.39
期初数在本期	——	——	——	33,570.39
—转入第二阶段	-2,838.37	2,838.37		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-8,297.33	-12,610.10		-20,907.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,309.48	11,353.48		12,662.96

② 2022 年度

项 目	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）	
期初数	8,719.61		350.00	9,069.61
期初数在本期	——	——	——	9,069.61
—转入第二阶段	-5,281.30	5,281.30		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,006.87	15,843.91	-350.00	24,500.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,445.18	21,125.21		33,570.39

③ 2021 年度



项 目	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）	
期初数		140.00		140.00
期初数在本期	——	——	——	140.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-140.00	140.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,719.61		210.00	8,929.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,719.61		350.00	9,069.61

2) 报告期无坏账准备收回或转回。

(4) 报告期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023. 10. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合并范围内关联方往来组合	22,000,000.00		
员工借款或备用金组合	71,837.03	343,409.58	174,392.10
应收押金保证金组合	11,120.00	11,120.00	700.00
合 计	22,082,957.03	354,529.58	175,092.10

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 10 月 31 日

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
江西中氟化工有限 公司	合并范围内关 联方往来组合	22,000,000.00	1 年以内	99.62	
雷重宵	备用金	63,837.03	1 年以内、 1-2 年	0.29	10,206.96





衢州市立建环境科技有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	0.05	2,000.00
郑红进	备用金	5,000.00	1年以内	0.02	250.00
童懿冰	备用金	3,000.00	1年以内	0.01	150.00
小计		22,081,837.03		99.99	12,606.96

2) 2022年12月31日

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
吴神耀	备用金	208,481.18	1年以内	58.81	10,424.06
雷重宵	备用金	134,928.40	1年以内、1-2年	38.06	22,590.33
衢州市立建环境科技有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	2.82	500.00
衢州柯燃燃气有限公司	押金保证金	1,120.00	1年以内	0.32	56.00
小计		354,529.58		100.00	33,570.39

3) 2021年12月31日

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
雷重宵	备用金	105,626.04	1年以内	60.33	5,281.30
应志强	备用金	42,362.60	1年以内	24.19	2,118.13
谢冬财	备用金	25,776.68	1年以内	14.72	1,288.83
程芳	押金保证金	700.00	2-3年	0.40	350.00
陈庆云	备用金	626.78	1年以内	0.36	31.34
小计		175,092.10		100.00	9,069.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2023.10.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	144,060,462.36		144,060,462.36	142,362,660.49		142,362,660.49
合计	144,060,462.36		144,060,462.36	142,362,660.49		142,362,660.49

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值	账面价值



		准备	
对子公司投资	139,597,910.46		139,597,910.46
合 计	139,597,910.46		139,597,910.46

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-10 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西中氟化工有限公司	40,116,531.29	712,278.08		40,828,809.37		
衢州北斗星化学新材料有限公司	102,246,129.20	985,523.79		103,231,652.99		
小 计	142,362,660.49	1,697,801.87		144,060,462.36		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西中氟化工有限公司	39,215,507.82	901,023.47		40,116,531.29		
衢州北斗星化学新材料有限公司	100,382,402.64	1,863,726.56		102,246,129.20		
小 计	139,597,910.46	2,764,750.03		142,362,660.49		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西中氟化工有限公司	38,967,169.77	248,338.05		39,215,507.82		
衢州北斗星化学新材料有限公司	65,508,764.29	34,873,638.35		100,382,402.64		
小 计	104,475,934.06	35,121,976.40		139,597,910.46		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-10 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,778,668.47	256,336,506.66	371,766,146.19	311,494,881.69
其他业务	5,930.47		13,163.86	
合 计	287,784,598.94	256,336,506.66	371,779,310.05	311,494,881.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	287,784,598.94	256,336,506.66	371,779,310.05	311,494,881.69

(续上表)



项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	337,323,010.53	263,264,780.73
其他业务	542,145.60	529,764.88
合 计	337,865,156.13	263,794,545.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	337,865,156.13	263,794,545.61

## 2. 研发费用

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
直接投入	6,110,047.67	6,909,759.59	7,817,315.41
职工薪酬	2,785,780.54	3,782,298.42	3,612,673.25
折旧及摊销	64,171.70	57,076.52	45,416.06
装备调试费	311,127.22	184,583.59	531,167.71
股份支付费用	598,823.16	788,022.26	211,714.73
委外研发费用	500,000.00		
合 计	10,369,950.29	11,721,740.38	12,218,287.16

## 3. 投资收益

项 目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		116,000,000.00	50,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-414,700.00	511,630.13	1,887,532.11
资金拆借利息收入			138,682.47
合 计	-414,700.00	116,511,630.13	52,026,214.58

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
-------	----------------



	2023年1-10月	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.06	21.86	36.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52	21.20	35.93

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023年1-10月	2022年度	2021年度	2023年1-10月	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	1.18	1.97	0.18	1.18	1.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	1.15	1.93	0.15	1.15	1.93

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2023年1-10月	2022年度	2021年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,265,449.09	141,919,402.85	233,526,891.11	
非经常性损益	B	3,744,597.37	4,274,441.43	4,739,816.21	
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	17,520,851.72	137,644,961.42	228,787,074.90	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	704,980,643.03	600,594,177.64	600,253,901.65	
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			8,385,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
分红	现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G1	36,000,000.00	42,000,000.00	118,710,000.00
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6	7	6
	现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2			118,710,000.00
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			2
其他	非同比例增资减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1			5,466,066.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			4
	股份支付确认新增归属于公司普通股股东的净资产	I2	3,040,736.38	4,214,132.42	1,415,649.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5	6	6
	专项储备变动增减的归属于公司普通股股东的净资产	I3	12,306.08	252,930.12	-101,198.38
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5	6	6	
报告期月份数	K	10	12	12	
加权平均净资产	L=	695,539,888.81	649,287,410.34	636,712,550.76	



	$D+A/2$ $+ E \times$ $F/K-G$ $\times$ $H/K \pm$ $I \times$ $J/K$			
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.06%	21.86%	36.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.52%	21.20%	35.93%

### 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	2023年1-10月	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,265,449.09	141,919,402.85	233,526,891.11
非经常性损益	B	3,744,597.37	4,274,441.43	4,739,816.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	17,520,851.72	137,644,961.42	228,787,074.90
期初股份总数	D	120,000,000.00	120,000,000.00	118,710,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			1,290,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			0
报告月份数	K	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+F$ $\times G/K$	120,000,000.00	120,000,000.00	118,710,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18	1.18	1.97
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15	1.15	1.93

(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。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2023年1-10月比2022年度

资产负债表项目	2023.10.31	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	356,021,524.17	412,043,385.19	-13.60%	主要系本期偿付供应商款项增加所致
应收票据	215,627,941.04	223,278,240.54	-3.43%	主要系公司销售规模下降所致
应收账款	70,254,513.35	81,246,102.69	-13.53%	
应收款项融资	6,960,552.00	1,537,447.00	352.73%	
递延所得税资产	2,434,217.15	6,016,973.27	-59.54%	主要系存货跌价准备减少导致可抵扣暂时性差异减少所致



存货	72,490,893.71	110,807,656.76	-34.58%	主要系因原材料备货周期等影响,23年10月末备库数量较22年末有所减少
其他流动资产	2,227,307.01	3,157,005.13	-29.45%	主要系预付发行费用本期转损益所致
在建工程	56,601,856.79	56,361,945.15	0.43%	主要系子公司北斗星年产2600吨六氟磷酸锂生产线(二期)本期计提减值及冷冻站改造工程本期投入增加综合影响所致
应付票据	24,945,998.20	77,577,630.60	-67.84%	主要系期末尚未兑付的票据减少所致
应付账款	30,236,748.16	54,240,410.66	-44.25%	主要系2023年10月末原材料备货较少,相应信用期内应付账款余额较少所致
应交税费	1,793,357.35	33,757,405.20	-94.69%	主要系本期应交企业所得税减少所致
其他应付款	1,985,703.06	3,299,808.48	-39.82%	主要系本期偿还的押金保证金增加所致
其他流动负债	14,730,135.08	9,108,852.00	61.71%	主要系公司期末尚未到期的信用等级不高的银行承兑汇票背书金额增加所致

## 2. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	412,043,385.19	113,637,076.49	262.60%	主要系公司赎回理财所致
交易性金融资产		165,849,100.00	-100.00%	
应收票据	223,278,240.54	236,472,746.27	-5.58%	主要系公司应收款项整体回款增加所致
应收账款	81,246,102.69	124,393,559.17	-34.69%	
应收款项融资	1,537,447.00	9,397,082.00	-83.64%	
存货	110,807,656.76	121,040,652.06	-8.45%	主要系本期计提存货跌价准备金额增加所致
其他流动资产	3,157,005.13	316,863.94	896.33%	主要系公司预付发行费用所致
在建工程	56,361,945.15	35,376,244.93	59.32%	主要系子公司六氟磷酸锂二期工程开工所致
应付票据	77,577,630.60	2,792,452.40	2678.12%	主要系公司通过开具银行承兑汇票方式进行支付结算的金额增加且较大金额期末尚未到期所致
应付账款	54,240,410.66	62,043,709.47	-12.58%	公司年末原材料采购额减少,相应信用期内应付账款余额减少所致
应交税费	33,757,405.20	64,530,492.80	-47.69%	主要系尚未缴纳的企业所得税费用减少所致
其他流动负债	9,108,852.00	37,376,651.66	-75.63%	主要系公司期末信用等级不高的银行承兑汇票背书不终止确认的金额减少所致
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	898,884,178.51	943,703,812.07	-4.75%	收入下降主要系六氟磷酸锂市场价格和销量有所下降以及氟石膏市场价格下降所致;成本上升主要系六氟磷酸锂原料价格上涨明显所致
营业成本	631,207,035.68	559,769,450.32	12.76%	



税金及附加	4,859,267.41	5,095,021.84	-4.63%	主要系收入规模下降所致
管理费用	15,992,982.24	14,399,604.87	11.07%	主要系管理人员职工薪酬增加以及公司为安全生产投入增加
财务费用	-10,410,686.01	-4,575,876.63	127.51%	主要系汇兑损益增加
研发费用	35,051,215.53	31,821,034.45	10.15%	主要系公司增加研发投入所致
所得税费用	25,341,300.28	43,388,178.96	-41.59%	主要系子公司江西中氟化工有限公司被认定为高新技术企业,企业所得税税率下降所致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
国家企业信用信息公示系统  
记录、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号



登记机关

2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为衢州南高峰化工股份有限公司2021年度至2023年1-10月报告期申报新三板挂牌之目的而提供文件复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 0019803

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2024

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为衢州南高峰化工股份有限公司2021年度至2023年1-10月报告期申报新三板挂牌之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为衢州南高峰化工股份有限公司 2021 年度至 2023 年 1-10 月报告期申报新三板挂牌之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会



仅为衢州南高峰化工股份有限公司2021年度至2023年1-10月报告期申报新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明俞佳南是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

姓名 俞佳南  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1979-12-27  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit  
身份证号码 330419197912270020  
Identity card No.



证书编号：3300000012037

No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2004 年 06 月 30 日  
Date of Issuance



俞佳南 3300000012037

2015 年 01 月 01 日

1094



仅为衢州南高峰化工股份有限公司2021年度至2023年1-10月  
 报告期申报新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于  
 说明翁宗将是其中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件  
 不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名 翁宗将  
 性别 男  
 出生日期 1988-12-01  
 Date of Birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330327198812012154  
 Identity card No.



证书编号: 3300000015526  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016年09月28日  
 Date of Issuance



条形码 3300000015526

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /y /m /d