



秦燕科技

NEEQ: 873280

浙江秦燕科技股份有限公司

Zhejiang Qinyan Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人仇文仲、主管会计工作负责人王贺勤及会计机构负责人（会计主管人员）李海涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	115

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

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
秦燕科技、本公司、公司	指	浙江秦燕科技股份有限公司
股东大会	指	浙江秦燕科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江秦燕科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江秦燕科技股份有限公司监事会
三会	指	浙江秦燕科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	浙江秦燕科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	《浙江秦燕科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律师事务所、锦天城	指	上海锦天城律师事务所
会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江秦燕科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZhejiangQinyanTechnologyCo.,Ltd.		
	QYKJ		
法定代表人	仇文仲	成立时间	2002年7月4日
控股股东	控股股东为（仇文仲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（仇文仲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	公司的主营业务为有机颜料中间体产品以及氨基磺酸盐高效减水剂产品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	秦燕科技	证券代码	873280
挂牌时间	2019年5月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	27,469,000.00

主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王贺勤	联系地址	杭州湾上虞经济技术开发区纬一路 1 号
电话	0575-82735563	电子邮箱	heqin.wang@qinyanchem.com
传真	0575-82735563		
公司办公地址	杭州湾上虞经济技术开发区纬一路 1 号	邮政编码	312369
公司网址	http://www.qinyanchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913306007405070184		
注册地址	浙江省绍兴市上虞区杭州湾上虞经济技术开发区纬一路 1 号		
注册资本（元）	27,469,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事颜料中间体及氨基磺酸盐高效减水剂产品的研发、生产和销售。公司向上游供应商采购甲苯、硫酸、硝酸、液氯、液碱、素碱粉、甲醛、苯酚等生产原料和水、电、煤炭等能源。

公司具备充足的技术实力、固定资产、无形资产和人力资源等资源要素生产颜料中间体，并再利用 CLT 酸产品生产过程中的废料作为原料生产氨基磺酸盐高效减水剂等产品。公司的下游客户包括有机颜料生产商、混凝土制造商以及建筑施工类企业。公司不存在依赖单一客户或者供应商的情况，并在行业内树立了良好的口碑。

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产值的同时，不断提升服务质量，完善管理制度，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，以及在国家和各级政府产业政策的大力支持下，公司主营业务发展良好，品牌知名度进一步扩大。

1、报告期内公司实现营业收入 595,701,632.00 元，同比下降 9.01%。主要系本期上游材料成本降低，导致本期销售单价下降；

2、报告期内公司营业成本为 427,239,336.26 元，同比下降 4.90%，主要系本期上游材料成本降低，营业成本相应下降。

3、报告期内公司实现净利润 97,326,444.24 元，同比下降 15.33%，主要原因上游材料成本降低，导致本期销售单价下降。

4、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为 157,247,914.03 元，较上期增加 38.13%。主要原因为公司本期销售账期缩短使销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 99.09%所致；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 -29,150,377.89 元，较上年下降 76.75%，主要原因是本期赎回理财产品增加所致；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-23,184,494.36 元，较上期减少了 24,652,870.04 元，主要原因为取得借款收到的现金减少所致。

5、报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、行业发展情况

公司所处行业属于“制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）”。公司的核心产品为颜料中间体。公司及产品在业界享有较高的影响力和知名度，市场占有率较高。

2、市场竞争现状

公司主要产品为颜料中间体。公司是行业标准 GB/T 23670-2016《2-氨基-4-甲基-5-氯苯磺酸（CLT 酸）》的起草单位。公司成立以来通过大力开展技改和研发工作，到目前已完成了充分的技术积累，已经将 CLT 酸回收率提高到 60%，工艺水平在同行业中处于领先地位。

3、重大事件对公司的影响

报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，不存在对公司经营造成影响的重大事项。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.根据浙经信企业[2021]230号文件，被认定为2021年度浙江省“专精特新”企业,有效期三年，自2021年12月起算。2.2021年12月16日，认定为高新技术企业,证书编号：GR202133001596，有效期3年。3.2022年8月被国家工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	595,701,632.00	654,704,892.24	-9.01%
毛利率%	28.28%	31.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	97,326,444.24	114,949,691.64	-15.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	92,607,289.27	111,575,784.48	-17.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.86%	24.66%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	16.04%	23.94%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	3.53	4.19	-15.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	776,107,220.52	740,490,293.75	4.81%
负债总计	150,056,563.09	216,214,326.91	-30.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	626,050,657.43	524,275,966.84	19.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	22.79	19.09	19.38%
资产负债率% (母公司)	19.33%	29.20%	-
资产负债率% (合并)	19.33%	29.20%	-
流动比率	3.22	2.48	-
利息保障倍数	208,281.42	390.18	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	157,247,914.03	113,842,840.84	38.13%
应收账款周转率	3.85	5.14	-
存货周转率	7.24	8.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.81%	52.55%	-
营业收入增长率%	-9.01%	13.60%	-
净利润增长率%	-15.33%	-6.06%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	108,792,996.82	14.02%	3,880,003.94	0.52%	2,703.94%
应收票据	128,287,026.51	16.53%	213,037,411.53	28.77%	-39.78%
应收账款	139,008,968.14	17.91%	147,630,758.71	19.94%	-5.84%
存货	52,920,783.40	6.82%	64,510,185.59	8.71%	-17.97%
投资性房地产	6,552,249.72	0.84%	0.00	0.00%	100%
长期股权投资					
固定资产	103,321,567.45	13.31%	122,943,025.71	16.60%	-15.96%
在建工程	0.00		0.00		
无形资产	1,956,472.44	0.25%	2,021,495.40	0.27%	-3.22%
商誉					
预付账款	4,512,702.96	0.58%	1,990,088.24	0.27%	126.76%
其他应收款	1,383,877.93	0.18%	660,561.87	0.09%	109.50%
长期待摊费用	4,997,205.91	0.64%	10,086,711.11	1.36%	-50.46%
短期借款	70,950.00	0.04%	23,254,954.75	3.14%	-99.69%

长期借款					
应收款项融资	45,595,880.14	5.87%	27,693,429.34	3.74%	64.65%
交易性金融资产	0.00	0.00%	77,006,978.93	10.40%	-100.00%
其他流动资产	66,298.25	0.01%	550,409.34	0.07%	-87.95%
债权投资	174,946,375.01	22.54%	65,000,000.00	8.78%	169.15%
应付账款	53,113,934.75	6.84%	61,001,541.14	8.24%	-12.93%
合同负债	1,481,074.05	0.19%	4,144,670.73	0.56%	-64.27%
应付职工薪酬	7,325,415.40	0.94%	4,207,564.43	0.57%	74.10%
应交税费	3,984,245.94	0.51%	2,982,285.20	0.40%	33.60%
其他应付款	91,968.25	0.01%	122,501.16	0.02%	-24.92%
其他流动负债	79,160,045.95	10.20%	120,469,762.66	16.27%	-34.29%
应付票据	4,089,600.00	0.53%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较上期增加 10,491.30 万元，主要原因系针对大客户的销售账期缩短导致本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 32,436.29 万元；
- (2) 本期应收票据较上期减少 8,475.04 万元，主要原因系本期票据未到期贴现；
- (3) 期末应收账款较去年下降 862.18 万元，降幅为 5.84%，主要系本期业务因市场因素下降所致；
- (4) 2023 年较上年存货下降 17.97%，主要系本年度市场价格变化较大，减少存货储量所致；
- (5) 本期投资性房地产增加，系将部分计入固定资产的公寓出租导致重分类至投资性房地产所致；
- (6) 本期固定资产较上期减少 1,962.15 万元，系本期正常提取折旧与出租的公寓调整到投资性房地产所致；
- (7) 预付账款本期增长 126.76%，由于生产原料市场价格变化，本期末支付大额预付款项为确保供应；
- (8) 其他应收款本期增加 72.33 万元，系本期新增 100 万保证金，截至年度报告披露日该笔款项已收回；
- (9) 长期待摊费用本期下降 50.46%，系正常摊销所致；
- (10) 短期借款本期下降 99.69%，系上年度存在大额的票据贴现；
- (11) 本期应收款项融资较上期增加 1790.25 万元，主要是本年度收到的票据承兑银行信用程度提高，且本年度未到期背书票据较多；
- (12) 本期交易性金融资产较上期减少 7700.70 万元，主要系本期银行理财产品全部赎回所致；
- (13) 其他流动资产较上期减少 48.41 万元，主要系上期预缴增值税所致；
- (14) 债权投资较上期增加 10994.64 万元，主要系本期买入可转让大额存单所致；
- (15) 应付账款期末较期初减少 788.76 万元，降幅 12.93%，主要系本期市场价格变化，部分材料预付款增加所致；
- (16) 本期合同负债较去年减少 266.36 万元，降幅为 64.27%。主要系该科目变动幅度与应收账款基本保持一致，随业务下降导致本期金额降低；
- (17) 应付职工薪酬本期末增加 311.79 万元，主要系本期工资和年终绩效奖金增长。
- (18) 应交税费期末较期初增加 100.18 万元，增幅 33.60%，主要是上期企业预缴增值税重分类至其他流动资产；
- (19) 其他流动负债较去年减少 4130.97 万元，降幅 34.29%，系已背书未到期未终止确认的应收票据减少所致。
- (20) 应付票据本期增加 408.96 万元，增幅 100.00%，主要系本年度企业自行开具票据。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	595,701,632.00	-	654,704,892.24	-	-9.01%
营业成本	427,239,336.26	71.72%	449,270,577.40	68.62%	-4.90%
毛利率%	28.28%	-	31.38%	-	-
销售费用	3,267,686.95	0.55%	3,623,077.81	0.55%	-9.81%
管理费用	31,385,498.66	5.27%	41,259,555.51	6.30%	-23.93%
研发费用	25,241,614.22	4.24%	26,161,212.19	4.00%	-3.52%
财务费用	-865,468.38	-0.15%	279,729.93	0.04%	-409.39%
信用减值损失	-1,046,055.03	-0.18%	-3,018,438.99	-0.46%	-65.34%
资产减值损失	-985,340.00	-0.17%	-294,318.90	0.04%	234.79%
其他收益	3,709,749.82	0.62%	3,406,939.61	0.52%	8.89%
投资收益	4,561,660.48	0.77%	1,092,707.13	0.17%	317.46%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	194,245.96	0.03%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-30,973.13	0.00%	-100.00%
汇兑收益	29,332.00	0.01%	258,597.99	0.04%	-88.66%
营业利润	112,403,437.60	18.87%	131,809,705.62	20.13%	-14.72%
营业外收入	33,042.82	0.01%	15,642.47	0.00%	111.24%
营业外支出	275,390.16	0.05%	709,259.50	0.11%	-61.17%
净利润	97,326,444.24	16.34%	114,949,691.64	17.56%	-15.33%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入较去年收入减少 5900.33 万元，主要系本期上游材料成本降低，导致本期销售单价下降；
- (2) 营业成本较上年减少 2230.12 万元，降幅 4.90%，主要系本期上游材料成本降低，营业成本相应下降。
- (3) 管理费用减少 987.41 万元，降幅 23.93%，主要系本期依据财会（2022）32 号文件停产检修期间费用计入主营业务成本导致。
- (4) 财务费用本期降幅 409.39%，主要本年度利息收入增加。
- (5) 信用减值损失减少 197.24 万元，降幅 65.34%，主要系本期应收账款减少。
- (6) 资产减值损失减少 69.10 万元，增幅 234.79%，主要系期末预收账款减少计提的坏账准备减少所致。
- (7) 投资收益本期增加 346.90 万元，增幅 317.46%，系债权投资增加所致。
- (8) 公允价值变动降幅 100.00%，主要系上年度理财亏损，本年度不再购买理财产品。
- (9) 资产处置收益降幅 100.00%，主要系本期未处置固定资产。
- (10) 本期汇兑收益减少 22.93 万元，降幅 88.66%，主要系本期外币汇率变动导致。
- (11) 营业外收入增加 1.74 万元，增幅 111.24%，主要系违约赔偿。
- (12) 营业外支出减少 43.39 万元，降幅 61.17%，主要系捐赠减少以及罚款减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	584,893,970.30	646,635,729.66	-9.55%
其他业务收入	10,807,661.70	8,069,162.58	33.94%
主营业务成本	426,864,326.78	448,944,430.21	-4.92%
其他业务成本	375,009.48	326,147.19	14.98%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
中间体产品	416,177,455.15	267,463,354.26	35.73%	-9.57%	-6.83%	-1.89%
减水剂	168,716,515.15	159,025,963.04	5.74%	-9.50%	-1.76%	-7.43%
其他	10,807,661.70	375,009.48	96.53%	33.94%	14.98%	0.57%
合计	595,701,632.00	426,864,326.78	27.02%	-9.01%	-4.90%	-3.55%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入增加主要系副产品氧化铁等销售增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	百合花集团股份有限公司	87,780,070.59	15.01%	否
2	浙江胜达祥伟化工有限公司	74,873,464.85	12.80%	否
3	辽宁龙宇新材料有限公司	53,971,725.59	9.23%	否
4	江西隆源化工股份有限公司	36,779,911.45	6.29%	否
5	龙口联合化学股份有限公司	28,776,238.84	4.92%	否
	合计	282,181,411.32	48.25%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江闰土新材料有限公司	32,181,448.02	9.86%	否
2	安徽八一化工股份有限公司	20,003,195.40	6.13%	否
3	苏州久仟久新材料有限公司	17,296,298.40	5.30%	否
4	中国石化集团南京化学工业有限公司	16,562,206.67	5.08%	否
5	余姚市鸿雁化工塑料有限公司	15,593,395.39	4.78%	否
	合计	101,636,543.88	31.15%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	157,247,914.03	113,842,840.84	38.13%
投资活动产生的现金流量净额	-29,150,377.89	-125,359,103.18	-76.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,184,494.36	1,468,375.68	-1678.92%

现金流量分析:

(1) 经营活动现金流量净额为 157,247,914.03 元, 较上期增长 38.13%, 主要原因为公司本期销售账期缩短导致销售商品、提供劳务收到的现金增长 19.61%所致;

(2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-29,150,377.89 元, 较上期下降了 76.75%主要原因是本期购买理财产品减少所致;

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-23,184,494.36 元, 较上期减少了 24,652,870.04 元, 主要原因为取得借款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	174,946,375.01	0.00	不存在
合计	-	174,946,375.01	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,241,614.22	26,161,212.19
研发支出占营业收入的比例%	4.24%	4.00%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	46	46
研发人员合计	47	47
研发人员占员工总量的比例%	20.09%	19.75%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	16
公司拥有的发明专利数量	13	12

(四) 研发项目情况

2023 年度研发项目主要是围绕中间体产品进行工艺改进的研发，包括氢化反应新工艺、转位反应新工艺、脱色反应新工艺等项目的研发。项目研发目的：采用连续式反应设备代替间歇式反应设备，减少甲苯和催化剂等原料损失，减少废气和固废产生量，提高相关反应效率和产品收率，并节约动力和蒸汽消耗，响应国家节能减排和清洁生产的政策，从而增强中间体产品在市场上竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入	
2023 年度贵公司收入类型及账面金额如财务报表附注“六、(三十一) 营业收入、营业成本”披露。贵公司主要产品为中间体产品、减水剂等，主要客	我们实施的与收入相关的重大错报风险的审计程序包括但不限于： 1、了解公司销售与收款相关的内部控制，结合

户以化学原料和化学制品制造企业为主，相关会计政策详见财务报表附注“三、（二十四）收入”。

2023年度，贵公司营业收入为595,701,632.00元，其中中间体产品收入为416,177,455.15元，占营业收入的69.86%，金额及比例均占比重大。

IT审计，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；

2、执行分析性程序：分析本期收入波动，并将本期产品毛利率与上期及同行业上市公司进行对比，分析其变动的合理性；同时重点关注长时间未收回款项的合理性；

3、对大额销售合同进行检查，检查运输方式及付款时点等主要合同条款，评价管理层采用的收入确认政策的适当性；

4、通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证；

5、向客户函证报告期间发生的交易额，函证内容本期交易额、报告期末欠款金额等信息，确认收入增长的合理性和真实性；

6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本检查出口报关单、货物签收单，判断收入是否确认在正确的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游客户集中度较高的风险	<p>2023年公司前五名客户的合计营业收入金额占当期主营业务收入总额的比例为48.25%，公司对下游主要客户依赖程度较高，下游客户的需求变动可能会对公司经营产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司积极研发新产品DCB项目，并大力拓展下游客户资源，在保持国内市场份额的同时，公司也注重国际市场的开发，提高企业的抗风险能力。</p>
毛利率下行风险	<p>报告期内，公司主营业务毛利率为27.02%，较上年同期35.07%略有下降。公司主要产品所用的主要原材料是甲苯、硫酸、液氮、硝酸、铁粉、磷硝等，本期受经济环境影响，甲苯、硫酸、液碱、磷硝等原材价格持续下降，相应销售价格下降，导致产品毛利率略有降低。若未来宏观经济环境不发生好转，公司毛利率还存在继续下行的风险。</p>

	<p>应对措施：针对该风险，公司一方面努力开拓新客户，包括国内客户和国外客户，这会进一步分散公司风险、提升公司的盈利能力；另一方面公司加大研发力度，在增加公司产品技术含量的基础上提高公司产品价格，以确保公司持续、稳定、健康发展。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>2023 年末，公司应收账款余额为 15,037.53 万元，占主营业务收入比例为 25.24%，应收账款余额较大。公司主要客户为行业内大型知名颜料制造商，资金实力雄厚，具有良好的信用，回收风险较小，但若个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司应收账款不能及时收回或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业（证书编号为 GR2021133001596），自 2021 年 12 月 16 日起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。若未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：当地政府对提高企业科技创新能力起到了积极的促进作用，营造了良好的支持创新创业氛围，引导企业进一步加大研发投入，增强企业科技创新能力和高新技术企业培育，成为新旧动能转换的重要力量。公司将努力借助发展平台提高自身研究开发能力，加强科技创新，确保税收优惠政策到期后可以通过高新技术企业认定审核，继续享有高新技术企业 15% 优惠税率。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人为仇文仲，截至目前，其持有公司股份 19,767,000 股，持股比例为 71.96%，仇文仲担任公司的董事长。因此，仇文仲可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若仇文仲先生利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营带来风险。</p> <p>公司主要采取了以下措施应对上述风险：公司将严格按照《公司章程》以及制定的三会决策管理制度对重大事项进行表决，同时激发公司高管人员的主观能动性和监督管理意识。</p>
公司治理风险	<p>在公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理制度体系。由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系的有效性仍需进一步运行之后才能得到验证。</p> <p>应对措施：公司会严格按照相关法律法规要求，结合公司发展的实际情况，不断完善公司法人治理结构，确保公司持续、稳定、健康发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,483,315.80	0.32%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	2,483,315.80	0.32%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	3,945,676.21
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	12,770,793.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年5月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年5月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年5月19日		挂牌	资金占用承诺	不占用、支配公司资金或干预公司对货币资金的经营管理、不进行非经营性货币往来的关联交易。	正在履行中
董监高	2019年5月19日		挂牌	其他承诺（不在股东单位及控股股东控制的其他企业中担任董	不在股东单位及控股股东控制的其他企业中担任董事、监事以外的职务。	正在履行中

				事、监事以外的职务。))		
董监高	2019年5月19日		挂牌	其他承诺 (董监高符合任职资格的承诺。)	董监高符合任职资格的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年5月19日		挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起12个月内,不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。公司挂牌后,所持公司股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前,不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	正在履行中
董监高	2019年5月19日		挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五,离职后六个月内,不转让所持有的公司股份。	正在履行中
其他股东	2019年5月19日		挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股	正在履行中

					份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	
--	--	--	--	--	---------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存单	流动资产	质押	10,000,000.00	1.29%	签发银行承兑汇票质押
总计	-	-	10,000,000.00	1.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,855,250	35.88%	-51,750	9,803,500	35.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,924,500	17.93%	17,250	4,941,750	17.99%
	董事、监事、高管	5,871,250	21.37%	17,250	5,888,500	21.44%
	核心员工	395,000	1.44%	0	395,000	1.44%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,613,750	64.12%	51,750	17,665,500	64.31%
	其中：控股股东、实际控制人	14,773,500	53.78%	51,750	14,825,250	53.97%
	董事、监事、高管	17,613,750	64.12%	51,750	17,666,500	64.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,469,000.00	-	0	27,469,000.00	-
普通股股东人数						41

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	仇文仲	19,698,000	69,000	19,767,000	71.96%	14,825,250	4,941,750	0	0
2	刘学武	1,207,000	0	1,207,000	4.39%	905,250	301,750	0	0
3	刘铁信	1,005,000	0	1,005,000	3.66%	753,750	251,250	0	0
4	仇文山	790,000	0	790,000	2.88%	0	790,000	0	0
5	胡秀艳	603,000	0	603,000	2.20%	452,250	150,750	0	0
6	王贺勤	543,000	0	543,000	1.98%	407,250	135,750	0	0
7	王柱	500,000	0	500,000	1.82%	0	500,000	0	0
8	张立民	500,000	0	500,000	1.82%	0	500,000	0	0
9	朱文仁	400,000	0	400,000	1.46%	0	400,000	0	0
10	周志永	300,000	0	300,000	1.09%	0	300,000	0	0
合计		25,546,000	69,000	25,615,000	93.26%	17,343,750	8,271,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

仇文山系仇文仲弟弟、张立民系仇文仲妻弟,此外，各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

仇文仲持有公司股份 19,767,000 股，持股比例为 71.96%，为公司控股股东、实际控制人，控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	100.00	50.00	0.00

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

1、行业主要法律法规

(1) 《危险化学品安全管理条例》

由国务院制定颁布，2002年3月15日正式实施的《危险化学品安全管理条例》中严格规定了危险化学品的管理要求和责任。

(2) 《非药品类易制毒化学品生产、经营许可办法》

根据《非药品类易制毒化学品生产、经营许可办法》，国家对19类非药品类易制毒化学品的生产、经营实行许可制度。对第一类非药品类易制毒化学品的生产、经营实行许可证管理，对第二类、第三类易制毒化学品的生产、经营实行备案证明管理。省、自治区、直辖市人民政府安全生产监督管理部门负责本行政区域内第一类非药品类易制毒化学品生产、经营的审批和许可证的颁发工作。设区的市级人民政府安全生产监督管理部门负责本行政区域内第二类非药品类易制毒化学品生产、经营和第三类非药品类易制毒化学品生产的备案证明颁发工作。

(3) 《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》

国家对生产重要工业产品的企业实行生产许可证制度。国家实行生产许可证制度的工业产品目录由国务院工业产品生产许可证主管部门会同国务院有关部门制定，并征求消费者协会和相关产品行业协会的意见，报国务院批准后向社会公布。在中华人民共和国境内生产、销售或者在经营活动中使用列入目录产品的，应当遵守本条例。

(4) 《安全生产许可证条例》

根据《安全生产许可证条例》规定，生产列入危险化学品的化学试剂产品的企业，应取得安全生产监督管理部门颁发的有效安全生产许可证。

2、行业相关产业政策

(1) 《产业结构调整指导目录（2011年本，2013年修订）》

染料及染料中间体清洁生产、本质安全的新技术（包括催化、三氧化硫磺化、连续硝化、绝热硝化、定向氯化、组合增效、溶剂反应、循环利用等技术，以及取代光气等剧毒原料的适用技术，膜过滤和原浆干燥技术）的开发与应用等列为国家鼓励类产业。

(2) 《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》

要重点研究开发满足国民经济基础产业发展需求的高性能复合材料及大型、超大型复合结构部件的制备技术，高性能工程塑料，轻质高强金属和无机非金属结构材料，高纯材料，稀土材料，石油化工、精细化工及催化、分离材料，轻纺材料及应用技术，具有环保和健康功能的绿色材料。

(3) 《石化和化学工业发展规划（2016—2020年）》

加快乙二醇、苯乙烯、丙烯腈等产品发展，提高有机原料保障能力；推进原料路线多元化，稳步发展非石油基乙二醇；加快推广清洁生产工艺，推进有机原料绿色工艺改造，重点推进环氧丙烷、环氧氯丙烷、甲基丙烯酸甲酯等产品的工艺路线改进，加大节能减排力度。

（二） 行业发展情况及趋势

（一）公司所处行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年），国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业 C-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）”。

（二）行业概况

1、精细化工行业

精细化学工业是生产精细化学品工业的通称，简称“精细化工”。精细化学品是指那些具有特定的应用功能，技术密集，商品性强，产品附加值较高的化工产品。精细化工的基本特征是以普通的化学原料、用较复杂的技术和多步骤的制作工艺，生产出性能和质量要求较高的精细化学品。

精细化工行业是国民经济的重要支柱性产业，上游包括石油、矿石等生产原料，下游则包括农业、纺织业、建筑业、造纸工业、食品工业、日用化学品生产、电子设备等诸多行业。精细化工工业涉及国民经济中的诸多领域，具有很高的战略地位。大力发展精细化工是世界各国调整化学工业结构、提升化学工业产业等级和扩大经济效益的战略重点，也是一个国家综合技术水平的重要标志之一。

2、有机颜料中间体行业

（1）有机颜料

有机颜料制造是精细化工行业的重要分支。有机颜料是不溶性有机物，通常以高度分散状态加入底物而使底物着色。基于有机颜料具有鲜艳的色光、较高的着色强度以及色谱齐全等特点，是生产多种产品不可缺少的着色剂，其应用用途十分广泛，涵盖油墨、涂料、塑料、造纸、木材、皮革、数字电子、包装、铝业复合材料、油品等诸多领域。

21世纪以来，我国逐渐成为全球最主要的精细化工产品生产基地，同时也是全球最重要的消费市场。基于产业配套需要、国内巨大的市场潜力和生产成本优势等因素，世界有机颜料产业向亚洲转移趋势日益明显，我国快速承接了世界有机颜料产能和制造技术的转移，有机颜料行业迅速发展。

（2）有机颜料中间体

有机颜料中间体是生产有机颜料的重要原材料，中间体是来自煤化工和石油化工的苯、甲苯、萘和蒽等芳烃为基本原料，通过一系列有机合成单元过程而制得。有机颜料色谱宽泛，颜料品种丰富，对应有有机颜料中间体种类繁多，品类超过百余种。常用的有机颜料中间体包括CLT酸、2B酸、4B酸、2,3-酸、铜酞菁等。有机颜料的生产和质量，不论品种、数量，还是产品质量均与相关的中间体有极为密切的关系，因此为保证颜料的质量必须有符合要求的中间体原料。

有机颜料中间体的需求与下游有机颜料的产量直接相关。近年来，有机颜料产量稳步增长，带动了有机颜料中间体行业的稳步发展。

3、混凝土减水剂行业

混凝土外加剂是指为改善和调节混凝土的性能而添加的物质，其在工程中的应用越来越普遍，特点是品种多、掺量少，却在混凝土改性中起到重要作用，使用不同品种的外加剂，可以达到不同的效果。其中以减水剂的用途最广、用量最大，其他种类混凝土外加剂如引气剂、缓凝剂、膨胀剂等一般作为附属添加剂与减水剂一起复配使用，因此混凝土外加剂在业内主要指混凝土减水剂。

混凝土减水剂能够改善混凝土拌合物流变性能，主要用于混凝土的制作，所以减水剂的销售量取决于下游建筑行业 and 基础设施建设的增量。混凝土减水剂的需求与预拌混凝土的产量直接相关，与再下游的水泥和固定资产投资间接相关。

（三）行业主管部门及监管体制

公司属于精细化工行业，该行业由政府职能部门按照产业政策进行宏观调控，相关行业协会进行自律管理，各企业面向市场自主经营，已实现市场化竞争。行业主管部门包括国家发展和改革委员会、工

业和信息化部、环境保护部等。

国家发展和改革委员会负责相关产业政策的研究制定、行业的管理与规划等，拟订并组织实施国民经济和社会发展战略中长期规划，统筹协调经济社会发展，对产业进行宏观的指导和宏观的管理。

工业和信息化部负责拟订并组织实施行业规划、产业政策和标准，监测行业经济运行，指导行业技术创新和技术进步，以先进适用技术改造提升传统产业，组织实施有关国家科技重大专项，推进相关科研成果产业化，推动产业发展。

环境保护部负责拟定国家环境保护的方针、政策和法规，制定行政规章，拟定并组织实施大气、水体、土壤、噪声、固体废物、有毒化学品以及机动车等的污染防治法规和规章，制定环境监测制度和规范，组织建设和管理国家环境监测网和全国环境信息网，组织对全国环境质量监测和污染源监督性监测。公司根据产品应用情况和涉及的领域，参与了相关的行业协会，包括中国染料工业协会及下属有机颜料专业委员会等。

(三) 公司行业地位分析

自设立以来，公司以“科技创新”持续提升核心竞争力，拥有浙江省企业研究院，参与了包括国家循环化改造项目“CLT 酸技改扩产和利用 CLT 酸副产物合成系列高分子分散剂项目”和国家火炬计划产业化示范项目“利用 CLT 酸副产物生产氨基磺酸盐减水剂”等一系列重大项目，于 2017 年被认定为绍兴市“隐形冠军”企业，2021 年被认定为浙江省“专精特新”中小企业，2022 年被认定为工信部第四批“专精特新”小巨人企业。公司一直是 CLT 酸的市场引领者和行业领航者，产品获得“浙江制造精品”称号，客户包括有机颜料龙头百合花集团股份有限公司、国家制造业单项冠军示范企业龙口联合化学股份有限公司等，为国内有机颜料具备完整的产业链配套体系做出巨大贡献。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
有机颜料中间体	化学产品 (111010)	颜料制造	汽运	甲苯、硫酸、液氯	广泛用于红色油墨、橡胶、塑料、文教用品等的着色。	原材料市场价格变动
氨基磺酸盐高效减水剂	化学产品 (111010)	混凝土外加剂	汽运	苯酚、对氨基苯磺酸钠	主要用于改善混凝土的工作性能，应用于建筑工程领域，如高速公路、商品房、桥梁等	原材料市场价格变动

(二) 主要技术和工艺

公司 CLT 酸生产线采用了行业内经典 CLT 酸生产工艺，即釜式间歇式流水作业，能够实现 CLT 酸产

品生产的低成本运作和高收率。通过优化流程设置，利用液体自留，科学合理的流程布局，以及优化的系统设置，最大限度地降低了能源消耗。CLT 酸生产设备包括磺化反应釜、氯化反应釜、硝化反应釜、中和反应釜、酸析反应釜、水洗反应釜还原罐、压滤机、干燥机、混料机等。公司生产线设备属行业内顶尖，其中，包装设备采用德国克莱恩国际领先技术，实现无尘化包装。该生产线自 2002 年投产，现产能 10,000 吨，是国内该行业中产能最大的生产线。

公司 CLT 酸生产过程由半自动化仪器控制，通过对反应温度、PH 值和投料量等数据的记录和控制，车间操作人员可以密切监视反应过程。在整个生产过程中的各个重要反应节点，质检部人员都会按时取样并进行样品分析，密切监视反应过程，以确保产品质量和收率。该生产线应用的技术和产品质量控制手段在行业内处于世界领先水平。

公司氨基磺酸盐高效减水剂产品属于公司循环经济产品，该产品有效利用了生产 CLT 酸过程中的废液，实现了主要产品 CLT 酸生产过程中产生的有机副产物的再利用，从而降低了产品成本，提高了环保友好度。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
CLT 酸	10000 吨	70%	无	-	-
DCB	10000 吨	80%	无	-	-

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

经过多年的技术沉淀，公司建立了完善的研发创新体系，不断加大研发投入，通过自主研发实现了核心技术的突破。公司注重与高校的合作，适时开展前瞻性的新产品研发，并通过与高校人才交流和培养，进一步提升公司自主创新能力，加快公司转型升级和结构调整步伐。

公司的研发方向主要为工艺技术创新。公司通过自身广泛的市场调研、数据分析、行业经验总结等手段，预判市场和技术的发展趋势，对技术进行创新。公司不断优化现有产品的生产工艺，提高产品质量，保证产品的技术水平始终处于领先地位。

公司注重研发的持续投入，设有专门的技术研发部门。公司拥有一支高素质、经验丰富、创新能力强的研发团队以及先进的研发设备，主要负责生产工艺的优化、创新和改进，是公司保持竞争优势的重要力量。

2. 重要在研项目

适用 不适用

- 1、一种新型氢化反应工艺的研发；
- 2、一种新型转位反应工艺的研发；
- 3、中间体产品新型废水处理方式的研发。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
甲苯	全年耗用 4875 吨	公司采取订单驱动的采购模式	公司已建立稳固的原材料供应渠道，并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系	原材料的价格主要受国际石油价格波动及大宗市场供求关系的影响	本期每吨平均单价同比下降 4.9%，导致主营业务成本随之下降
蒸汽	全年耗用 46032 吨	公司按实际使用量采购模式	公司向上游公司采购蒸汽，能够满足公司需求，管道输送，供应稳定	原材料的价格主要受市场供求影响	本期价格同比下降 12.01%，导致主营业务成本随之下降。

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、安全生产许可证

2022年1月4日，浙江省应急管理厅向公司签发编号为：(ZJ)WH安许证字[2021]-D-0841的《安全生产许可证》，有效期限：2021年2月6日至2024年2月5日。

2、安全生产管理制度的建立及执行情况

公司作为一家精细化工品生产型企业，始终将安全生产放在首位，以“安全第一、重点预防”作为整体方针，积极贯彻国家相关法律法规，建立了完善的安全生产管理控制制度，包括《化工装置安全开车停车管理制度》《特种作业人员管理制度》《安全操作规程管理办法》《仓库、储罐区安全管理制度》《废弃物管理制度》等一系列保障生产安全的内部管理制度。

公司按照上述安全生产管理制度，定期召开安全生产例会，全面落实安全防护措施，保障员工人身和企业财产的安全；定期检查生产设备，排除生产过程中可能存在的安全隐患；开展新员工入职安全生产基础知识培训，经考核合格后再安排上岗。公司安全生产管理制度得到了有效的执行。

公司坚持“谁主管、谁负责”的原则，明确企业主要负责人、各职能部门、各级管理人员、工程技术人员和岗位操作人员的安全生产职责，做到全员每个岗位都有明确的安全生产职责并与相应的职务、岗位匹配。

3、安全设施的设置及运行情况

公司设置的安全设施包括：消防栓、灭火器等消防设施，安全阀、安全仪表等，公司前述主要安全设施实际有效运行。报告期内，公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定提取安全生产费，公司使用该等安全生产费用于购置相关安全设备，进一步保障公司安全设施得以有效运行。

报告期内，公司未发生重大生产安全事故。

(二) 环保投入基本情况

公司生产过程中产生的污染物主要有废气、废水、固体废弃物和噪声。公司排放的废气主要为生产废气；公司排放的废水主要是生产过程中产生的生产废水和日常经营产生的生活污水；公司排放的固体废弃物主要包括生活垃圾与危险固废；公司产生的噪声声源为生产经营中使用的部分机械设备。报告期内，公司环保设施实际运转效果良好，相关污染物排放能够得到有效处理并达到法律法规规定或国家、行业相关标准要求。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司所生产的产品包含危险化学品,公司在安全生产、采购、使用、运输、储存、处置等环节涉及危险化学品，公司针对上述涉及危险化学品环节制定措施如下：

1、安全生产、采购、使用等管理措施

在安全生产方面，公司制定了《安全生产责任制考核制度》《化工装置安全开车停车管理制度》《特种作业人员管理制度》《安全操作规程管理办法》《危险化学品安全管理制度》等一系列关于安全生产、采购、使用等相关管理制度并有效执行。

在采购方面，公司在采购危险化学品时，要选择有安全生产许可证的生产厂家和有经营许可证的供应商，要按流程对供应商进行评审，其主要内容为安全生产资质、供应能力和产品质量保证体系、安全技术服务、应急救援相关资源的支持能力等，并要求供应商提供危险化学品安全技术说明书(MSDS)和安全标签，在采购部存档，严禁采购无“一书一签”的危险化学品，采购时要优先选用环保型包装材料或可回收材料。

在使用方面，使用危险化学品场所及操作人员，必须加强安全技术措施和个人防护；易燃易爆场所用工具必须完好可靠，开启物料阀门、桶盖时应使用铜或者铝合金的专防爆扳手；根据生产过程中的火灾危险和有害程度，采取必要的排气、通风、泄压、防爆、阻止回火、导除静电、紧急放料和自动报警等措施；容易发生跑料的易燃、易爆装置，设有能迅速停止进料，防止跑气、跑料的安全设施；危险化学

品使用过程中产生的废水、废气、废渣和粉尘的排放，必须符合国家有关排放标准。

2、危险化学品储存、运输管理措施

在储存、运输方面，公司制定了《仓库、储罐区安全管理制度》《危险化学品储存保管制度》《危险化学品出入库核查、登记制度》《危险化学运输、卸车安全管理制度》等相关制度。

公司根据危险化学品的种类、特性，在库房设置相应的安全设施，并按照国家标准和有关规定进行维护、保养，保证安全要求；禁忌物品或灭火方法不同的物品不能混存，必须分间、分库储存，并在醒目处标明储存物质的名称、性质和灭火方法；公司危险化学品仓库符合国家标准对安全、消防的要求，设置明显的安全警示标志。

在运输方面，要求运输企业车辆所在运输企业必须具有《道路危险货物运输经营许可证》，运输车辆的资质：必须具备：（1）机动车辆行驶证；（2）与核准经营范围相一致的《道路运输证》；（3）运输车辆及罐体与行驶证照片一致；（4）《道路运输证》核定载质量与行驶证标注的载质量一致；（5）移动式压力容器使用登记证（承压罐车）最大充装量应不大于行驶证核定载质量。从事危险货物运输的人员，必须具有相应运输资格。从事危险货物运输人员，必须对所运危险货物要掌握其化学、物理性质及应急措施。

3、危险废弃物处置管理措施

公司在生产过程中会产生废活性炭等危险固废，针对公司生产过程中产生的危险固废，公司委托有资质的单位进行处置。

公司管理危险废弃物方面，制定了专门的《危险固废管理制度》，根据该制度，公司将生产过程中产生的固体废弃物分为一般固体废弃物和危险固体废弃物，公司各部门设置有临时固体废弃物放置点；危险废弃物放置点不能露天，地面必须防渗，并有防火设施；半固态和液态的废弃物要装到有盖的容器中；可回收固体废弃物和不可回收固体废弃物、危险废弃物和一般废弃物必须分类收集、贮存；固体废弃物放置点和容器要配备有标牌。废弃物产生后，要按废弃物标牌指向存放，禁止废弃物混合收集、贮存、运输。关于危险废弃物的处置，公司提前网上填报危险废物年管理计划并进行备案登记，同时公司与绍兴市上虞众联环保有限公司、松阳县通达活性炭有限公司签订了危险废物处置合同，由上述服务商对公司产生的危险废弃物进行合理合法处置。

（四） 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

无重大安全事故

（五） 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

适用 不适用

（二） 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
仇文仲	董事长兼总经理	男	1959年4月	2021年5月13日	2024年5月13日	19,698,000	69,000	19,767,000	71.96%
刘学武	董事	男	1968年2月	2021年5月13日	2024年5月13日	1,207,000	0	1,207,000	4.39%
刘铁信	董事	男	1953年3月	2021年5月13日	2024年5月13日	1,005,000	0	1,005,000	3.66%
王贺勤	董事兼秘书、财务总监	男	1969年2月	2021年5月13日	2024年5月13日	543,000	0	543,000	1.98%
王晓辉	董事、副总经理	男	1972年11月	2021年5月13日	2024年5月13日	181,000	0	181,000	0.66%
胡秀艳	监事会主席	女	1963年11月	2021年5月13日	2024年5月13日	603,000	0	603,000	2.19%
蔡国忠	监事	男	1970年4月	2021年5月13日	2024年5月13日	113,000	0	113,000	0.41%
杨美光	监事	女	1980年11月	2021年5月13日	2024年5月13日	35,000	0	35,000	0.13%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

仇文仲	董事长	新任	董事长兼总经理	任命
-----	-----	----	---------	----

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

仇文仲，1959年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1977年1月至1984年8月，任秦皇岛市抚宁县抚宁镇农机站职员；1984年9月至1992年10月，任秦皇岛市抚宁化工厂供销科长；1992年11月至1994年12月，任秦皇岛秦燕副总经理；1995年1月至今，任秦皇岛秦燕执行董事；1999年11月至2018年12月，任天津市乐华染化有限公司监事；2002年7月至2015年6月，历任秦燕有限董事长、总经理、监事、执行董事；2006年12月至今，任秦皇岛兴基执行董事；2012年5月至今，任秦皇岛阜康董事长；2015年7月至今，任秦燕科技董事长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	119	22	18	123
销售人员	17	0	0	17
技术人员	57	0	0	57
财务人员	7	0	0	7
行政人员	27	0	0	27
员工总计	234	22	18	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	40	42
专科	25	22
专科以下	168	173
员工总计	234	238

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工薪酬政策

公司建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪资、职位晋升相挂钩。

2、 培训计划

公司根据实际工作的需要制定年度培训计划，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
仇文仲	无变动	董事长、总经理	19,698,000	69,000	19,767,000
王晓辉	无变动	董事、副总经理	181,000	0	181,000
赵伟	无变动	技术部经理	43,000	0	43,000
李海涛	无变动	财务部经理	43,000	0	43,000
董志军	无变动	车间主任	33,000	0	33,000
蔺菠	无变动	安环部经理	30,000	0	30,000
叶小四	无变动	车间主任	30,000	0	30,000
张铁雄	无变动	车间主任	20,000	0	20,000
罗铭	无变动	储运部经理	14,000	0	14,000
程印	无变动	班长	9,000	0	9,000
王友文	无变动	班长	9,000	0	9,000
陶莉	无变动	班长	8,000	0	8,000
郝志强	无变动	班长	7,000	0	7,000
焦玉良	无变动	保管员	7,000	0	7,000
邱雅琴	无变动	保管员	7,000	0	7,000
樊值	无变动	机修	7,000	0	7,000
郝志山	无变动	班长	7,000	0	7,000
李文兵	无变动	班长	7,000	0	7,000
孟凡侠	无变动	销售员	5,000	0	5,000
王爱国	无变动	出纳	5,000	0	5,000
王勇权	无变动	销售员	99,000	0	99,000
王桐	无变动	技术工人	5,000	0	5,000
合计			20,274,000	69,000	20,343,000

核心员工的变动情况

核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现

象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自设立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续均已办理完毕。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产业务，生产经营所需的设备、商标、专利等资产权属明确，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。秦燕科技已与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理等部门，拥有完整独立的研发、生产、销售和管理系统。公司独立办公、独立运行、与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司一直从事 CLT 酸的研发、生产和销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，并具有完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。报告期内，公司控股股东和实际控制人仇文仲未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员不

兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节

财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]15393 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2024 年 4 月 3 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王璟 2 年	贾永成 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

天职业字[2024]15393 号

浙江秦燕科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江秦燕科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入</p> <p>2023 年度贵公司收入类型及账面金额如财务报表附注“六、(三十一)营业收入、营业成本”披露。贵公司主要产品为中间体产品、减水剂等，主要客户以化学原料和化学制品制造企业为主，相关会计政策详见财务报表附注“三、(二十四)收入”。</p> <p>2023 年度，贵公司营业收入为 595,701,632.00 元，其中中间体产品收入为 416,177,455.15 元，占营业收入的 69.86%，金额及比例均占比重大。</p>	<p>我们实施的与收入相关的重大错报风险的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解公司销售与收款相关的内部控制，结合 IT 审计，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；2、执行分析性程序：分析本期收入波动，并将本期产品毛利率与上期及同行业上市公司进行对比，分析其变动的合理性；同时重点关注长时间未收回款项的合理性；3、对大额销售合同进行检查，检查运输方式及付款时点等主要合同条款，评价管理层采用的收入确认政策的适当性；4、通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证；5、向客户函证报告期间发生的交易额，函证内容本期交易额、报告期末欠款金额等信息，确认收入增长的合理性和真实性；6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本检查出口报关单、货物签收单，判断收入是否确认在正确的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国注册会计师：
中国·北京
二〇二四年四月三日
(项目合伙人)：_____
中国注册会计师：_____

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	108,792,996.82	3,880,003.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)		77,006,978.93
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	128,287,026.51	213,037,411.53
应收账款	六、(四)	139,008,968.14	147,630,758.71
应收款项融资	六、(五)	45,595,880.14	27,693,429.34
预付款项	六、(六)	4,512,702.96	1,990,088.24
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	六、(七)	1,383,877.93	720,145.20
其中：应收利息	六、(七)		59,583.33
应收股利	六、(七)		
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	52,920,783.40	64,510,185.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	66,298.25	550,409.34
流动资产合计		480,568,534.15	537,019,410.82

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、(十)	174,946,375.01	65,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(十一)	6,552,249.72	
固定资产	六、(十二)	103,321,567.45	122,943,025.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十三)	1,956,472.44	2,021,495.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	4,997,205.91	10,086,711.11
递延所得税资产	六、(十五)	2,195,922.25	1,912,715.12
其他非流动资产	六、(十六)	1,568,893.59	1,506,935.59
非流动资产合计		295,538,686.37	203,470,882.93
资产总计		776,107,220.52	740,490,293.75
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	70,950.00	23,254,954.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	4,089,600.00	
应付账款	六、(二十)	53,113,934.75	61,001,541.14
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	1,481,074.05	4,144,670.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	7,325,415.40	4,207,564.43
应交税费	六、(二十三)	3,984,245.94	2,982,285.20
其他应付款	六、(二十四)	91,968.25	122,501.16
其中：应付利息	六、(二十四)		
应付股利	六、(二十四)		
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十五)	79,160,045.95	120,469,762.66
流动负债合计		149,317,234.34	216,183,280.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十五)	739,328.75	31,046.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		739,328.75	31,046.84
负债合计		150,056,563.09	216,214,326.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十六)	27,469,000.00	27,469,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	131,827,918.60	131,827,918.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十八)	14,483,271.04	10,035,024.69
盈余公积	六、(二十九)	13,734,500.00	13,734,500.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	438,535,967.79	341,209,523.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		626,050,657.43	524,275,966.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		626,050,657.43	524,275,966.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		776,107,220.52	740,490,293.75

法定代表人：仇文仲

主管会计工作负责人：王贺勤

会计机构负责人：李海涛

(二) 利润表

单位：元

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

一、营业总收入		595,701,632.00	654,704,892.24
其中：营业收入	六、(三十一)	595,701,632.00	654,704,892.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		489,538,209.67	524,245,348.30
其中：营业成本	六、(三十一)	427,239,336.26	449,270,577.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十二)	3,269,541.96	3,651,195.46
销售费用	六、(三十三)	3,267,686.95	3,623,077.81
管理费用	六、(三十四)	31,385,498.66	41,259,555.51
研发费用	六、(三十五)	25,241,614.22	26,161,212.19
财务费用	六、(三十六)	-865,468.38	279,729.93
其中：利息费用	六、(三十六)	538.51	336,906.09
利息收入	六、(三十六)	1,101,757.99	58,378.86
加：其他收益	六、(三十七)	3,709,749.82	3,406,939.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	4,561,660.48	1,092,707.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)		194,245.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-1,046,055.03	-3,018,438.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-985,340.00	-294,318.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)		-30,973.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,403,437.60	131,809,705.62
加：营业外收入	六、(四十三)	33,042.82	15,642.47
减：营业外支出	六、(四十四)	275,390.16	709,259.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,161,090.26	131,116,088.59
减：所得税费用	六、(四十五)	14,834,646.02	16,166,396.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,326,444.24	114,949,691.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,326,444.24	114,949,691.64

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,326,444.24	114,949,691.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		97,326,444.24	114,949,691.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.53	4.19
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：仇文仲

主管会计工作负责人：王贺勤

会计机构负责人：李海涛

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		391,530,884.46	327,327,422.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		81,615.97	43,343.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	13,478,858.30	13,284,780.94
经营活动现金流入小计		405,091,358.73	340,655,547.28
购买商品、接受劳务支付的现金		142,272,928.89	101,168,312.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,959,081.04	35,974,666.33
支付的各项税费		40,495,523.61	51,037,074.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	31,115,911.16	38,632,653.36
经营活动现金流出小计		247,843,444.70	226,812,706.44
经营活动产生的现金流量净额		157,247,914.03	113,842,840.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,800,000.00	308,530,000.00
取得投资收益收到的现金		-368,128.42	1,033,123.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,050.00	409,986.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,444,921.58	309,973,110.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		845,275.62	4,002,213.94
投资支付的现金		104,750,023.85	431,330,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,595,299.47	435,332,213.94
投资活动产生的现金流量净额		-29,150,377.89	-125,359,103.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,950.00	23,254,954.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十六)	48.90	689,660.35

筹资活动现金流入小计		70,998.90	25,834,615.10
偿还债务支付的现金		23,254,954.75	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538.51	366,239.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,255,493.26	24,366,239.42
筹资活动产生的现金流量净额		-23,184,494.36	1,468,375.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十七）	104,913,041.78	-10,047,886.66
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十七）	3,879,955.04	13,927,841.70
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十七）	108,792,996.82	3,879,955.04

法定代表人：仇文仲

主管会计工作负责人：王贺勤

会计机构负责人：李海涛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	27,469,000.00				131,827,918.60			10,035,024.69	13,734,500.00		341,209,523.55		524,275,966.84
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	27,469,000.00				131,827,918.60			10,035,024.69	13,734,500.00		341,209,523.55		524,275,966.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,448,246.35				97,326,444.24		101,774,690.59
（一）综合收益总额											97,326,444.24		97,326,444.24
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6.其他											
(五)专项储备						4,448,246.35					4,448,246.35
1. 本期提取						5,525,876.88					5,525,876.88
2. 本期使用						1,077,630.53					1,077,630.53
(六)其他											
四、本期末余额	27,469,000.00				131,827,918.60		14,483,271.04	13,734,500.00		438,535,967.79	626,050,657.43

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	27,343,000.00				130,063,918.60			12,699,976.34	13,671,500.00		226,322,831.91		410,101,226.85
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	27,343,000.00				130,063,918.60			12,699,976.34	13,671,500.00		226,322,831.91		410,101,226.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	126,000.00				1,764,000.00			-2,664,951.65	63,000.00		114,886,691.64		114,174,739.99
(一)综合收益总额											114,949,691.64		114,949,691.64

(二) 所有者投入和减少资本	126,000.00			1,764,000.00							1,890,000.00
1. 股东投入的普通股	126,000.00			1,764,000.00							1,890,000.00
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											
4. 其他											
(三) 利润分配							63,000.00	-63,000.00			0
1. 提取盈余公积							63,000.00	-63,000.00			0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								0.00			0
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							-2,664,951.65					-2,664,951.65
1. 本期提取							4,581,663.36					4,581,663.36
2. 本期使用							7,246,615.01					7,246,615.01
（六）其他												
四、本年期末余额	27,469,000.00				131,827,918.60		10,035,024.69	13,734,500.00		341,209,523.55		524,275,966.84

法定代表人：仇文仲

主管会计工作负责人：王贺勤

会计机构负责人：李海涛

浙江秦燕科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：浙江秦燕科技股份有限公司（以下简称“秦燕科技”、“公司”或“本公司”）

注册资本：人民币 2,746.90 万元；实收资本：人民币 2,746.90 万元

法定代表人：仇文仲

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：杭州湾上虞经济技术开发区纬一路 1 号

营业执照统一社会信用代码：913306007405070184

营业期限：2002年07月04日至2052年07月03日

（二）历史沿革

1. 公司设立

公司前身为浙江秦燕化工有限公司（以下简称“秦燕化工”），系仇文仲与菩立企业有限公司共同出资设立中外合资企业，注册资本为200.00万美元，出资方式为货币出资。秦燕化工设立时的实收资本业经上虞同济会计师事务所审验，并于2003年1月22日出具虞同会验外（2003）字第003号验资报告。设立时，秦燕化工股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资（万美元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万美元）	实缴出资占注册资本比例（%）
仇文仲	150.00	75.00	150.00	75.00
菩立企业有限公司	50.00	25.00	50.00	25.00
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

2. 2014 年 12 月 30 日，第一次减少注册资本

2014 年 10 月 28 日，秦燕化工召开董事会，会议决议同意将注册资本由 200 万美元减少至 151.00 万美元，秦燕化工于 2014 年 12 月 30 日办妥工商变更登记。变更完成后，秦燕化工股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资（万美 元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资（万美 元）	实缴出资占注册资本比例 （%）
仇文仲	150.00	99.34	150.00	99.34
菩立企业有限 公司	1.00	0.66	1.00	0.66
合计	<u>151.00</u>	<u>100.00</u>	<u>151.00</u>	<u>100.00</u>

3. 经过历次增资和股权变更，截至 2023 年 12 月 31 日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例如下：

股东姓名 或名称	认缴出资（元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资（元）	实缴出资占股本比 例（%）
仇文仲	19,767,000	71.9611	19,767,000	71.9611
刘学武	1,207,000	4.3940	1,207,000	4.3940
刘铁信	1,005,000	3.6587	1,005,000	3.6587
仇文山	790,000	2.8760	790,000	2.8760
胡秀艳	603,000	2.1952	603,000	2.1952
王贺勤	543,000	1.9768	543,000	1.9768
王柱	500,000	1.8202	500,000	1.8202
张立民	500,000	1.8202	500,000	1.8202
朱文仁	400,000	1.4562	400,000	1.4562
周志永	300,000	1.0921	300,000	1.0921
刘汝池	300,000	1.0921	300,000	1.0921
薛文艳	200,000	0.7281	200,000	0.7281
薛宝钧	200,000	0.7281	200,000	0.7281
王晓辉	181,000	0.6589	181,000	0.6589
蔡国忠	113,000	0.4114	113,000	0.4114
刘英伟	100,000	0.3640	100,000	0.3640
赵磊	100,000	0.3640	100,000	0.3640
仇丽君	100,000	0.3640	100,000	0.3640
仇立新	100,000	0.3640	100,000	0.3640
王勇权	99,000	0.3604	99,000	0.3604
赵伟	43,000	0.1565	43,000	0.1565
李海涛	43,000	0.1565	43,000	0.1565
杨美光	35,000	0.1274	35,000	0.1274
董志军	33,000	0.1201	33,000	0.1201
叶小四	30,000	0.1092	30,000	0.1092

股东姓名 或名称	认缴出资（元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资（元）	实缴出资占股本比 例（%）
蔺菠	30,000	0.1092	30,000	0.1092
孙宝明	30,000	0.1092	30,000	0.1092
张铁雄	20,000	0.0728	20,000	0.0728
罗铭	14,000	0.0510	14,000	0.0510
程印	9,000	0.0328	9,000	0.0328
王友文	9,000	0.0328	9,000	0.0328
陶莉	8,000	0.0291	8,000	0.0291
樊值	7,000	0.0255	7,000	0.0255
郝志强	7,000	0.0255	7,000	0.0255
李文兵	7,000	0.0255	7,000	0.0255
邱雅琴	7,000	0.0255	7,000	0.0255
郝志山	7,000	0.0255	7,000	0.0255
焦玉良	7,000	0.0255	7,000	0.0255
王桐	5,000	0.0182	5,000	0.0182
孟凡侠	5,000	0.0182	5,000	0.0182
王爱国	5,000	0.0182	5,000	0.0182
合计	<u>27,469,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>27,469,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三）本公司的最终控制方

本公司的实际控制人为仇文仲。

（四）本公司经营范围：颜料中间体及氨基磺酸盐高效减水剂产品的研发、生产和销售。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日：经公司管理层批准于 2024 年 4 月 3 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%的认定为重要。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的往来款项	公司将大于净资产的0.5%认定为重要。
重要的债权投资	公司将大于净资产的0.5%认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）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。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

(4) 适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据、应收款项融资	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
应收账款、合同资产	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，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，对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	15.00	15.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
3-4年(含4年)	90.00	90.00
4-5年(含5年)	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

本公司对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

(九) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注三、(八)金融工具”,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、(八)金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、(八)金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据,公司按单项计提预期信用损失。

(十) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注三、（八）金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（八）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（八）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注三、（八）金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（八）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（八）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（八）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（八）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（八）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，详见“附注三、（八）金融工具”，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（八）金融工具”。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（八）金融工具”。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机械设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

的利息金额。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

1. 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	50

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

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

（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）管理层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，能够证明其有用性。

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外

的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十四) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括 CLT 酸、乙基 CLT 酸、DCB 酸和减水剂等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司主要经营 CLT 酸、乙基 CLT 酸、DCB 酸和减水剂。其中减水剂产品只在国内销售；CLT 酸、乙基 CLT 酸、DCB 酸既在国内销售、也有出口业务。公司对于在国内销售的 CLT 酸、乙基 CLT 酸、DCB 酸确认收入的时点：发出商品客户验收无误后确认收入。对于出口业务的 CLT 酸、乙基 CLT 酸、DCB 酸以货物出口装船离岸时点作为收入确认时点，根据出口报关单、开具发票确认收入。对于减水剂销售确认收入的时点：取得客户验收无误后的验收单确认收入。

（3）收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价

的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

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

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

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

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

（二十九）安全生产费

本公司按照财政部、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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
个人所得税	纳税人取得的应纳税所得税	7级超额累进税率
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	9元/平方米、6元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
车船使用税	车船属性（辆、净吨位或载重吨位）	定额税率
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5元
环境保护税	气体排放量	1.2元/立方

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司已于2021年12月向浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局申请高新技术企业重新认定，获取高新技术企业认定（证书编号为GR202133001596），自2021年12月起三年内享受15%的所得税优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

经本公司管理层批准，自2023年1月1日开始执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，公司应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该会计政策变更对本公司报告期间的报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	675.76	10,913.84
银行存款	108,792,321.06	3,869,041.20
其他货币资金		48.90
合计	<u>108,792,996.82</u>	<u>3,880,003.94</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末受到限制的货币资金情况详见附注“六、财务报表主要项目注释”之“(十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		77,006,978.93
其中：其他		77,006,978.93
合计		<u>77,006,978.93</u>

其他说明：本公司交易性金融资产系从银行购入的非保本浮动收益性理财产品。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,287,026.51	213,037,411.53
合计	<u>128,287,026.51</u>	<u>213,037,411.53</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,039,882.32	79,038,456.32
合计	<u>81,039,882.32</u>	<u>79,038,456.32</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,000,000.00</u>	0.77	<u>1,000,000.00</u>		
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,000,000.00	0.77	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>128,287,026.51</u>	<u>99.23</u>			<u>128,287,026.51</u>
组合 1: 内部信用评级组合					
组合 2: 银行承兑汇票组合	128,287,026.51	99.23			128,287,026.51
合计	<u>129,287,026.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>128,287,026.51</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	<u>213,037,411.53</u>	<u>100.00</u>			<u>213,037,411.53</u>
组合 1: 内部信用评级组合					
组合 2: 银行承兑汇票组合	213,037,411.53	100.00			213,037,411.53
合计	<u>213,037,411.53</u>	<u>100.00</u>			<u>213,037,411.53</u>

(1) 按单项计提坏账准备的说明: 公司收到宁波市海曙金昊建材有限公司 100.00 万元商业承兑汇票, 出票人为波景顺置业有限公司, 其母公司为恒大地产集团上海盛建置业有限公司, 由于出票人失信无法按时承兑, 因此就该 100 万元票据单项计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	128,287,026.51		
合计	<u>128,287,026.51</u>		

按组合计提坏账准备的说明：

1) 银行承兑汇票，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，未计提坏账准备。

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>				<u>1,000,000.00</u>

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	141,807,403.79	155,315,842.05
1-2 年(含 2 年)	4,980,839.25	79,959.84
2-3 年(含 3 年)	71,979.40	810.00
3-4 年(含 4 年)	810.00	77,546.00
4-5 年(含 5 年)	77,546.00	44,213.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	3,436,692.54	3,535,827.00
合计	<u>150,375,270.98</u>	<u>159,054,197.89</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,401,973.54	2.26	3,401,973.54	100.00	
按组合计提坏账准备	146,973,297.44	97.74	7,964,329.30	5.42	139,008,968.14
合计	<u>150,375,270.98</u>	<u>100.00</u>	<u>11,366,302.84</u>		<u>139,008,968.14</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,992,245.66	1.88	2,992,245.66	100.00	
按组合计提坏账准备	156,061,952.23	98.12	8,431,193.52	5.40	147,630,758.71
合计	<u>159,054,197.89</u>	<u>100.00</u>	<u>11,423,439.18</u>		<u>147,630,758.71</u>

坏账准备计提的具体说明:

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张家港市一达水泥混凝土外加剂有限公司	729,682.40	729,682.40	100.00	无法收回
上海亮海建材有限公司	708,313.50	708,313.50	100.00	无法收回
马鞍山中海新材料有限公司	594,672.00	594,672.00	100.00	无法收回
上海地清建材有限公司	361,184.00	361,184.00	100.00	无法收回
新沂市恒润化工研究所	277,678.00	277,678.00	100.00	无法收回
芜湖市精诚混凝土外加剂有限公司	224,846.60	224,846.60	100.00	无法收回
宁波市海曙华昌建筑材料有限公司	211,274.50	211,274.50	100.00	无法收回
上海月浦南方混凝土有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
上海骏海化工有限公司	77,368.30	77,368.30	100.00	无法收回
杭州峥疆化工有限公司	47,460.00	47,460.00	100.00	无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江大东吴集团建设新材料有限公司	28,615.00	28,615.00	100.00	无法收回
湖州羽宸建筑新材料有限公司	14,706.00	14,706.00	100.00	无法收回
嵊州市造纸厂	7,287.60	7,287.60	100.00	无法收回
苏州应诺施新材料有限公司	4,613.00	4,613.00	100.00	无法收回
丽水欣科建材有限公司	3,934.00	3,934.00	100.00	无法收回
诸暨市交工建材有限公司	3,920.00	3,920.00	100.00	无法收回
德清德韵建材有限公司	2,176.00	2,176.00	100.00	无法收回
镇江市百彩吉建材有限公司	1,984.00	1,984.00	100.00	无法收回
杭州富阳通腾建材有限公司	901.00	901.00	100.00	无法收回
盐城东吴化工有限公司	559.14	559.14	100.00	无法收回
临安睿泽建材有限公司	434.39	434.39	100.00	无法收回
无锡鼎峰新型建材有限公司	158.00	158.00	100.00	无法收回
滁州京安工贸有限责任公司	143.50	143.50	100.00	无法收回
邯郸泰克科技有限公司	46.00	46.00	100.00	无法收回
上海飞渊科技有限公司	16.00	16.00	100.00	无法收回
上海可达亚建材有限公司	0.40	0.40	100.00	无法收回
江苏尼高科技有限公司	0.20	0.20	100.00	无法收回
杭州华冠建材有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
合计	<u>3,401,973.54</u>	<u>3,401,973.54</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	146,973,297.44	7,964,329.30	5.42
合计	<u>146,973,297.44</u>	<u>7,964,329.30</u>	

1) 组合中, 采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	141,807,403.79	7,090,370.19	5.00
1-2年(含2年)	4,980,839.25	747,125.89	15.00
2-3年(含3年)	71,979.40	21,593.82	30.00
3-4年(含4年)	810.00	729.00	90.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	77,546.00	69,791.40	90.00
5 年以上	34,719.00	34,719.00	100.00
合计	<u>146,973,297.44</u>	<u>7,964,329.30</u>	

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,431,193.52		2,992,245.66	<u>11,423,439.18</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			409,727.88	<u>409,727.88</u>
本期转回	323,516.76			<u>323,516.76</u>
本期转销				
本期核销	143,347.46			<u>143,347.46</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,964,329.30		3,401,973.54	<u>11,366,302.84</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,992,245.66	409,727.88				3,401,973.54
按组合计提坏账准备	8,431,193.52		323,516.76	143,347.46		7,964,329.30
合计	<u>11,423,439.18</u>	<u>409,727.88</u>	<u>323,516.76</u>	<u>143,347.46</u>		<u>11,366,302.84</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	143,347.46

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
百合花集团股份有限公司	17,584,948.84	11.69	879,247.44
江西隆源化工股份有限公司	10,457,530.00	6.95	522,876.50
浙江胜达祥伟化工有限公司	7,990,107.25	5.31	399,505.36
常州卡乐化工有限公司	7,625,503.07	5.07	381,275.15
常州龙宇颜料化学有限公司	5,846,175.00	3.89	292,308.75
合计	<u>49,504,264.16</u>	<u>32.91</u>	<u>2,475,213.20</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	45,595,880.14	27,693,429.34
合计	<u>45,595,880.14</u>	<u>27,693,429.34</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,039,882.32	
商业承兑汇票		
合计	<u>81,039,882.32</u>	

4. 本期无坏账准备计提。

5. 本期无实际核销的应收款项融资。

6. 本期无应收款项融资增减变动及公允价值变动。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,363,184.11	96.69	1,853,818.41	93.15
1-2年(含2年)	125,698.55	2.79	27,316.43	1.37
2-3年(含3年)	500.00	0.01	84,294.90	4.24
3年以上	23,320.30	0.51	24,658.50	1.24

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	4,512,702.96	<u>100.00</u>	<u>1,990,088.24</u>	<u>100.00</u>

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安徽八一化工股份有限公司	1,751,221.11	38.81
宁波市镇海众得利商贸有限公司	912,000.00	20.21
万华化学（宁波）氯碱有限公司	547,830.14	12.14
贵州惠群商贸有限公司	409,760.00	9.08
宁波海螺新材料科技有限公司	356,708.80	7.9
合计	<u>3,977,520.05</u>	<u>88.14</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		59,583.33
其他应收款	1,383,877.93	660,561.87
合计	<u>1,383,877.93</u>	<u>720,145.20</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		59,583.33
合计		<u>59,583.33</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提。

(4) 本期无实际核销的应收利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,167,432.31	383,392.86
1-2年（含2年）	188,220.52	126,459.00
2-3年（含3年）	111,459.00	243,400.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4年(含4年)	213,400.00	184,685.02
4-5年(含5年)	154,685.02	
5年以上	542,201.00	756,301.00
合计	<u>2,377,397.85</u>	<u>1,694,237.88</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来	1,182,713.43	1,435,025.15
押金保证金	1,000,000.00	54,000.00
代垫款	117,935.42	136,169.22
单位往来款	50,000.00	36,948.51
代扣代缴	26,749.00	32,095.00
合计	<u>2,377,397.85</u>	<u>1,694,237.88</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	2,377,397.85	100.00	993,519.92	41.79		1,383,877.93
合计	<u>2,377,397.85</u>	<u>100.00</u>	<u>993,519.92</u>			<u>1,383,877.93</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		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	1,694,237.88	100.00	1,033,676.01	61.01		660,561.87
合计	<u>1,694,237.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,033,676.01</u>			<u>660,561.87</u>

按组合计提坏账准备

名称	其他应收款		期末余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
账龄组合	2,377,397.85		993,519.92	41.79		
合计	<u>2,377,397.85</u>		<u>993,519.92</u>			

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)
2023 年 1 月 1 日余额	1,033,676.01		<u>1,033,676.01</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	40,156.09		<u>40,156.09</u>
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023 年 12 月 31 日余额	<u>993,519.92</u>		<u>993,519.92</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	1,033,676.01		40,156.09		993,519.92
合计	<u>1,033,676.01</u>		<u>40,156.09</u>		<u>993,519.92</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
浙江三狮南方新材料有限公司	1,000,000.00	42.06	单位往来	1 年以内(含 1 年)	50,000.00
工伤医疗支款	112,186.06	4.72	代垫款	1-2 年(含 2 年)	7,944.91
魏军	109,250.00	4.60	个人往来	4-5 年(含 5 年)	66,913.77
翟廷宽	108,750.00	4.57	个人往来	2-3 年(含 3 年)	32,625.00
李文兵	102,500.00	4.31	个人往来	3-4 年(含 4 年)	92,250.00
合计	<u>1,432,686.0</u>	<u>60.26</u>			<u>249,733.68</u>

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备	账面 价值
原材料	13,258,570.13	218,964.24	13,039,605.89	25,027,260.03	218,964.24	24,808,295.79
在产品	2,989,608.07		2,989,608.07	2,958,096.06		2,958,096.06
库存商品	34,983,690.83	75,354.66	34,908,336.17	31,984,548.26	75,354.66	31,909,193.60
发出商品	1,983,233.27		1,983,233.27	4,834,600.14		4,834,600.14
合计	<u>53,215,102.30</u>	<u>294,318.90</u>	<u>52,920,783.40</u>	<u>64,804,504.49</u>	<u>294,318.90</u>	<u>64,510,185.59</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	218,964.24					218,964.24
库存商品	75,354.66					75,354.66
合计	<u>294,318.90</u>					<u>294,318.90</u>

3. 存货期末无余额含有的借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		550,409.34
预缴其他税金	66,298.25	
合计	<u>66,298.25</u>	<u>550,409.34</u>

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他债权投资	174,946,375.01		174,946,375.01	65,000,000.00		65,000,000.00
合计	<u>174,946,375.01</u>		<u>174,946,375.01</u>	<u>65,000,000.00</u>		<u>65,000,000.00</u>

2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额			到期日	逾期本金
	面值	票面利率	实际利率		
农业银行三年期大额存单	65,000,000.00	3.00	3.00	2025-12-21	
可转让大额存单	50,000,000.00	3.10	3.10	2026-1-10	
可转让大额存单	10,000,000.00	3.35	3.35	2025-1-10	
可转让大额存单	14,000,000.00	3.10	3.10	2025-12-27	
可转让大额存单	10,000,000.00	3.35	3.35	2025-2-16	
可转让大额存单	20,000,000.00	3.10	3.10	2026-1-4	
合计	<u>169,000,000.00</u>				

续上表：

项目	期初余额			到期日	逾期本金
	面值	票面利率	实际利率		
农业银行三年期大额存单	65,000,000.00	3.00	3.00	2025-12-21	
合计	<u>65,000,000.00</u>				

3. 本期无减值准备计提情况。

4. 本期无实际核销的债权投资情况。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	<u>8,333,544.76</u>			<u>8,333,544.76</u>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 固定资产转入	8,333,544.76			<u>8,333,544.76</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>8,333,544.76</u>			<u>8,333,544.76</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	<u>1,781,295.04</u>			<u>1,781,295.04</u>
(1) 计提或摊销	375,009.48			<u>375,009.48</u>
(2) 固定资产转入	1,406,285.56			<u>1,406,285.56</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>1,781,295.04</u>			<u>1,781,295.04</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>6,552,249.72</u>			<u>6,552,249.72</u>
2. 期初账面价值				
2. 无未办妥产权证书的投资性房地产。				
3. 无采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况。				

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,321,567.45	122,943,025.71
固定资产清理		
合计	<u>103,321,567.45</u>	<u>122,943,025.71</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	65,256,043.71	5,790,392.97	117,136,707.55	9,701,197.47	<u>197,884,341.70</u>
2. 本期增加金额		<u>144,867.26</u>	<u>354,867.24</u>	<u>49,115.04</u>	<u>548,849.54</u>
(1) 购置		144,867.26	354,867.24	49,115.04	<u>548,849.54</u>
3. 本期减少金额	<u>8,333,544.76</u>	<u>125,641.02</u>			<u>8,459,185.78</u>
(1) 处置出售		125,641.02			<u>125,641.02</u>
(2) 转入投资性 房地产	8,333,544.76				<u>8,333,544.76</u>
4. 期末余额	<u>56,922,498.95</u>	<u>5,809,619.21</u>	<u>117,491,574.79</u>	<u>9,750,312.51</u>	<u>189,974,005.46</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,427,259.40	4,472,986.83	44,555,706.15	6,485,363.61	<u>74,941,315.99</u>
2. 本期增加金额	<u>2,463,960.90</u>	<u>302,783.50</u>	<u>9,392,772.70</u>	<u>1,070,967.39</u>	<u>13,230,484.49</u>
(1) 计提	2,463,960.90	302,783.50	9,392,772.70	1,070,967.39	<u>13,230,484.49</u>
3. 本期减少金额	<u>1,406,285.56</u>	<u>113,076.91</u>			<u>1,519,362.47</u>
(1) 处置出售		113,076.91			<u>113,076.91</u>
(2) 转入投资性 房地产	1,406,285.56				<u>1,406,285.56</u>
4. 期末余额	<u>20,484,934.74</u>	<u>4,662,693.42</u>	<u>53,948,478.85</u>	<u>7,556,331.00</u>	<u>86,652,438.01</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>36,437,564.21</u>	<u>1,146,925.79</u>	<u>63,543,095.94</u>	<u>2,193,981.51</u>	<u>103,321,567.45</u>
2. 期初账面价值	<u>45,828,784.31</u>	<u>1,317,406.14</u>	<u>72,581,001.40</u>	<u>3,215,833.86</u>	<u>122,943,025.71</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

3. 本期无固定资产的减值测试情况。

4. 本期无固定资产清理。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,251,150.00	<u>3,251,150.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	3,251,150.00	<u>3,251,150.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,229,654.60	<u>1,229,654.60</u>
2. 本期增加金额	<u>65,022.96</u>	<u>65,022.96</u>
(1) 计提	65,022.96	<u>65,022.96</u>
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	1,294,677.56	<u>1,294,677.56</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>1,956,472.44</u>	<u>1,956,472.44</u>
2. 期初账面价值	<u>2,021,495.40</u>	<u>2,021,495.40</u>

本期末不存在通过内部研发形成的无形资产。

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 本期无无形资产的减值测试情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	145,187.94		145,187.94		
管道燃气预埋费	151,828.67		31,412.76		120,415.91
排污权使用费	9,789,694.50	611,540.00	5,524,444.50		4,876,790.00
合计	<u>10,086,711.11</u>	<u>611,540.00</u>	<u>5,701,045.20</u>		<u>4,997,205.91</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,639,481.66	2,195,922.25	12,751,434.09	1,912,715.12
合计	<u>14,639,481.66</u>	<u>2,195,922.25</u>	<u>12,751,434.09</u>	<u>1,912,715.12</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
公允价值变动-公允价值计量变动计入损益的金融资产（公允价值增加）			206,978.93	31,046.84
大额存单利息	4,928,858.34	739,328.75		
合计	<u>4,928,858.34</u>	<u>739,328.75</u>	<u>206,978.93</u>	<u>31,046.84</u>

3. 本期无未确认递延所得税资产。

4. 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,568,893.59		1,568,893.59	1,506,935.59		1,506,935.59
合计	<u>1,568,893.59</u>		<u>1,568,893.59</u>	<u>1,506,935.59</u>		<u>1,506,935.59</u>

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金					48.90	48.90	其他货币资金	银行承兑汇票保证金
已背书未到期的票据	81,039,882.32	81,039,882.32	应收票据	已背书未到期的应收票据	79,038,456.32	79,038,456.32	应收票据	已背书未到期的应收票据
债权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	债权投资	银行承兑汇票保证金				
合计	<u>91,039,882.32</u>	<u>91,039,882.32</u>			<u>79,038,505.22</u>	<u>79,038,505.22</u>		

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据融资	70,950.00	23,254,954.75
合计	<u>70,950.00</u>	<u>23,254,954.75</u>

注 1: 票据融资借款为不满足票据终止确认条件的已贴现未到期应收票据。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,089,600.00	
合计	<u>4,089,600.00</u>	

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	35,536,315.26	48,047,359.64
运输费	13,414,291.15	9,213,820.78
设备款	2,767,086.38	2,132,203.19
服务费	415,481.59	318,592.32
工程款	51,840.05	351,978.10
其他采购款	928,920.32	937,587.11
合计	<u>53,113,934.75</u>	<u>61,001,541.14</u>

2. 本期无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
结算期1年以内	1,481,074.05	4,144,670.73
结算期1年以上		
合计	<u>1,481,074.05</u>	<u>4,144,670.73</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
因收到现金而增加的金额(不包含本年已确认为收入的金额)	1,481,074.05	收到现金
包含在合同负债期初账面价值中的金额所确认的收入	4,144,670.73	收入确认
合计	<u>5,625,744.78</u>	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,207,564.43	35,445,252.61	32,327,401.64	7,325,415.40
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,372,795.38	1,372,795.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>4,207,564.43</u>	<u>36,818,047.99</u>	<u>33,700,197.02</u>	<u>7,325,415.40</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,207,564.43	31,387,374.10	28,269,523.13	7,325,415.40
二、职工福利费		2,660,536.17	2,660,536.17	
三、社会保险费		1,034,163.27	1,034,163.27	
其中：医疗保险费		851,084.31	851,084.31	
工伤保险费		183,078.96	183,078.96	
生育保险费				
四、住房公积金		302,986.00	302,986.00	
五、工会经费和职工教育经费		60,193.07	60,193.07	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>4,207,564.43</u>	<u>35,445,252.61</u>	<u>32,327,401.64</u>	<u>7,325,415.40</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,325,453.22	1,325,453.22	
2. 失业保险费		47,342.16	47,342.16	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>1,372,795.38</u>	<u>1,372,795.38</u>	

4. 本期无辞退福利。

5. 本期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,980,799.19	2,322,964.86
增值税	1,345,685.89	
印花税	83,087.38	32,996.09
土地使用税	3,006.87	3,024.75
房产税	411,150.56	422,710.20
城市维护建设税	75,350.09	3,968.76
教育费附加	75,350.08	3,968.65
代扣代缴个人所得税		187,743.95
其他	9,815.88	4,907.94
合计	<u>3,984,245.94</u>	<u>2,982,285.20</u>

(二十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	91,968.25	122,501.16
合计	<u>91,968.25</u>	<u>122,501.16</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	3,429.78	4,127.87
保证金	37,900.00	35,700.00
工资暂挂		42,000.00
个人资金拆借款	13,568.47	5,673.29
单位往来款	37,070.00	35,000.00
合计	<u>91,968.25</u>	<u>122,501.16</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	192,539.63	538,807.21
已背书未到期未终止确认应收票据	78,967,506.32	119,930,955.45
合计	<u>79,160,045.95</u>	<u>120,469,762.66</u>

2. 本期无短期应付债券的增减变动。

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他			
一、有限售条件股份	17,665,500.00						17,665,500.00	
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股	17,665,500.00						17,665,500.00	
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	17,665,500.00						17,665,500.00	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合 计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他		
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股 份	9,803,500.00						9,803,500.00
1. 人民币普通股	9,803,500.00						9,803,500.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>27,469,000.00</u>						<u>27,469,000.00</u>

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	131,827,918.60			131,827,918.60
合计	<u>131,827,918.60</u>			<u>131,827,918.60</u>

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,035,024.69	5,525,876.88	1,077,630.53	14,483,271.04
合计	<u>10,035,024.69</u>	<u>5,525,876.88</u>	<u>1,077,630.53</u>	<u>14,483,271.04</u>

注：本公司属于危险品生产与存储企业。公司根据财资〔2022〕136号计提专项储备-安全生产费。危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）上一年度营业收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；（二）上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；（三）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；（四）上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,734,500.00			13,734,500.00
合计	<u>13,734,500.00</u>			<u>13,734,500.00</u>

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	341,209,523.55	226,322,831.91
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	341,209,523.55	226,322,831.91
加:本期净利润转入	97,326,444.24	114,949,691.64
减:提取法定盈余公积		63,000.00
期末未分配利润	<u>438,535,967.79</u>	<u>341,209,523.55</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	584,893,970.30	426,864,326.78	646,635,729.66	448,944,430.21
其他业务	10,807,661.70	375,009.48	8,069,162.58	326,147.19
合计	<u>595,701,632.00</u>	<u>427,239,336.26</u>	<u>654,704,892.24</u>	<u>449,270,577.40</u>

2. 本期无营业收入扣除情况。

3. 营业收入的分解信息

合同分类	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
商品类型		
中间体产品	416,177,455.15	460,217,868.84
减水剂	168,716,515.15	186,417,860.82
其他	10,807,661.70	8,069,162.58
按经营地区分类		
国内	586,057,915.07	647,146,143.91
国外	9,643,716.93	7,558,748.33
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	595,701,632.00	654,704,892.24
合计	<u>595,701,632.00</u>	<u>654,704,892.24</u>

4. 履约义务的说明

本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，并于交付后60天左右收取货款。

5. 本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,242,597.63	1,473,494.36
教育费附加及地方教育费附加	1,242,597.72	1,473,494.36
印花税	287,785.07	207,572.77
土地使用税	4,533.96	7,118.22
房产税	472,395.82	469,883.99
其他	19,631.76	19,631.76
合计	<u>3,269,541.96</u>	<u>3,651,195.46</u>

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,343,829.74	2,989,066.10
业务招待费	449,584.58	258,397.86
差旅费	246,235.80	165,770.32
车辆费用	55,429.90	50,798.37
财产保险费	4,962.70	6,070.67
其他	167,644.23	152,974.49
合计	<u>3,267,686.95</u>	<u>3,623,077.81</u>

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,952,047.03	14,954,278.03
业务招待费	6,202,844.52	7,022,341.17
长期待摊费用摊销	5,524,444.50	4,507,812.06
差旅费	1,451,999.72	979,231.20
咨询费	1,197,819.59	887,241.79
折旧费	961,032.42	2,417,770.34
残疾人保障金	310,254.31	316,342.49
水电（能源）费	193,240.82	227,651.72
办公费	184,152.44	3,576,161.91
车辆费	148,930.82	124,744.31

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	145,187.94	2,125,751.26
财产保险费	115,570.83	139,069.04
机物料消耗	88,343.75	337,065.99
无形资产摊销	65,022.96	110,888.46
邮电通讯费	58,279.01	79,317.13
会议费	37,150.00	5,000.00
修理费	17,836.43	
安全生产费		2,550,292.04
污水处理费		82,271.26
劳务费		140,674.42
其他	1,731,341.57	675,650.89
合计	<u>31,385,498.66</u>	<u>41,259,555.51</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	16,997,464.67	18,742,453.32
职工薪酬	7,178,461.13	6,404,178.71
折旧费	820,405.40	820,405.40
委托外部研发费用	245,283.02	194,174.76
合计	<u>25,241,614.22</u>	<u>26,161,212.19</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	538.51	336,906.09
减：利息收入	1,101,757.99	58,378.86
汇兑损失	37,865.20	
减：汇兑收益	29,332.00	258,597.99
其他	227,217.90	259,800.69
合计	<u>-865,468.38</u>	<u>279,729.93</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	2,477,115.94	
2022 年度企业培育系列	700,000.00	
上虞区经济和信息化局—2022 年亩均效益领跑者	200,000.00	
2022 年度创新能力建设奖励	200,000.00	
2022 年度市级智能工厂和数字化车间奖补	100,000.00	
个税代扣代缴手续费返还	15,245.88	13,257.51
股权再融资奖励	9,388.00	
老旧设备淘汰补贴	8,000.00	
2020 年度隐形冠军财改奖励		500,000.00
2020 年度上虞区知识产权奖励金		1,728.00
稳岗补助		98,594.10
疫情防控专项党费		2,000.00
2021 年度创新成长型奖励		300,000.00
2021 年专精特新奖励		100,000.00
上虞区经济和信息化局—2021 年亩均效益领跑者奖励		200,000.00
高新复审奖励		200,000.00
国家级循环改造资金		1,991,360.00
合计	<u>3,709,749.82</u>	<u>3,406,939.61</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-368,128.42	1,033,123.80
持有债权投资期间取得的投资收益	4,929,788.90	59,583.33
合计	<u>4,561,660.48</u>	<u>1,092,707.13</u>

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		194,245.96
合计		<u>194,245.96</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,000,000.00	
应收账款坏账损失	-86,211.12	-3,094,540.66
其他应收款坏账损失	40,156.09	76,101.67

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-1,046,055.03</u>	<u>-3,018,438.99</u>
(四十一) 资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
一、预付账款坏账损失	-985,340.00	
二、存货跌价损失		-294,318.90
合计	<u>-985,340.00</u>	<u>-294,318.90</u>
(四十二) 资产处置收益		

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		-30,973.13
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		73.13
合计		<u>-30,973.13</u>
(四十三) 营业外收入		

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	<u>485.89</u>		<u>485.89</u>
其中：固定资产处置利得	485.89		485.89
违约赔偿收入	32,556.93	15,251.32	32,556.93
其他营业外收入		391.15	
合计	<u>33,042.82</u>	<u>15,642.47</u>	<u>33,042.82</u>
(四十四) 营业外支出			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	<u>30,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>30,000.00</u>
其中：公益捐赠	30,000.00	250,000.00	30,000.00
行政罚款支出	241,940.16	459,259.50	241,940.16
其他营业外支出	3,450.00		3,450.00
合计	<u>275,390.16</u>	<u>709,259.50</u>	<u>275,390.16</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,409,571.24	16,569,673.75
递延所得税调整	425,074.78	-403,276.80
合计	<u>14,834,646.02</u>	<u>16,166,396.95</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	112,161,090.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,824,163.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	526,286.29
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,276,118.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
非同一控制下企业合并的影响	
研发费加计扣除的影响	-3,778,883.64
所得税减免优惠的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	-13,038.41
专用设备加计抵税	
其他加计扣除项目的影响	
所得税费用合计	14,834,646.02

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,232,633.88	3,406,939.61
收到其他业务收入(含税)	10,807,661.70	9,435,297.17
收到银行存款利息收入	1,101,757.99	58,378.86
收到经营性其他往来款	304,247.80	368,522.83

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他营业外收入	32,556.93	15,642.47
合计	<u>13,478,858.30</u>	<u>13,284,780.94</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	923,857.21	634,011.71
付现管理费用	11,433,599.34	17,929,195.51
付现研发费用	17,242,747.69	18,936,628.08
支付其他经营性往来款	1,013,098.86	163,757.87
支付的手续费	227,217.90	259,800.69
支付的捐赠支出	30,000.00	250,000.00
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	245,390.16	459,259.50
合计	<u>31,115,911.16</u>	<u>38,632,653.36</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财收到的现金	80,425,604.51	76,800,000.00
大额存单到期收回		231,730,000.00
合计	<u>80,425,604.51</u>	<u>308,530,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	104,957,002.78	296,730,000.00
购买理财产品	3,786,754.00	134,600,000.00
合计	<u>108,743,756.78</u>	<u>431,330,000.00</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金	48.90	689,660.35
合计	<u>48.90</u>	<u>689,660.35</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	23,254,954.75	70,950.00		23,254,954.75		70,950.00
合计	<u>23,254,954.75</u>	<u>70,950.00</u>		<u>23,254,954.75</u>		<u>70,950.00</u>

3. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	97,326,444.24	114,949,691.64
加：资产减值准备	985,340.00	294,318.90
信用减值损失	1,046,055.03	3,018,438.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,605,493.97	13,632,761.31
无形资产摊销	65,022.96	65,022.96
长期待摊费用摊销	5,701,045.20	6,705,481.58
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)		30,973.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-485.89	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-194,245.96
财务费用(收益以“-”号填列)	538.51	336,906.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,561,660.48	-1,092,707.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-283,207.13	-432,413.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	708,281.91	29,136.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,589,402.19	-25,689,392.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	70,192,398.98	-136,752,239.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,575,001.81	141,606,059.13
其他	4,448,246.35	-2,664,951.65
经营活动产生的现金流量净额	<u>157,247,914.03</u>	<u>113,842,840.84</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	108,792,996.82	3,879,955.04
减：现金的期初余额	3,879,955.04	13,927,841.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>104,913,041.78</u>	<u>-10,047,886.66</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>108,792,996.82</u>	<u>3,879,955.04</u>
其中：库存现金	675.76	10,913.84
可随时用于支付的银行存款	108,792,321.06	3,869,041.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>108,792,996.82</u>	<u>3,879,955.04</u>

3. 本期不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

4. 本期不存在不属于现金及现金等价物的货币资金。

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>4,809,437.67</u>
其中：美元	679,040.15	7.08270	4,809,437.67
应收账款			<u>1,387,075.97</u>
其中：美元	195,840.00	7.08270	1,387,075.97
应付账款			<u>12,040.59</u>
其中：美元	1,700.00	7.08270	12,040.59

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用小计	7,178,461.13	6,404,178.71
直接投入费用小计	16,997,464.67	18,742,453.32
折旧费用与长期待摊费用小计	820,405.40	820,405.40
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	245,283.02	194,174.76
合计	<u>25,241,614.22</u>	<u>26,161,212.19</u>

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	25,241,614.22	26,161,212.19
资本化研发支出		
合计	<u>25,241,614.22</u>	<u>26,161,212.19</u>

(二) 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(二) 报告期末无涉及政府补助的负债项目

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	2,477,115.94	
2022 年度企业培育系列	700,000.00	
上虞区经济和信息化局—2022 年亩均效益领跑者	200,000.00	
2022 年度创新能力建设奖励	200,000.00	
2022 年度市级智能工厂和数字化车间奖补	100,000.00	
股权再融资奖励	9,388.00	
老旧设备淘汰补贴	8,000.00	
2020 年度隐形冠军财改奖励		500,000.00
2020 年度上虞区知识产权奖励金		1,728.00
稳岗补助		98,594.10
疫情防控专项党费		2,000.00
2021 年度创新成长型奖励		300,000.00
2021 年专精特新奖励		100,000.00
上虞区经济和信息化局—2021 年亩均效益领跑者奖励		200,000.00
高新复审奖励		200,000.00
国家级循环改造资金		1,991,360.00
合计	<u>3,694,503.94</u>	<u>3,393,682.10</u>

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	108,792,996.82			<u>108,792,996.82</u>
交易性金融资产				
应收票据	128,287,026.51			<u>128,287,026.51</u>
应收账款	139,008,968.14			<u>139,008,968.14</u>
应收款项融资			45,595,880.14	<u>45,595,880.14</u>
其他应收款	1,383,877.93			<u>1,383,877.93</u>
债权投资	174,946,375.01			<u>174,946,375.01</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	3,880,003.94			<u>3,880,003.94</u>
交易性金融资产		77,006,978.93		<u>77,006,978.93</u>
应收票据	213,037,411.53			<u>213,037,411.53</u>
应收账款	147,630,758.71			<u>147,630,758.71</u>
应收款项融资			27,693,429.34	<u>27,693,429.34</u>
其他应收款	720,145.20			<u>720,145.20</u>
债权投资	65,000,000.00			<u>65,000,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	
短期借款		70,950.00	<u>70,950.00</u>
应付票据		4,089,600.00	<u>4,089,600.00</u>
应付账款		53,113,934.75	<u>53,113,934.75</u>
其他应付款		91,968.25	<u>91,968.25</u>
其他流动负债		78,967,506.32	<u>78,967,506.32</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	
短期借款		23,254,954.75	<u>23,254,954.75</u>
应付票据			
应付账款		61,001,541.14	<u>61,001,541.14</u>
其他应付款		122,501.16	<u>122,501.16</u>
其他流动负债		119,930,955.45	<u>119,930,955.45</u>

2. 信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告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) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被

偿付的金额。

(4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、(四) 应收账款”和附注“六、(七) 其他应收款”中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		
	1年以内(含1年)	1年以上	合计
短期借款	70,950.00		<u>70,950.00</u>
应付票据	4,089,600.00		<u>4,089,600.00</u>
应付账款	49,612,486.31	3,501,448.44	<u>53,113,934.75</u>
其他应付款	56,268.25	35,700.00	<u>91,968.25</u>
其他流动负债	78,967,506.32		<u>78,967,506.32</u>

续上表：

项目	2022年12月31日		
	1年以内(含1年)	1年以上	合计
短期借款	23,254,954.75		<u>23,254,954.75</u>
应付票据			
应付账款	59,306,356.59	1,695,184.55	<u>61,001,541.14</u>
其他应付款	63,748.52	58,752.64	<u>122,501.16</u>
其他流动负债	119,930,955.45		<u>119,930,955.45</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

截至2023年12月31日本公司短期借款为已贴现未到期且未终止确认的应收票据，不存在相关利率风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的应付账款和银行存款，截至2023年12月31日以美元计价的银行存款679,040.15美元，不存在重大外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	[美元]汇率增加/(减少)	本期	
		净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	-262,840.10	-262,840.10
人民币对[美元]升值	5%	262,840.10	262,840.10

接上表：

项目	[美元]汇率增加/(减少)	上期	
		净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	-4,022.70	-4,022.70
人民币对[美元]升值	5%	4,022.70	4,022.70

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至期末，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	201,874,079.25	是	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据贴现	应收票据	25,414,931.81	是	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据背书	应收票据	60,357,692.52	是	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据贴现	应收票据	20,682,189.80	是	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	78,967,506.32	否	继续涉入所转移金融资产的程 度高
票据贴现	应收票据	70,950.00	否	继续涉入所转移金融资产的程 度高
合计		<u>387,367,349.70</u>		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	262,231,771.77	
应收票据	票据贴现	46,097,121.61	212,784.08
合计		<u>308,328,893.38</u>	<u>212,784.08</u>

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	78,967,506.32	78,967,506.32
应收票据	票据贴现	70,950.00	70,950.00
合计		<u>79,038,456.32</u>	<u>79,038,456.32</u>

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
流动负债	149,317,234.34	216,183,280.07
非流动负债	739,328.75	31,046.84
总负债	150,056,563.09	216,214,326.91
总资产	776,107,220.52	740,490,293.75
资产负债率(%)	19.33	29.20

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		45,595,880.14		45,595,880.14
持续以公允价值计量的资产总额		45,595,880.14		<u>45,595,880.14</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系非保本理财产品，本期期末无余额。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司无第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司无第三层次公允价值计量项目。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司未发生层级之间转换的公允价值计量项目。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司未发生估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司控股股东及实际控制人

仇文仲。

(三) 公司董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联关系
仇文仲、刘学武、刘铁信、王贺勤、王晓辉	董事
胡秀艳、蔡国忠、杨美光	监事
仇文仲、王贺勤、王晓辉	高级管理人员

以及上述人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，子女配偶的父母。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仇文山	仇文仲之弟
绍兴市上虞河山建筑材料有限公司	仇文仲之弟仇文山持股 60%
绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区仇杰运输户	仇文山（仇文仲之弟）的女儿控制的企业
绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区邱雅琴运输户	仇文山（仇文仲之弟）的妻子控制的企业
秦皇岛秦燕化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
秦皇岛市抚宁区和鑫科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
秦皇岛市抚宁化工厂	实际控制人任职的其他企业
秦皇岛市兴基房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海南幕琅投资有限公司	实际控制人配偶控制的其他企业
秦皇岛京东化工有限公司	公司董事控制的企业企业
秦皇岛市禅语家庭农场	公司董事控制的个人独资企业
抚宁县秋月蔬果种植专业合作社	公司董事任职的其他法人
秦皇岛逸鸾商贸有限公司	公司董事控制的其他企业
王爱国	公司职工代表监事的配偶

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴市上虞河山建筑材料有限公司	销售商品	12,770,793.81	13,352,804.40
合计		<u>12,770,793.81</u>	<u>13,352,804.40</u>

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区仇杰运输户	接受劳务	2,048,955.42	2,447,168.68
绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区邱雅琴运输户	接受劳务	1,896,720.79	1,913,511.01
秦皇岛秦燕化工有限公司	接受劳务		10,000.00
合计		<u>3,945,676.21</u>	<u>4,370,679.69</u>

2. 报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 报告期内无关联租赁情况。

4. 报告期内无关联担保情况。

5. 报告期内无关联方资金拆借。

6. 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,389,993.27	4,190,594.55

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡国忠			1,715.00	85.75
其他应收款	杨美光	20,000.00	1,000.00	26,758.00	1,337.90
其他应收款	仇文山			360.00	18.00
其他应收款	王爱国	86,250.00	77,625.00	101,250.00	91,125.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区仇杰运输户	1,122,568.75	948,604.40
应付账款	绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区邱雅琴运输户	1,040,086.55	470,693.30
合同负债	绍兴市上虞河山建筑材料有限公司		2,273,660.09
其他应付款	仇文山	2,070.00	
其他应付款	王贺勤		3,109.11

(七) 报告期内无关联方承诺事项。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）未决诉讼

1、浙江秦燕科技股份有限公司（以下简称“本公司”）2023年9月24日就宁波市海曙金昊建材有限公司欠款558,609.40元及由其背书转让但无法兑付的电子商业承兑汇票1,000,000.00元，共计货款1,558,609.40元向绍兴市上虞区人民法院提起民事诉讼，请求债务人支付货款及逾期利息。2023年10月25日，（2023）浙0604民诉前调8961号裁定书裁定冻结宁波市海曙金昊建材有限公司的银行存款1,558,609.40元或查封、扣押其相应价值的财产。截至2023年12月31日，该客户债权余额1,702,705.40元。

2、浙江秦燕科技股份有限公司（以下简称“本公司”）2024年1月9日就宁波市镇海众得利商贸有限公司因无故解除合同未退还保证金912,000.00元提起民事诉讼，请求宁波市镇海众得利商贸有限公司归还保证金912,000.00元。截至2023年12月31日，账面预付余额912,000.00元。

（三）或有事项

无。

（四）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

本公司将在资产负债表日后以未分配利润向参与分配的股东每10股送红股50股，每10股派发现金红利100.00元（含税）。本次权益分派共预计派送红股13,734.5万股，派发现金红利27,469.00万元。

十六、其他重要事项

无。

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	485.89	

非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,232,633.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,561,660.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,833.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	832,792.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>4,719,154.97</u>	

2. 本公司无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目以及经常性损益的项目

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
	益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.86	3.54	3.54

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	16.04	3.37	3.37

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	485.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,232,633.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,561,660.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,833.23
非经常性损益合计	5,551,947.02
减：所得税影响数	832,792.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,719,154.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用