

锦华新材

NEEQ: 874085

浙江锦华新材料股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人雷俊、主管会计工作负责人张则瑜及会计机构负责人（会计主管人员）陈志英保证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

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司申请以下信息豁免披露：

截至 2023 年 12 月 31 日的主要客户情况，客户名称分别以客户 1、客户 2、客户 3、客户 4、客户 5 代替；截至 2023 年 12 月 31 日的主要供应商情况，供应商名称分别以供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 代替。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 21

第五节 行业信息 25

第六节 公司治理 34

第七节 财务会计报告 39

浙江锦华新材料股份有限公司 54

2023 年度财务报表附注 54

附件 会计信息调整及差异情况..... 116

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

释义

释义项目		释义
锦华新材	指	浙江锦华新材料股份有限公司
巨化集团	指	巨化集团有限公司
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
丽水锦泓	指	丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）
福建申远	指	福建申远新材料有限公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
天职国际、会计事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
公司章程	指	《浙江锦华新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
功能性硅烷	指	通常将主链为-Si-O-C-结构的有机硅小分子统称为功能性硅烷。按用途分类可以分为硅烷偶联剂和硅烷交联剂。
硅烷交联剂	指	指含两个或两个以上硅官能团的硅烷，能在线型分子间起架桥作用，从而使多个线型分子或轻度支链型大分子、高分子相互键合交联成三维网状结构，促进或调解聚合物分子链间共价键或离子键的形成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江锦华新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jinhua New Materials Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	雷俊	成立时间	2007 年 12 月 27 日
控股股东	控股股东为（巨化集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为浙江省国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（CE）-化学原料和化学制品制造业（26）-基础化学原料制造（261）-有机化学原料制造（2614）		
主要产品与服务项目	公司专业从事功能性硅烷、羟胺盐等精细化工产品的研发、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	锦华新材	证券代码	874085
挂牌时间	2023 年 6 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	98,000,000.00
主办券商（报告期内）	浙商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号浙商证券大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李晓晨	联系地址	衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号
电话	0570-3098677	电子邮箱	jhxczqb@163.com
传真	0570-3098677		
公司办公地址	衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号	邮政编码	324004
公司网址	www.jhycl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330800670274916Y		
注册地址	浙江省衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号		
注册资本（元）	98,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、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

公司专业从事功能性硅烷、羟胺盐等精细化工产品的研发、生产和销售。作为国内最早开拓酮-肟-硅化工产业链的企业之一，公司高度重视科技创新，坚持发展绿色循环经济，在行业内拥有先进技术水平 and 领先产业规模。

公司功能性硅烷产品包括甲基三丁酮肟基硅烷、乙烯基三丁酮肟基硅烷，属于硅烷交联剂，主要作为关键原料用于生产新型高效环保有机硅密封材料，广泛应用于建筑、新能源、电子、汽车等领域，为国家战略新兴产业中新材料领域的重点产品。公司羟胺盐产品包括硫酸羟胺、盐酸羟胺，其他主营产品包括甲氧胺盐酸盐、乙醛肟等，主要作为关键原料用于生产广谱高效低毒农药、新型抗菌药以及高效环保金属萃取剂等。

公司高度重视科技创新，已荣获国家专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、国家绿色工厂、国家科改示范企业、中国石油化工行业知识产权示范企业等荣誉称号，并建有浙江省酮肟硅新材料重点企业研究院、博士后工作站等。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有已授权发明专利 30 项，主持/参与制定《GB/T 33074-2016 工业用甲基三丁酮肟基硅烷》《HG/T 5093-2016 硅烷交联剂》等多项国家/团体标准；公司的“肟循环产业链绿色制造关键技术及产业化”科学技术成果经浙江省化工学会鉴定，整体处于国际先进水平，部分达到国际领先水平，并获得中国石油和化学工业联合会科技进步一等奖、浙江省科技进步二等奖和浙江省首届知识产权专利二等奖。

公司注重精益化管理，实施严格的产品质量和环境管理控制，通过了 ISO9001:2005 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、欧盟 REACH 注册、霍尼韦尔精益生产管理体系银牌认证、杜邦安全管理审核等。经过近十五年的技术积累和市场开拓，公司已积累了优质、稳定的客户渠道和资源，报告期内，公司主要终端客户包括德国拜耳集团、硅宝科技（300019.SZ）、集泰股份（002909.SH）等国际知名企业以及上市公司。

2023 年公司实现营业收入 11.15 亿元，净利润 1.73 亿元。公司主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司专业从事功能性硅烷、羟胺盐等精细化工产品的研发、生产和销售。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“CE26 化学原料和化学制品制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于战略新兴行业之“3.新材料产业”项下的“3.3 先进

石化化工新材料”中的“3.3.10 其他化工新材料制造类”。

《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》、《产业结构调整指导目录（2024 年本）》、《浙江省人民政府关于高质量发展建设全球先进制造业基地的指导意见》、《浙江省石油和化学工业“十四五”发展规划》、《浙江省新材料产业发展“十四五”规划》等产业政策明确将精细化工、新型材料、功能性硅烷等行业作为未来科技与产业发展的方向，为本行业的发展指明了方向、提供了良好的政策环境。

报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，影响的重大事项有：开展丁酮肟新工艺改造，改造期间影响自产丁酮肟产量。

(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
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司于 2023 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202333002122；公司于 2023 年 1 月 20 日被浙江省经济和信息化厅评为“浙江省专精特新中小企业”；公司于 2023 年 7 月被认定为国家级第五批专精特新“小巨人”企业；公司 2023 年还获国家绿色工厂、浙江省隐形冠军和科技“小巨人”、衢州市政府质量奖等荣誉。

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	1,114,509,155.29	993,973,796.86	12.13%
毛利率%	27.65%	17.72%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	172,509,788.54	79,592,157.17	116.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	172,808,060.88	78,417,484.12	120.37%
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）	30.00%	16.06%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.05%	15.84%	—
基本每股收益	1.7754	0.8291	114.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,184,476,451.53	859,679,377.88	37.78%
负债总计	513,544,299.45	382,088,557.86	34.4%
归属于挂牌公司股东的净资产	670,932,152.08	477,590,820.02	40.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.85	4.97	37.83%
资产负债率%（母公司）	43.36%	44.45%	—

资产负债率%（合并）	43.36%	44.45%	-
流动比率	1.69	1.57	-
利息保障倍数	2,061.20	-	-
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	338,982,046.75	126,290,595.9	168.41%
应收账款周转率	61.45	99.03	-
存货周转率	17.6	16.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.78%	-1.01%	-
营业收入增长率%	12.13%	-13.81%	-
净利润增长率%	116.74%	-67.34%	-

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	618,393,957.88	52.21%	354,883,374.50	41.28%	74.25%
应收票据	164,420,917.54	13.88%	174,770,677.20	20.33%	-5.92%
应收账款	26,589,675.47	2.24%	7,615,571.49	0.89%	249.15%
预付账款	3,683,978.53	0.31%	1,387,228.73	0.16%	165.56%
存货	41,151,155.61	3.47%	45,875,554.61	5.34%	-10.30%
固定资产	196,613,920.75	16.60%	182,279,979.09	21.20%	7.86%
在建工程	78,151,257.35	6.60%	36,912,762.96	4.29%	111.72%
无形资产	42,579,128.03	3.59%	43,767,600.75	5.09%	-2.72%
应付票据	254,260,060.14	21.47%	192,337,728.04	22.37%	32.19%
应付账款	109,859,731.77	9.27%	74,117,060.83	8.62%	48.22%
应交税费	16,047,288.10	1.35%	176,336.15	0.02%	9,000.40%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 618,393,957.88 元，较上年期末增加 263,510,583.38 元，同比增长 74.25%，主要系 2023 年公司经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、应收账款期末余额 26,589,675.47 元，较上年期末增加 18,974,103.98 元，同比增长 249.15%，主要系 2023 年外销有信用额度的客户销量增加（有保险）所致。
- 3、预付账款期末余额 3,683,978.53 元，较上年期末增加 2,296,749.80 元，同比增长 165.56%，主要系预付材料款增加所致。
- 4、在建工程期末余额 78,151,257.35 元，较上年期末增加 41,238,494.39 元，同比增长 111.72%，主要系公司未完工在建增加所致。
- 5、应付票据期末余额 254,260,060.14 元，较上年期末增加 61,922,332.10 元，同比增长 32.19%，主

要系公司业务规模扩大及在建类付款增加所致。

6、应付账款期末余额 109,859,731.77 元，较上年期末增加 35,742,670.94 元，同比增长 48.22%，主要系公司业务规模扩大原料付款及在建类付款增加所致。

7、应交税费期末余额 16,047,288.10 元，较上年期末增加 15,870,951.95 元，主要系企业所得税年末应交增加 1,434.44 万元所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,114,509,155.29	—	993,973,796.86	—	12.13%
营业成本	806,312,564.93	72.35%	817,818,056.71	82.28%	-1.41%
毛利率%	27.65%	—	17.72%	—	—
销售费用	3,071,839.25	0.28%	2,085,468.38	0.21%	47.3%
管理费用	58,743,432.69	5.27%	52,022,212.33	5.23%	12.92%
研发费用	49,707,510.23	4.46%	48,094,420.87	4.84%	3.35%
财务费用	-11,023,396.54	-0.99%	-13,964,500.29	-1.40%	-21.06%
营业利润	196,592,644.79	17.64%	86,830,326.05	8.74%	126.41%
所得税费用	22,644,715.74	2.03%	6,191,769.67	0.62%	265.72%
净利润	172,509,788.54	15.48%	79,592,157.17	8.01%	116.74%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期金额 1,114,509,155.29 元，较上年同期增加 120,535,358.43 元，同期增长 12.13%，主要系公司 3.5 万吨/年硅烷系列技改扩建项目完成导致功能性硅烷产销量增加，双氧水价格短期上涨，进而带动硅基硅烷产品市场价格阶段性上涨所致。

2、营业成本本期金额 806,312,564.93 元，较上年同期减少 11,505,491.78 元，同期下降 1.41%，主要系原材料丁酮采购价格下降，公司生产工艺进步和优化导致单位材料消耗和能耗降低所致。

3、毛利率本期 27.65%，较上年同期增加 9.93%，主要系原材料采购价格下降，公司工艺改进提高产品转化率以及降低单位材料消耗和能耗等所致。

4、销售费用本期金额 3,071,839.25 元，较上年同期增加 986,370.87 元，同比增长 47.3%，主要系 2023 年销售收入较 2022 年上升，销售人员奖金等人工成本提高及发生展会费用所致。

5、营业利润本期金额 196,592,644.79 元，较上年同期增加 109,762,318.74 元，同比增长 126.41%，主要系原材料采购价格下降，公司工艺改进提高产品转化率，成本降低及销量增加综合导致产品毛利增加所致。

6、所得税费用本期金额 22,644,715.74 元，较上年同期增加 16,452,946.07 元，同比增长 265.72%，主要系主营产品创效增加营业利润所致。

7、净利润本期金额 172,509,788.54 元，较上年同期增加 92,917,631.37 元，同比增长 116.74%，主要系原材料采购价格下降，公司工艺改进提高产品转化率，成本降低及销量增加综合导致产品毛利增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,106,730,708.47	984,803,111.85	12.38%
其他业务收入	7,778,446.82	9,170,685.01	-15.18%
主营业务成本	799,874,185.26	808,806,916.48	-1.10%
其他业务成本	6,438,379.67	9,011,140.23	-28.55%

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
功能性硅烷	658,823,282.14	471,401,607.83	28.45%	26.47%	8.00%	12.24%
羟胺盐	275,311,029.41	204,658,176.90	25.66%	-7.68%	-9.12%	1.17%
其他主营产品	172,596,396.92	12,3814,400.53	28.26%	4.18%	-15.85%	17.08%

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1、功能性硅烷营业收入较上年同期增加 26.47%，主要系公司 3.5 万吨/年硅烷系列技改扩建项目完成导致功能性硅烷产销量增加，双氧水价格短期上涨，进而带动肟基硅烷市场价格阶段性上涨所致。营业成本较上年同期增加 8.00%，上涨幅度低于营业收入，主要系部分主要原材料的采购价格下降所致。

2、羟胺盐产品营业收入较上年同期减少 7.68%，主要系 2023 年全球主要农药市场受到南北美洲气候异常、俄乌战争加剧、国际地缘政治持续等多重不利因素叠加影响，市场需求下降，同时全球主要农药市场上年高价“超买”，导致 2023 年农药渠道库存消化缓慢，引发全行业农药产品价格走低，整体市场成交量低迷，产品价格有所下降所致。营业成本较上年同期减少 9.12%，主要系部分主要原材料的采购价格下降所致。

3、其他主营产品营业收入较上年同期增加 4.18%、营业成本较上年同期减少 15.85%，主要系原材料价格下降及工艺改进提高产品转化率以及降低单位材料消耗和能耗所致。

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	客户 1	219,138,499.41	19.80%	是
2	客户 2	97592496.11	8.82%	否
3	客户 3	90491935.31	8.18%	否
4	客户 4	89272039.75	8.07%	否
5	客户 5	75708867.10	6.84%	否
合计		572,203,837.68	51.70%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	304,766,809.77	36.29%	是
2	供应商 2	71,065,194.66	8.46%	否
3	供应商 3	69,270,838.41	8.25%	否
4	供应商 4	47,390,097.05	5.64%	否
5	供应商 5	27,150,885.56	3.23%	否
合计		519,643,825.45	61.87%	-

(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	338,982,046.75	126,290,595.90	168.41%
投资活动产生的现金流量净额	-92,038,704.36	-34,422,387.51	167.38%
筹资活动产生的现金流量净额	10,198,680.00	-96,000,000.00	-

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 338,982,046.75 元，较上期金额增加 212,691,450.85 元，同比增长 168.41%，主要系产品营收上涨及毛利率上升。

2、本期投资活动产生的现金流净额-92,038,704.36 元，较上期投资支出增加 57,616,316.85 元，同比增长 167.38%，主要系为构建固定资产等长期资产支付的现金。

3、本期筹资活动产生的现金流净额 10,198,680 元，主要系定向发行股票收到的现金 1,000.00 万元所致，上期筹资活动产生的现金流净额-9,600.00 万元为现金分红。

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

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	49,707,510.23	48,094,420.87
研发支出占营业收入的比例%	4.46%	4.84%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	5
本科以下	28	28
研发人员合计	32	34
研发人员占员工总量的比例%	13.97%	14.78%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	26
公司拥有的发明专利数量	30	26

(四) 研发项目情况

开展新型羟胺盐合成研究，羟胺盐在半导体、纺织、显影等领域广泛应用，随着各行业的发展，

国际市场对羟胺的需求量以每年 20% 以上的速度增长。公司在羟胺合成工艺前期探索的基础上进一步开展中试放大试验，验证和优化生产工艺，提升产品质量，拓展羟胺的应用场景。项目技术属国内首创，已申请多项发明专利。

本年度研发投入总额占营业收入的比重较上年未发生显著变化的。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

锦华新材料公司的营业收入主要来源为生产、销售化工产品，本期主营业务收入为 110,673.07 万元。

如财务报表附注三、（二十五）所述，锦华新材料公司收入确认的具体方法为：对于内销，根据合同或订单约定的交货方式，公司将产品运至客户指定地点，客户验收后，由客户在送货单上签字确认，此时商品的控制权转移，公司在该时点确认收入。对于外销，涉及的贸易模式为 FOB、CIF、CFR、FCA 和 DAP 等，其中，FOB、CIF、CFR、FCA 等贸易模式，根据合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口取得报关单和海运提单时确认外销收入；对于 DAP 贸易模式，根据合同或协议的约定，公司将产品交付至客户指定地点并取得客户签收单时，确认外销收入。

由于营业收入是锦华新材料公司的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查主要客户的销售合同，识别合同中的单项履约义务与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、海运提单、客户签收单等支持性文件；
- （5）对主要客户的销售收入执行函证、走访程序；
- （6）对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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
宏观经济波动及市场需求下降的风险	<p>公司专业从事功能性硅烷、羟胺盐等精细化工产品的研发、生产和销售，产品主要用作生产密封材料、农药、医药的关键原料。公司业务发展与下游的建筑、新能源、汽车、电子、农药、医药等行业发展状况密切相关，受行业产能和下游需求影响较大，具有一定的行业周期性波动特点。</p> <p>若宏观经济出现不利变化，或客户所处行业及其下游行业景气度降低，将可能导致公司产品的市场需求下降，进而对公司经营业绩造成不利影响。</p>
原材料价格上涨风险	<p>公司直接材料成本占主营业务成本的比例较高，主要原材料采购价格的变化是影响公司利润的重要因素。受国内经济形势、市场供求变动等因素的影响，报告期内公司主要原材料的平均采购价格呈现一定的波动。如果未来公司主要原材料的平均采购价格出现大幅上涨，而公司主要产品的销售价格无法同步提升，可能会对公司经营业绩造成不利影响。</p>
市场竞争加剧风险	<p>随着市场的发展，公司及部分竞争对手正在对相关产品进行扩产，并将加大市场开拓力度。但如果公司所处行业未来的产能大幅提升，甚至出现供大于求的状况，将导致市场竞争加剧、行业利润率水平下降。另外，公司正在开展新产品的研发、工艺改进及产业化，如公司不能准确把握市场变化、提高产品质量、控制生产成本，则可能导致公司的产品竞争力不足，进而在市场竞争中失去领先优势，对公司经营业绩造成不</p>

	利影响。
安全生产风险	<p>公司部分原材料和产品属于危险化学品，在其运输、存放和使用过程中如果操作和控制不当，可能引起泄漏、火灾甚至爆炸等安全事故。尽管公司在产品生产、存储、销售过程中，严格执行现有的安全生产管理制度，生产设备和安全设施运行良好，但公司仍存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而对公司的正常生产经营带来不利影响。</p>
技术流失风险	<p>经过多年的经营和开发，公司在功能性硅烷、羟胺盐及其他精细化工产品领域具备了较为深厚的技术积淀。公司的核心技术主要由公司技术研发团队通过长期的研发投入、行业实践和经验总结而形成，公司的核心技术和技术研发团队是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续发展的基础。如果公司核心技术泄密，或者不能对技术研发人员实行有效的激励和约束导致技术人员流失，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。</p>
业绩下滑风险	<p>2023 年公司净利润较上年大幅增长。未来如果公司主要产品的市场需求减少、竞争加剧，导致产品销量、平均销售价格或销售毛利率下降；或主要原材料的平均采购价格出现大幅上涨，而公司主要产品的销售价格无法同步提升，则公司将面临业绩下滑的风险。</p>
毛利率波动风险	<p>公司毛利率水平主要受市场供需变化、产品销售价格、产品销售结构、原材料价格、工艺改进、生产稳定性、产能利用率等因素影响，如上述因素发生不利变化，公司毛利率将存在持续下滑风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p>
关联交易风险	<p>公司经常性关联采购金额占同期采购总额的比例较高，主要系公司出于经济性、安全性、产业链协同等因素考虑而向巨化集团及其控制的其他企业采购蒸汽、水、电、液氨、氢气等燃料、动力和材料，采购委托加工、检修安装等服务。同时，公司将部分货币资金存放在巨化集团财务有限责任公司，截至报告期末公司存放在巨化集团财务有限责任公司的资金余额为 16,522.07 万元。</p> <p>若公司未来无法有效控制各类关联交易规模，并根据《公</p>

	司章程》、《关联交易管理制度》等严格履行关联交易审批程序、确保交易必要性和定价公允性，则可能会出现关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	361,184,200.00	304,766,809.77
销售产品、商品，提供劳务	33,100,000.00	219,188,443.66
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	0	165,220,736.06
贷款	0	0

注：2023 年洪根卸任公司董事已超过 12 个月，且洪根持有公司股权比例仅 3.28%，洪根兄弟洪金根及其控制的浙江衢州硅宝化工有限公司等主体不属于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的法定关联方，因此 2023 年初审议《关于预计浙江锦华新材料股份有限公司 2023 年度日常关联交易额度的议案》时未将公司拟与浙江衢州硅宝化工有限公司及其同一控制下主体进行的交易全部纳入。IPO 申报核查过程中，基于从严把握和审慎认定的精神，根据实质重于形式的原则，公司拟调整认定浙江衢州硅宝化工有限公司及其同一控制下主体为公司关联方。

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：

上述关联交易用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

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

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

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

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

				诺)		
实际控制人 或控股股东	2022 年 12 月 15 日		挂牌	其他承诺 (超产能 问题相关 承诺)	超产能问题相关 承诺	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2022 年 12 月 15 日		挂牌	其他承诺 (社保、 公积金相 关承诺)	社保、公积金相 关承诺	正在履行中
公司	2022 年 12 月 15 日		发行	其他承诺 (募集资 金使用承 诺)	承诺不会在股票 挂牌前使用募集 资金	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、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	32,970,833	34.345%	1,786,719	34,757,552	33.784%
	其中：控股股东、实际控制人	26,395,833	27.496%	1,649,740	28,045,573	28.618%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	63,029,167	65.655%	213,281	63,242,448	64.533%
	其中：控股股东、实际控制人	52,791,667	54.991%	0	52,791,667	53.869%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		96,000,000	-	2,000,000	98,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

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

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	巨化集团有限公司	79,187,500	1,649,740	80,837,240	82.487%	52,791,667	28,045,573	0	0
2	丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）	10,237,500	213,281	10,450,781	10.664%	10,450,781	0	0	0

3	福建申远新材料有限公司	3,425,000	71,354	3,496,354	3.568%	0	3,496,354	0	0
4	洪根	3,150,000	65,625	3,215,625	3.281%	0	3,215,625	0	0
合计		96,000,000	2,000,000	98,000,000	100%	63,242,448	34,757,552	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

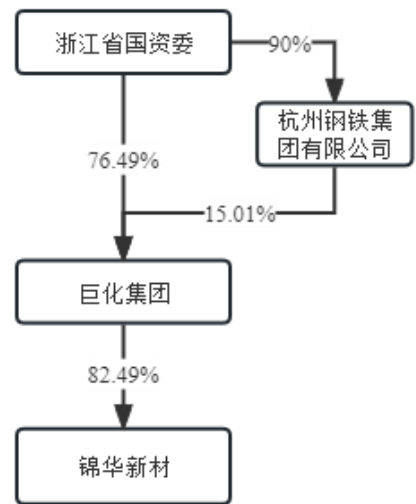
（一）控股股东情况

公司控股股东为巨化集团，直接持股 82.49%。巨化集团的法定代表人为周黎暘，成立日期为 1980 年 7 月 1 日，统一社会信用代码为 91330000142913112M，注册资本为 470,670 万元。报告期内，公司的控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为浙江省国资委，直接持有公司控股股东巨化集团 76.49%股份，通过杭州钢铁集团有限公司间接持有巨化集团 13.51%股权，共计持有巨化集团 90.00%股权，间接持有公司 74.2383%股份。报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

截至报告期末，公司与实际控制人之间的控制关系如下：



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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 5 月 8 日	2023 年 6 月 5 日	5.00	2,000,000	巨化集团、丽水锦泓、福建远、洪根	不适用	10,000,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 5 月 16 日	10,000,000.00	10,002,536.06	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司本次定向发行募集资金用途为补充流动资金，该募集资金累计使用10,002,536.06元（含利息），公司于2023年10月8日对上述募集资金专户进行了销户，结息余额2,299.23元已转至公司基本户，募集资金具体使用情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、募集资金总额	10,000,000.00
加：利息收入	5,040.34
二、合计	10,005,040.34
三、已使用募集资金金额	10,002,741.11
其中：补充流动资金	10,002,536.06
银行手续费	205.05
四、注销专户时转回公司基本账户金额	2,299.23
五、募集资金余额	-

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	5.2	0	0

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

公司使用的法规政策主要有《中华人民共和国职业病防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国安全生产法》《安全生产许可证条例》《危险化学品安全管理条例》《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》等。

(二) 行业发展情况及趋势

1.行业发展情况

(1) 功能性硅烷

功能性硅烷与硅橡胶、硅油及硅树脂并称为有机硅材料四大门类。公司功能性硅烷产品包括甲基三丁酮肟基硅烷、乙烯基三丁酮肟基硅烷，属于脱酮肟型硅烷交联剂，是室温硫化硅橡胶等新型高效环保有机硅密封材料的核心原材料。室温硫化硅橡胶指能在室温下交联成弹性体的一种硅橡胶，主要包括硅酮密封胶、工业用胶、电子胶等品种，具有耐高低温、耐候性、拒水性及良好的电气性能，还具有制造简单、使用方便、固化快、粘结力强等优点，主要作为密封剂、粘合剂、灌封和制模材料用于建筑、新能源、汽车和电子等领域。

根据 SAGSI 统计，2016 年我国室温硫化硅橡胶总产能为 109.2 万吨/年，产量约为 60.8 万吨，到 2022 年我国室温硫化硅橡胶总产能提升至 203.2 万吨/年，产量增长至 126.4 万吨，2016-2022 年产能和产量的年均复合增长率分别为 10.90%和 12.97%；根据 SAGSI 预测，2027 年我国室温硫化硅橡胶产能将达到 290 万吨/年，产量将达到 205 万吨，2022-2027 年产能和产量的年均复合增长率分别为 7.37%和 10.15%。

根据市场调研，硅烷交联剂在室温硫化硅橡胶生产原料中的用量占比为 5%-10%，因此预计到 2027 年，全国硅烷交联剂的需求量约在 10.25 万吨-20.50 万吨之间；根据报告期内锦华新材硅烷交联剂产品的平均价格为 2.29 万元/吨计算，2027 年全国硅烷交联剂的市场规模约在 23.47 亿元-46.95 亿元之间。

(2) 农药行业

农药根据防治对象的不同，一般可以分为除草剂、杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂、杀鼠剂等。公司羟胺盐、甲氧胺盐酸盐、乙醛肟产品主要作为原料用于生产除草剂、杀菌剂和杀虫剂，产品远销海内外。

联合国《世界人口展望 2022 年》预测，2030 年和 2050 年，世界人口规模将分别上升至 85 亿人和 97 亿人。与此同时，受城市化、工业化、以及气候变化等因素的影响，未来可耕地面积的增长空间极为有限，未来全球人口不断增长与可耕地面积有限的矛盾将日益激化。为满足未来粮食需求，通过使用农药提高单位面积产量愈发重要，未来全球农药及中间体行业仍然具有较大的发展空间。

根据英国市场研究公司 Phillips McDougall 的数据，2022 年全球农药销售额达到 781.93 亿美元，同比增长 6.5%。其中作物用农药销售总额占总农药市场份额的 88.57%，为 692.56 亿美元，非作物用农药销售额占农药市场份额的 11.43%，为 89.37 亿美元。2017 年至 2022 年，全球农药市场规模的年均复合增长率为 4.9%，其中作物用农药市场规模的年均复合增长率为 5.0%。

随着我国农药行业技术水平的不断提升，我国农药行业未来增速向好。根据 AgbioInvestor 统计数据，2020 年我国农药行业市场规模 454 亿元，2015-2020 年年均复合增长率为 2.2%；AgbioInvestor 预计，2025 年我国农药市场规模将达到 541 亿元，2020-2025 年 CAGR 达 3.6%。

（3）医药行业

公司羟胺盐、甲氧基胺盐酸盐等产品可用于生产阿奇霉素、磺胺药、头孢呋辛酸（酯）等抗菌药类药物。细菌感染是最为常见的感染性疾病，治疗细菌感染的抗生素也是人类历史上最重要的发明之一，更是现代医学的重要基石。

根据 Coherent Market Insights 的报告，2020 年全球抗菌药物市场规模约 420.48 亿美元。根据 Grand View Research 的报告，受传染性疾病的发病率提升、全球防患意识不断提高等因素的影响，预计全球抗菌药的市场规模将在 2021 年至 2028 年保持约 4.5% 的年复合增长率，并在 2028 年有望达到 580 亿美元。根据弗若斯特沙利文咨询公司发布的《全球和中国抗感染药物市场研究》，2020 年中国抗菌药物市场规模为 1,244 亿元，预计 2025 年将达到 1,380 亿元。

（4）金属萃取剂行业

公司生产的羟胺盐产品是生产铜萃取剂、新能源电池金属萃取剂等金属萃取剂类产品的主要原料之一。金属萃取剂是一类特种表面活性剂，具有高效萃取金属的特殊功能，具备绿色、高性能、定制化的特点，下游主要为湿法冶金行业，还包括电池金属回收、城市矿山资源处置、污水处理、矿物浮选等行业。湿法冶金相比传统的火法冶金，具有能耗更低、污染更少且其提纯效率高的优点，有望逐渐替代火法冶金，成为冶金工艺的主流。

由于铜的主要生产路线是湿法冶金萃取，因此铜萃取剂是使用量最大、应用最为广泛的一种金属萃取剂。据《中国矿业》预测，“十四五”期间，全球铜需求量将保持稳定的增长态势，到 2025 年，全球铜需求量将达 2,517 万吨，增速为 1.53%，铜萃取剂的市场需求也将随之增长。

动力电池是新能源汽车的核心组成部件，占整车成本的 35-40%。镍、钴、锂、锰等金属由于其优异的性能特点在新能源电池中起到重要的作用，是新能源电池所使用最广泛的金属。

在全球新能源电池金属需求量快速增长的同时，制备、提纯和回收金属的技术不断更新迭代，采用金属萃取剂提纯及回收上述金属作为一种前沿、环保的新兴技术，其应用和推广已提上了日程。

在全球汽车电动化的背景下，钴、镍、锂、锰等电池金属的需求将大幅提升，刺激了相应金属制备、提纯及回收技术的发展，萃取作为更加绿色、节能和环保的金属制备方式，符合新能源汽车产业绿色环保的特征，有望得到更广泛地普及和应用，这也有效地推动了新能源电池金属萃取剂的发展。

2.行业技术情况

精细化工产品的生产方式经历了从间歇式生产方式向连续化生产方式的演进过程。目前，包括公司在内的行业内主要企业已实现连续化生产，即通过连续化、成套化、自动化、规模化的精细化工产品生产设备及工艺，实现连续进料、连续出料生产精细化工产品，连续化生产可以大幅度提升单套装置及企业的产能，产品质量稳定可控，而且实现了各种资源的循环利用，降低了能耗和物耗，对环境更加友好。

在产业政策的支持和引导下，功能性硅烷行业发展趋势逐渐以产品多元化和一体化深加工为主。国内新增产能主要为两个方向，一是横向扩展产品线，从普通产品扩展至特种硅烷、高端硅烷产品；二是向上拓展原材料或向下拓展高附加值新兴应用领域。未来，行业集中度提升的同时，头部企业一体化程度、专精尖程度也将进一步提升。

随着我国经济社会发展不断深入，化工企业的发展与资源环境制约的矛盾也日益加剧。近年来，我国的环保核查力度不断加大，主管部门出台一系列环保政策法规，社会对企业的环保问题也愈发关注，行业内企业的发展理念也逐渐转向绿色环保发展。行业内企业通过更新改造、购置环保装置提高企业的环保能力；通过研发新环保技术、新环保工艺减少排放污染物，降低企业对环境造成的影响，提升资源利用的有效性；通过开发新能源、清洁能源等措施减少对传统能源的依赖，在生产过程中通过研发节能减排、降低能耗等新技术达到低碳生产、清洁生产的效果。

近年来，为了提高生产效率、环保水平和安全生产能力，行业内企业持续推进生产线的数字化、信息化、智能化升级改造，行业的生产自动化控制水平有了显著提升。部分行业内企业通过智能装备升级改造，成功完成了物流系统、生产管理系统、仓库管理系统的统一管理，实现业务、员工、产品、物料、设备五大制造要素大协同；部分企业通过装备技术改造，将安全生产管理、环保工艺技术、污染物清洁排放、自动化产线和信息化控制系统相结合，推动医药生产向绿色、环保、安全、智能化发展，建立行业内企业独有的智能装备生态圈。

(三) 公司行业地位分析

公司专业从事功能性硅烷、羟胺盐等精细化工产品的研发、生产和销售。作为国内最早开拓酮-肟-硅化工产业链的企业之一，公司高度重视科技创新，坚持发展绿色循环经济，在行业内拥有先进技术水平 and 领先产业规模。

公司为国家专精特新“小巨人”企业、国家科改示范企业，具备技术与工艺、循环经济、规模和

质量等优势。公司主持/参与制定《GB/T 33074-2016 工业用甲基三丁酮肟基硅烷》《HG/T 5093-2016 硅烷交联剂》等多项国家/团体标准；“肟循环产业链绿色制造关键技术及产业化”科学技术成果经浙江省化工学会鉴定，整体处于国际先进水平，部分达到国际领先水平，并获得中国石油和化学工业联合会科技进步一等奖、浙江省科技进步二等奖和浙江省首届知识产权专利二等奖；公司现已成为拜耳公司优秀供应商，并通过霍尼韦尔精益生产管理体系认证和杜邦安全管理审核，具有优良的品控管理和生产运营管理能力。

未来，公司还将进一步加强公司新产品的研发和应用，新增功能性硅烷偶联剂、羟胺水溶液等产品的生产，实现在原有产业链的纵向和横向延伸，丰富公司产品品类，打造公司全产业链立体发展优势，进一步提高公司市场竞争力。

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
甲基三丁酮肟基硅烷	有机化学原料	是新型高效环保有机硅密封材料的关键原料，广泛应用于建筑、新能源、汽车、电子等领域。	汽车运输，包装桶储存	甲基三氯硅烷、丁酮肟	玻璃胶	原料成本、市场供求变化
乙烯基三丁酮肟基硅烷	有机化学原料		汽车运输，包装桶储存	乙烯基三氯硅烷、丁酮肟	玻璃胶	原料成本、市场供求变化
硫酸羟胺	有机化学原料	主要作为用于生产广谱低毒高效农药除草剂（烯草酮）、抗菌类药物（阿奇霉素、磺胺药）、金属萃取剂（铜萃取剂）等产品的关键原料。	汽车运输，包装袋储存	硫酸、丁酮肟	医药、农药	原料成本、市场供求变化
盐酸羟胺	有机化学原料		汽车运输，包装袋储存	盐酸、丁酮肟	医药、农药	原料成本、市场供求变化
甲氧胺盐酸盐	有机化学原料	广泛应用于农药和医药领域，主要作为原料用于合成肟菌酯类广谱低毒高效农药杀菌剂以及生产头孢呋辛酸（酯）等抗菌	汽车运输，包装袋储存	盐酸、丙酮肟	农药	原料成本、市场供求变化

		类药物。				
乙醛肟	有机化学原料	具有良好的反应活性，在有机合成中具有广泛应用，也可作为原料用于合成硫双威等广谱低毒高效农药杀虫剂。	汽车运输，包装桶储存	乙醛	农药	原料成本、市场供求变化

(二) 主要技术和工艺

公司主要技术和工艺有醛/酮肟联产技术、肟基硅烷连续化生产技术、盐酸羟胺连续化生产技术、硫酸羟胺连续化高效生产工艺、甲氧胺盐酸盐生产技术。

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

“肟循环产业链绿色制造关键技术及产业化”科学技术成果经浙江省化工学会鉴定，整体处于国际先进水平，部分达到国际领先水平，并获得中国石油和化学工业联合会科技进步一等奖、浙江省科技进步二等奖和浙江省首届知识产权专利二等奖。

(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
功能性硅烷	35000 吨/年	97%	总投资约 6000 万，新增功能性硅烷 35000 吨	2024 年	与原工艺一致，环保投入正常，完成环评报告及专家评审。
羟胺盐	35000 吨/年	95%	-	-	-
其他主营产品	48000 吨/年	95%	总投资约 5000 万元，新增其他主营产品产能约 40000 吨	2024 年	采用新工艺，环保投入正常，完成环评报告及专家评审。

					审。
--	--	--	--	--	----

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司向巨化集团及其控制的主体采购委托加工服务，系公司向巨化集团控股子公司衢州巨化锦纶有限责任公司采购丁酮肟的代加工服务，衢州巨化锦纶有限责任公司仅向公司提供丁酮肟的委托加工服务，不向第三方提供丁酮肟的委托加工服务或者出售丁酮肟产品，强化了公司丁酮肟的供应安全，对公司生产经营的稳定性具有重要保障作用。

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

建立了博士后工作站，大力引进一流人才，柔性引进行业高层次人才，加快外招人才质量和数量；建立员工管理序列、技术序列、技能职业序列三通道的职业发展路径，形成企业发展需要的多层次梯队人才队伍；构建以岗位胜任力模型为基础的员工育成体系，实施岗位技能矩阵模式，通过对员工现有技能水平进行有效评估和正向激励，形成了人人争当技能全面能手的局面。

2. 重要在研项目

☒适用 ☐不适用

开展新型羟胺盐合成研究，羟胺盐在半导体、纺织、显影等领域广泛应用，随着各行业的发展，国际市场对羟胺的需求量以每年 20% 以上的速度增长。

(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

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比（%）
氯化铵（副产）	议价	化肥	客户 A	33.79%
氯化铵（副产）	议价	化肥	客户 B	23.50%
氯化铵（副产）	议价	化肥	客户 C	16.11%

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
盐酸	合理范围	市场自行采购	稳定	较上年下降	一般
浓硫酸	合理范围	市场自行采购	稳定	较上年下降	一般
丁酮	合理范围	市场自行采购	稳定	较上年下降	较大
乙醛	合理范围	市场自行采购	稳定	较上年小幅下降	一般
氢气	合理范围	园区管道	稳定	平稳	一般
一甲基三氯硅烷	合理范围	市场自行采购	稳定	较上年上涨	较大
蒸汽	合理范围	园区管道	稳定	较上年下降	较大
电	合理范围	园区电网	稳定	平稳	较大
双氧水	合理范围	市场自行采购	稳定	较去年小幅上涨	一般
液氨	合理范围	园区管道	稳定	较去年小幅下降	一般

(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

深入学习习近平总书记关于安全生产重要论述，通过集中组织人观看，企业微信线上学习，安全生产“大家谈”“班组安全活动”等多种形式组织宣贯学习，教育引导各级干部强化“人民至上、生命至上”理念，坚持安全发展。开展员工安全大培训活动，普及安全知识，开展员工线上线下培训学习工作。围绕“有感领导需要付之行动”这一安全原则，实施有感领导“七个带头”赋能行动。带头宣贯健康安全环保理念、原则，带头学习和遵守健康安全环保管理制度，带头制定和实施个人安全行动计划，带头开展行为安全审核，带头讲授安全课，带头识别危害、评价和控制安全风险，带头开展

安全经验分享活动。公司主要负责人、分管领导、部门负责人、车间负责人等率先垂范，发挥安全领导力作用，带领和影响下属开展相关工作。开展“安全环保治理”专项改善月活动。结合“三级巡检”，“走动管理”工具，通过改善提案，对照标准、制度，开展隐患排查治理，安全环保管理改善提升活动，消除身边的事故隐患，改善安全生产条件。做好季节性安全生产工作。结合清单制管理，各车间针对夏季高温、台风、雷暴、强降雨等灾害性天气的特点，完善事故应急预案，制定应急清单，提前做好防范工作，落实好防洪防汛、防雷防触电、防电网波动、防危化品泄漏及防暑降温等安全措施，强化风险管控，及时消除隐患，有效遏制各类事故的发生。开展安全红细胞班组争创活动，加强班组安全建设，推动班组安全生产管理，推广优秀安全班组的先进经验。根据年度应急演练计划，开展球罐泄漏消防和应急救援演练。对标国际一流企业管理，开展杜邦安全管理体系、霍尼韦尔卓越运营体系部署。

（二） 环保投入基本情况

推进车间现场的 VOC 整治工作，强化对设备的密闭化改造，削减 VOC 无组织排放。完成年度 LDAR 监测，对泄漏点进行修复。推进危险废物现场端监控管理能力提升工作，推进浙固码实施。完成排污许可证换证。

（三） 危险化学品的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司现有危险化学品分别存放在仓库区和罐区，仓库区及罐区设置了视频监控、有毒可燃气体报警仪、专人管控，罐区设置了温度、压力、液位等检测仪表分别远传至 DCS 系统和 SIS 系统。

（四） 报告期内重大安全生产事故

☐ 适用 ☒ 不适用

（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				
雷俊	董事长	男	1971年1月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
周强	董事兼总经理	男	1976年9月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
张则瑜	董事兼副总经理	男	1972年3月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
魏志强	董事	男	1965年10月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
全泽	独立董事	男	1971年11月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
黄荣华	独立董事	男	1971年3月	2023年12月25日	2024年5月10日	0	0	0	0%
张亮亮	独立董事	男	1983年8月	2021年5月10日	2023年12月25日	0	0	0	0%
朱莉莉	监事	女	1974年12月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
张忠明	监事	男	1984年3月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
张敏	监事	女	1989年12月	2022年10月28日	2024年5月10日	0	0	0	0%
王雄	副总经理	男	1971年4月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
段仲刚	副总经理	男	1980年5月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
张军良	副总经理	男	1982年5月	2022年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
陈志英	财务负责人	女	1974年7月	2021年5月10日	2024年5月10日	0	0	0	0%
李晓晨	董事会秘	男	1990年10	2021年5	2024年5	0	0	0	0%

	书		月	月 10 日	月 10 日				
--	---	--	---	--------	--------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 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
张亮亮	独立董事	离任	无	个人原因离职
黄荣华	无	新任	独立董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

黄荣华，公司独立董事，1971 年 3 月出生，男，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，现任武汉大学副教授。主要工作经历如下：1993 年 7 月至 1994 年 9 月，在武汉大学担任研究助理；1997 年 7 月至今，在武汉大学担任教师；2023 年 10 月至今，在唐山三孚硅业股份有限公司（603938.SH）担任独立董事；2023 年 12 月至今，在锦华新材担任独立董事。

(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
销售人员	8	0	1	7
管理人员	64	3	0	67
研发人员	32	2	0	34
生产人员	125	0	3	122
员工总计	229	5	4	230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	8	11
本科	58	62
专科	110	99
专科以下	52	56

员工总计	229	230
------	-----	-----

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

公司培训包括公司级培训、部门培训和外部培训三大类别。公司非常注重培训效果，通过组织各类培训全面提高了全员综合素质，管理水平得到有效提升，公司的竞争能力进一步增强。报告期内，公司工会充分保障员工权益，构建了和谐的劳动关系。公司现有固定工资、绩效工资等薪酬比上期小幅上升。

2024 年，公司将加大人才引进力度，拓宽招聘渠道，重点引进管理人员、核心技术人员、营销人员等高层次人才，为公司可持续发展提供人力资源支撑。

公司全员参加社保，离退休职工的权益也得到充分保障。

(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
周强	无变动	董事、总经理、总工程师	0	0	0
段仲刚	无变动	副总经理	0	0	0
张军良	无变动	副总经理	0	0	0
徐碧涛	无变动	研发（质检）中心主任	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内核心员工未发生变动。

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

报告期内，公司新增关联方衢州市衢江区恒明光伏发电有限公司、奈特（衢州）新能源有限公司、甘肃巨化新材料有限公司、浙江聚荟新材料有限公司，为巨化集团有限公司同一控制下企业；新增关联方唐山三孚硅业股份有限公司，为公司独立董事黄荣华担任独立董事的企业。

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行

之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范、与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立开发体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司按照有关法律法规和有关部门的要求，建立的内部管理制度是完整的、合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的达成。公司现有的制度符合我国有关法律法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，是有效的，不存在重大缺陷。公司将根据自身发展需要和执行过程中发现的不足，对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定地发展奠定良好的基础。

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]9625 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 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王璟 1 年	阮铭华 1 年	周俊 4 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

天职业字[2024]9625 号

浙江锦华新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江锦华新材料股份有限公司（以下简称“锦华新材料公司”）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，公允反映了锦华新材料公司 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，我们独立于锦华新材料公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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
收入确认	
<p>锦华新材料公司的营业收入主要来源为生产、销售化工产品，本期主营业务收入为110,673.07万元。</p> <p>如财务报表附注三、（二十五）所述，锦华新材料公司收入确认的具体方法为：对于内销，根据合同或订单约定的交货方式，公司将产品运至客户指定地点，客户验收后，由客户在送货单上签字确认，此时商品的控制权转移，公司在该时点确认收入。对于外销，涉及的贸易模式为FOB、CIF、CFR、FCA和DAP等，其中，FOB、CIF、CFR、FCA等贸易模式，根据合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口取得报关单和海运提单时确认外销收入；对于DAP贸易模式，根据合同或协议的约定，公司将产品交付至客户指定地点并取得客户签收单时，确认外销收入。</p> <p>由于营业收入是锦华新材料公司的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认关键审计事项,我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>1.了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2.检查主要客户的销售合同，识别合同中的单项履约义务与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3.对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>4.对于内销收入，以抽样方式检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、海运提单、客户签收单等支持性文件；</p> <p>5.对主要客户的销售收入执行函证、走访程序；</p> <p>6.对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。</p>

四、其他信息

锦华新材料公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估锦华新材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算锦华新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锦华新材料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，就可能导致对锦华新材料公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锦华新材料公司不能持续经营。

（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。

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。

中国注册会计师
(项目合伙人)：

王璟

中国 • 北京
二〇二四年三月二十九日

中国注册会计师：

阮铭华

中国注册会计师：

周俊

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)	618,393,957.88	354,883,374.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、 (二)	164,420,917.54	174,770,677.20
应收账款	六、 (三)	26,589,675.47	7,615,571.49
应收款项融资	六、 (四)	3,429,645.04	2,730,000.00
预付款项	六、 (五)	3,683,978.53	1,387,228.73
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、 (六)	413,123.92	117,621.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、 (七)	41,151,155.61	45,875,554.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、 (八)		3,968,521.88
流动资产合计		858,082,453.99	591,348,550.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、 (九)	196,613,920.75	182,279,979.09
在建工程	六、 (十)	78,151,257.35	36,912,762.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、 (十 一)	42,579,128.03	43,767,600.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、 (十 二)	6,981,162.57	4,840,181.09
其他非流动资产	六、 (十 三)	2,068,528.84	530,303.63
非流动资产合计		326,393,997.54	268,330,827.52
资产总计		1,184,476,451.53	859,679,377.88
流动负债：			
短期借款	六、 (十 四)	300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、 (十 五)		2,909,850.00
衍生金融负债			

应付票据	六、（十六）	254,260,060.14	192,337,728.04
应付账款	六、（十七）	109,859,731.77	74,117,060.83
预收款项			
合同负债	六、（十八）	58,585,214.01	54,683,494.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十九）	4,660,619.70	511,324.18
应交税费	六、（二十）	16,047,288.10	176,336.15
其他应付款	六、（二十一）	10,585,983.11	4,752,350.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十二）	54,906,579.63	47,614,868.79
流动负债合计		509,205,476.46	377,103,012.61
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	六、（二十三）	4,338,822.99	4,985,545.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,338,822.99	4,985,545.25
负债合计		513,544,299.45	382,088,557.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	98,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、（二十五）	47,206,148.80	30,257,546.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十六）	6,338,661.09	4,455,719.97
盈余公积	六、（二十七）	49,000,000.00	48,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	470,387,342.19	298,877,553.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		670,932,152.08	477,590,820.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		670,932,152.08	477,590,820.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,184,476,451.53	859,679,377.88

法定代表人：雷俊 主管会计工作负责人：张则瑜 会计机构负责人：陈志英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,114,509,155.29	993,973,796.86
其中：营业收入	六、（二十九）	1,114,509,155.29	993,973,796.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		912,257,578.07	909,550,861.87
其中：营业成本	六、（二十九）	806,312,564.93	817,818,056.71
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）	5,445,627.51	3,495,203.87
销售费用	六、（三十一）	3,071,839.25	2,085,468.38
管理费用	六、（三十二）	58,743,432.69	52,022,212.33
研发费用	六、（三十三）	49,707,510.23	48,094,420.87

	十三)		
财务费用	六、(三十四)	-11,023,396.54	-13,964,500.29
其中：利息费用	六、(三十四)	94,725.81	
利息收入	六、(三十四)	9,248,608.48	4,836,840.95
加：其他收益	六、(三十五)	8,442,299.30	5,358,274.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-5,914,000.00	
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、(三十七)	2,909,850.00	-2,920,050.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-1,020,722.43	227,708.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-10,076,359.30	-258,542.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,592,644.79	86,830,326.05
加：营业外收入	六、(四十)	125,057.61	127,380.00
减：营业外支出	六、(四十一)	1,563,198.12	1,173,779.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,154,504.28	85,783,926.84
减：所得税费用	六、(四十二)	22,644,715.74	6,191,769.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,509,788.54	79,592,157.17
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）		172,509,788.54	79,592,157.17
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）		172,509,788.54	79,592,157.17
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		172,509,788.54	79,592,157.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		1.7754	0.8291
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.7754	0.8291

法定代表人：雷俊 主管会计工作负责人：张则瑜 会计机构负责人：陈志英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		1,196,616,603.22	1,026,863,753.58
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		155,043.43	3,639,060.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	20,146,212.86	11,807,325.97
经营活动现金流入小计		1,216,917,859.51	1,042,310,139.97
购买商品、接受劳务支付的现金		726,503,945.51	781,526,639.85
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		53,954,507.94	51,565,605.88
支付的各项税费		29,272,274.43	35,313,136.98
支付其他与经营活动有关的现金		68,205,084.88	47,614,161.36
经营活动现金流出小计	六、（四十三）	877,935,812.76	916,019,544.07
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十四）	338,982,046.75	126,290,595.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、（四十三）	1,633,653.97	38,258.42
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		1,633,653.97	38,258.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、（四十三）	87,758,358.33	34,460,645.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十三）	5,914,000.00	
投资活动现金流出小计		93,672,358.33	34,460,645.93
投资活动产生的现金流量净额		-92,038,704.36	-34,422,387.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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	六、（四十三）	298,680.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,298,680.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			96,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十三）	100,000.00	
筹资活动现金流出小计		100,000.00	96,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,198,680.00	-96,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,770,198.37	6,621,257.64
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十四）	259,912,220.76	2,489,466.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十四）	348,618,066.03	346,128,600.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十四）	608,530,286.79	348,618,066.03

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

(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	96,000,000.00				30,257,546.40			4,455,719.97	48,000,000.00		300,227,653.43		478,940,919.80
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,350,099.78		-1,350,099.78
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	96,000,000.00				30,257,546.40			4,455,719.97	48,000,000.00		298,877,553.65		477,590,820.02
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,000,000.00				16,948,602.40			1,882,941.12	1,000,000.00		171,509,788.54		193,341,332.06
（一）综合收益总额											172,509,788.54		172,509,788.54
（二）所有者投入和减少 资本	2,000,000.00				16,948,602.40								18,948,602.40
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,000,000.00								10,000,000.00
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					8,176,878.16								8,176,878.16
4. 其他					771,724.24								771,724.24
（三）利润分配									1,000,000.00		-1,000,000.00		

[illegible]

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							4,455,719.97					4,455,719.97
1. 本期提取							7,053,025.30					7,053,025.30
2. 本期使用							-2,597,305.33					-2,597,305.33
（六）其他												
四、本年期末余额	96,000,000.00				30,257,546.40		4,455,719.97	48,000,000.00		298,877,553.65		477,590,820.02

法定代表人：雷俊 主管会计工作负责人：张则瑜 会计机构负责人：陈志英

浙江锦华新材料股份有限公司

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

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司专业从事功能性硅烷、羟胺盐等精细化工产品的研发、生产和销售。

经营范围：许可项目：危险化学品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；润滑油销售；以自有资金从事投资活动；货物进出口；装卸搬运(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3. 母公司以及公司最终母公司的名称

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

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及附注经公司管理层于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

5. 营业期限

本公司营业期限自 2007 年 12 月 27 日至长期。

本公司为单户企业，无子、分公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（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	单项在建工程发生额或期末余额≥1000 万元人民币

（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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

对价中，将被要求偿还的最高金额。

（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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（八）金融工具】进行处理。

（十）应收账款

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

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

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

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

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

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

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	60.00
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

（十一）应收款项融资

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

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

（十二）其他应收款

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

1. 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；
2. 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；
3. 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估，除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。

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

（十三）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库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料、在途物资、自制半成品及在产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

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

（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，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的

增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）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	15.00-25.00	5.00	3.80-6.33
机械设备	年限平均法	2.00-10.00	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
其他	年限平均法	5.00-16.00	5.00	5.94-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术及排污权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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）
非专利技术	10 年
土地使用权	50 年
排污权	4-5 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

(十九) 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）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。

（二十一）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。

（二十二）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 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。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表

日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）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化工产品销售。

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

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

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：

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

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（二十六）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。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入乘以税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

注1：本公司2020年12月1日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书。证书编号：GR202033007158，有效期3年；2023年12月8日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书。证书编号：GR202333002122，有

效期3年享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

注2：根据国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知（国税地字[1989]140号）规定：对各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，暂免征收土地使用税；对仓库库区、厂房本身用地，应照章征收土地使用税。

注3：根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》财税[2009]70号规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100.00%加计扣除。

注4：根据财政部国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部 税务总局公告2021年第13号规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

注5：根据财政部国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财政部税务总局公告2023年第43号规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，此会计政策变更对本财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

1. 前期重大会计差错的调整情况说明

2022 年 12 月 31 日资产负债表、2022 年度利润表的会计差错事项具体如下：

根据《监管规则适用指引——发行类第 9 号：研发人员及研发投入》，对研发人员的认定重新做出调整，报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
其他流动资产	-681,741.78
未分配利润	-681,741.78
营业成本	2,378,171.51

管理费用	1,462,082.31
研发费用	-3,840,253.82
所得税费用	576,038.08

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》，对递延所得税资产-专项储备进行调整，报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
递延所得税资产	-668,358.00
未分配利润	-668,358.00
所得税费用	668,358.00

2. 前期差错更正调整当年年初财务报表

资产负债表

金额单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日 更正后金额	2022 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
其他流动资产	3,968,521.88	4,650,263.66	-681,741.78
流动资产合计	591,348,550.36	592,030,292.14	-681,741.78
递延所得税资产	4,840,181.09	5,508,539.09	-668,358.00
非流动资产合计	268,330,827.52	268,999,185.52	-668,358.00
资产合计	859,679,377.88	861,029,477.66	-1,350,099.78
流动负债合计	377,103,012.61	377,103,012.61	
非流动负债合计	4,985,545.25	4,985,545.25	
负债合计	382,088,557.86	382,088,557.86	
未分配利润	298,877,553.65	300,227,653.43	-1,350,099.78
股东权益合计	477,590,820.02	478,940,919.80	-1,350,099.78
负债及股东权益合计	859,679,377.88	861,029,477.66	-1,350,099.78

利润表

金额单位：元

项目	2022 年度 更正后金额	2022 年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	993,973,796.86	993,973,796.86	
二、营业总成本	909,550,861.87	909,550,861.87	
其中：营业成本	817,818,056.71	815,439,885.20	2,378,171.51

管理费用	52,022,212.33	50,560,130.02	1,462,082.31
研发费用	48,094,420.87	51,934,674.69	-3,840,253.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,830,326.05	86,830,326.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,783,926.84	85,783,926.84	
减：所得税费用	6,191,769.67	4,947,373.59	1,244,396.08
五、净利润（净损失以“-”号填列）	79,592,157.17	80,836,553.25	-1,244,396.08

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
银行存款	443,309,550.73	188,035,418.31
其他货币资金	9,863,671.09	6,265,308.47
存放财务公司存款	165,220,736.06	160,582,647.72
合计	<u>618,393,957.88</u>	<u>354,883,374.50</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在使用受限制款项9,863,671.09元系存放在浙商银行股份有限公司衢州分行的票据保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	164,420,917.54	174,770,677.20
合计	<u>164,420,917.54</u>	<u>174,770,677.20</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	108,646,245.63
合计	<u>108,646,245.63</u>

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		47,658,469.41
合计		<u>47,658,469.41</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额			
	金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	164,420,917.54	100.00		164,420,917.54
其中：银行承兑汇票	164,420,917.54	100.00		164,420,917.54
合计	164,420,917.54	100.00		164,420,917.54
(续上表)				

类别	期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额				
	金额	比例（%）			
按组合计提坏账准备	174,770,677.20	100.00			174,770,677.20
其中：银行承兑汇票	174,770,677.20	100.00			174,770,677.20
合计	174,770,677.20	100.00			174,770,677.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	164,420,917.54		
合计	164,420,917.54		

(三) 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)	27,938,555.16	7,959,492.01
1-2 年 (含 2 年)		60,060.09
2-3 年 (含 3 年)	60,060.09	
合计	27,998,615.25	8,019,552.10

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,998,615.25	100.00	1,408,939.78		26,589,675.47
其中：账龄组合	27,998,615.25	100.00	1,408,939.78	5.03	26,589,675.47
合计	27,998,615.25	100.00	1,408,939.78		26,589,675.47
(续上表)					

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	27,938,555.16	1,396,927.76	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）	60,060.09	12,012.02	20.00
合计	27,998,615.25	1,408,939.78	

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	403,980.61			403,980.61
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	1,004,959.17			1,004,959.17

本期转回

本期转销

本期核销

其他变动

2023 年 12 月 31 日余额 1,408,939.78 1,408,939.78

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	
按组合计提						
坏账准备的	403,980.61	1,004,959.17				1,408,939.78
应收账款						
合计	<u>403,980.61</u>	<u>1,004,959.17</u>				<u>1,408,939.78</u>

4. 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
BRENNTAG SCHWEIZERHALL AG	18,587,837.88	66.39	929,391.89
万华化学集团股份有限公司	3,960,000.00	14.14	198,000.00
BAYER CROPSCIENCE SCHWEIZ	3,161,717.28	11.29	158,085.86
广州白云科技股份有限公司	871,000.00	3.11	43,550.00
江苏联化科技有限公司	750,000.00	2.68	37,500.00
合计	<u>27,330,555.16</u>	<u>97.61</u>	<u>1,366,527.75</u>

(四) 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
银行承兑汇票	3,429,645.04	2,730,000.00
合计	<u>3,429,645.04</u>	<u>2,730,000.00</u>

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	37,452,120.32	
合计	<u>37,452,120.32</u>	

3. 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	

			(%)
按组合计提坏账准备	3,429,645.04	100.00	3,429,645.04
其中：银行承兑汇票	3,429,645.04	100.00	3,429,645.04
合计	3,429,645.04	100.00	3,429,645.04

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备	
				计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,730,000.00	100.00			2,730,000.00
其中：银行承兑汇票	2,730,000.00	100.00			2,730,000.00
合计	2,730,000.00	100.00			2,730,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,429,645.04		
合计	3,429,645.04		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,655,178.53	99.22	1,387,228.73	100.00
1-2 年 (含 2 年)	28,800.00	0.78		
合计	3,683,978.53	100.00	1,387,228.73	100.00

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 (%)
湖南海利化工贸易有限公司	3,196,800.00	86.78
衢州市申科分析技术服务有限公司	204,564.71	5.55
上海艾发科技有限公司	174,400.00	4.73
新疆西部合盛硅业有限公司	44,352.00	1.20
上海威艳广告有限公司	28,800.00	0.78
合计	3,648,916.71	99.04

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	413,123.92	117,621.95
合计	<u>413,123.92</u>	<u>117,621.95</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	433,183.07	121,917.84
1-2 年（含 2 年）		2,000.00
2-3 年（含 3 年）	2,000.00	
4-5 年（含 5 年）		2,000.00
5 年以上	2,000.00	
合计	<u>437,183.07</u>	<u>125,917.84</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	384,916.65	113,906.26
保证金	52,000.00	4,000.00
代垫费用	266.42	8,011.58
合计	<u>437,183.07</u>	<u>125,917.84</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备	计提比例	
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
按组合计提坏账准备	<u>437,183.07</u>	<u>100.00</u>	<u>24,059.15</u>		<u>413,123.92</u>
其中：账龄组合	437,183.07	100.00	24,059.15	5.50	413,123.92
合计	<u>437,183.07</u>	<u>100.00</u>	<u>24,059.15</u>		<u>413,123.92</u>

(续上表)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备	计提比例	
	金额	比例 (%)	金额	(%)	

按组合计提坏账准备	<u>125,917.84</u>	<u>100.00</u>	<u>8,295.89</u>		<u>117,621.95</u>
其中：账龄组合	125,917.84	100.00	8,295.89	6.59	117,621.95
合计	<u>125,917.84</u>	<u>100.00</u>	<u>8,295.89</u>		<u>117,621.95</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	437,183.07	24,059.15	5.50
合计	<u>437,183.07</u>	<u>24,059.15</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	8,295.89			<u>8,295.89</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	15,763.26			<u>15,763.26</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>24,059.15</u>			<u>24,059.15</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						
坏账准备的	8,295.89	15,763.26				24,059.15
其他应收款						
合计	<u>8,295.89</u>	<u>15,763.26</u>				<u>24,059.15</u>

（6）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
国家金库衢州市中心金库	384,916.65	88.04	出口退税款	1年以内（含1年）	19,245.83
浙江汇盛投资集团有限公司	48,000.00	10.99	保证金	1年以内（含1年）	2,400.00
浙江衢化氟化学有限公司	4,000.00	0.91	保证金	2至3年（含3年）；5年以上	2,400.00
职工	266.42	0.06	代垫费用	1年以内（含1年）	13.32
合计	<u>437,183.07</u>	<u>100.00</u>			<u>24,059.15</u>

（七）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
原材料	17,164,388.27		17,164,388.27	16,856,174.75
在产品	3,309,039.46		3,309,039.46	2,340,957.55
库存商品	22,598,813.65	3,631,578.98	18,967,234.67	14,255,291.33
发出商品	1,599,656.75		1,599,656.75	12,203,062.86
合同履约成本	110,836.46		110,836.46	478,610.14
合计	<u>44,782,734.59</u>	<u>3,631,578.98</u>	<u>41,151,155.61</u>	<u>46,134,096.63</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	
库存商品	258,542.02	3,631,578.98		258,542.02		3,631,578.98
合计	<u>258,542.02</u>	<u>3,631,578.98</u>		<u>258,542.02</u>		<u>3,631,578.98</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：2023 年初涉及存货跌价货物本期已全部销售。
2023 年 12 月末按账面价值高于可变现净值计提存货跌价准备 3,631,578.98 元。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		2,377,663.24
预缴企业所得税		1,590,858.64
合计		<u>3,968,521.88</u>

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	196,613,920.75	182,279,979.09
固定资产清理		
合计	<u>196,613,920.75</u>	<u>182,279,979.09</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	66,646,524.86	270,523,602.15	1,781,370.01	44,907.98	<u>338,996,405.00</u>
2. 本期增加金额	<u>2,331,052.71</u>	<u>42,650,586.02</u>			<u>44,981,638.73</u>
(1) 购置	401,143.84	6,974,886.85			<u>7,376,030.69</u>
(2) 在建工程转入	1,929,908.87	35,675,699.17			<u>37,605,608.04</u>
3. 本期减少金额	<u>785,264.39</u>	<u>19,043,471.29</u>			<u>19,828,735.68</u>
(1) 处置或报废	785,264.39	19,043,471.29			<u>19,828,735.68</u>
4. 期末余额	<u>68,192,313.18</u>	<u>294,130,716.88</u>	<u>1,781,370.01</u>	<u>44,907.98</u>	<u>364,149,308.05</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,756,093.95	135,194,437.11	1,007,887.28	32,327.55	<u>151,990,745.89</u>
2. 本期增加金额	<u>2,475,250.90</u>	<u>18,565,957.96</u>	<u>209,916.39</u>		<u>21,251,125.25</u>
(1) 计提	2,475,250.90	18,565,957.96	209,916.39		<u>21,251,125.25</u>
3. 本期减少金额	<u>173,482.18</u>	<u>15,564,111.25</u>			<u>15,737,593.43</u>
(1) 处置或报废	173,482.18	15,564,111.25			<u>15,737,593.43</u>
4. 期末余额	<u>18,057,862.67</u>	<u>138,196,283.82</u>	<u>1,217,803.67</u>	<u>32,327.55</u>	<u>157,504,277.71</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	2,361,538.18	2,364,141.84			<u>4,725,680.02</u>
2. 本期增加金额		<u>6,444,780.32</u>			<u>6,444,780.32</u>
(1) 计提		6,444,780.32			<u>6,444,780.32</u>
3. 本期减少金额		<u>1,139,350.75</u>			<u>1,139,350.75</u>
(1) 处置或报废		1,139,350.75			<u>1,139,350.75</u>
4. 期末余额	<u>2,361,538.18</u>	<u>7,669,571.41</u>			<u>10,031,109.59</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>47,772,912.33</u>	<u>148,264,861.65</u>	<u>563,566.34</u>	<u>12,580.43</u>	<u>196,613,920.75</u>
2. 期初账面价值	<u>48,528,892.73</u>	<u>132,965,023.20</u>	<u>773,482.73</u>	<u>12,580.43</u>	<u>182,279,979.09</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
质检楼	4,612,775.52	产权办理中
综合仓库	1,857,243.91	因历史原因无法办理产权证书
消防泵房	569,149.25	因历史原因无法办理产权证书
清洗装置	95,011.66	因历史原因无法办理产权证书
山上门卫室	25,821.43	因历史原因无法办理产权证书
山下门卫室	13,690.99	因历史原因无法办理产权证书
电瓶车库	18,999.40	因历史原因无法办理产权证书

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
热水循环泵	1,600.00	1,600.00	21,738.50	市场法		
氯醚干燥污水泵 P—2C01	71.68	166.67	2,797.21	市场法		
变送器 EJA118E-JMSCC-917DB-WH43BZTW00-AA2	329.94	767.31	12,999.47	市场法		
管道泵 TLGB40-25K	756.48	2,115.00	1,780.84	市场法		
气动 O 型切断阀 Q641F-16RL RF DN40	837.64	2,340.00	2,208.29	市场法		
气动 O 型切断阀 Q641F-16P DN25	676.57	1,890.00	1,783.88	市场法		
变送器 EJA115E-JMS4G-93CDB-N00NN0/NF2	855.88	2,385.00	2,969.99	市场法		
气动 O 型切断阀 Q641F-16P DN 50	746.79	2,080.00	2,717.78	市场法		
气动衬氟调节阀 FV=1148（丁酮肟回收技术研究）	788.91	2,000.00	2,238.52	市场法		
氢气压缩机 MW-32.5/32	59,700.00	59,700.00	483,346.22	市场法		

液压隔膜计量泵 P02BC7B	349.58	641.03	11,976.49	市场法
柱塞栓 MPT-0102	395.08	918.80	12,801.98	市场法
变送器 PIT-2B13	173.07	402.50	5,990.54	市场法
变送器	314.69	731.86	11,471.89	市场法
高纯水处理系统	85,740.96	94,556.25	176,305.79	市场法
气动切断球阀 HV-0501	94.63	220.09	3,519.53	市场法
防爆电源箱	1,601.23	2,100.05	9,976.34	市场法
干包、聚合、合成防爆 照明箱	1,718.04	2,253.25	10,704.12	市场法
胶料贮槽 CD	25,884.42	33,947.95	161,270.64	市场法
沉析槽（甲盐预混釜）	10,376.31	13,608.75	64,648.73	市场法
低压开关柜（380V 一配）	24,814.44	32,544.65	154,604.21	市场法
西门子变频器（380V 一 配）	341.21	447.50	2,125.86	市场法
全密封变压器（380V 一 配变压器室）	5,184.82	13,600.00	32,303.58	市场法
压力变送器 LIT-2A02	326.49	428.20	2,034.18	市场法
压力变送器 PIT-2206	219.06	287.30	1,364.83	市场法
远传法兰（用于 PIT- 2206）	174.64	229.05	1,088.11	市场法
远传法兰（用于 LIT- 2A06、2A09、2A10、 2104、2110、	2,713.64	3,559.00	16,907.12	市场法
板式换热器	2,127.07	2,789.70	13,252.54	市场法
振动筛	1,684.61	2,209.40	10,495.81	市场法
氯乙烯储槽（在灌区）	6,647.17	8,717.90	41,414.61	市场法
氯乙烯缓冲罐（甲盐废 水槽）	3,410.01	4,472.30	21,245.79	市场法
醚水沉降分离槽（甲盐 醚塔馏出液槽）	1,639.62	2,150.40	10,215.54	市场法
高纯水槽（甲盐甲醚接 收罐）	1,471.23	1,929.55	9,166.38	市场法
氯乙烯输送泵（容积 泵）	1,424.53	1,868.30	8,875.41	市场法
回收粗醚输送泵（溶剂 回收泵）	1,104.94	1,449.15	6,884.23	市场法

真空补水泵 AB(不合格产 品返料泵)	1, 148. 63	1, 506. 45	7, 156. 44	市场法
调节阀 TV-2B04B	388. 18	509. 10	2, 418. 49	市场法
调节阀 LV-2B06	119. 17	156. 30	742. 51	市场法
变送器 PIT-2B01	390. 88	512. 65	2, 435. 36	市场法
变送器 PIT-2B05	442. 23	580. 00	2, 755. 31	市场法
变送器 PIT-2B07	415. 62	545. 10	2, 589. 51	市场法
变送器 PIT-2B08	356. 72	467. 85	2, 222. 54	市场法
变送器 PIT-2B09	383. 33	502. 75	2, 388. 33	市场法
变 送 器 PIT-2B10 、 2B11、2B12	1, 150. 08	1, 508. 35	7, 165. 46	市场法
变送器 PIT-2B13	356. 72	467. 85	2, 222. 54	市场法
动力配电柜(一楼)	1, 107. 84	1, 452. 95	6, 902. 28	市场法
调节阀 HV-2801	443. 11	581. 15	2, 760. 76	市场法
鼓风机变频柜（氯醚干 燥包装一楼）	930. 60	1, 220. 50	5, 798. 01	市场法
引风机变频柜（氯醚干 燥包装三楼）	841. 96	1, 104. 25	5, 245. 76	市场法
EPS 应急电源（380V 一 配内）	4, 431. 46	5, 811. 95	27, 609. 81	市场法
2L 聚合釜	1, 861. 20	2, 441. 00	11, 596. 04	市场法
应急电电源	567. 20	743. 90	3, 533. 91	市场法
20m3 氯醚树脂聚合釜 （甲盐醚化釜）	46, 035. 42	60, 376. 40	286, 819. 69	市场法
单法兰差压变送器 LIT- 2B12	97. 38	218. 43	2, 420. 92	市场法
压力变送器 LIT-2A01	281. 87	427. 35	2, 909. 54	市场法
西门子变频器	121. 42	186. 33	1, 298. 05	市场法
氯醚污水泵	446. 51	729. 49	5, 659. 60	市场法
1#氢压机四级冷却器芯 子	300. 00	300. 00	25, 903. 66	市场法
废水收集泵	500. 00	500. 00	28, 926. 56	市场法
收硝酸泵	500. 00	500. 00	35, 932. 91	市场法
废水汽提塔加料泵	500. 00	500. 00	38, 735. 45	市场法
冷凝水泵	400. 00	400. 00	36, 873. 67	市场法
硝酸泵	800. 00	800. 00	77, 670. 87	市场法

二次空气冷却器	7,900.00	7,900.00	62,163.28	市场法
闪蒸馏出液泵	400.00	400.00	33,498.93	市场法
萃取进料预热器	7,900.00	7,900.00	105,738.90	市场法
1#甲苯辅助再沸器	6,300.00	6,300.00	288,585.79	市场法
氢气出口缓冲罐	5,700.00	5,700.00	23,069.35	市场法
屏蔽泵	1,000.00	1,000.00	99,305.05	市场法
氢气压缩机	113,900.00	113,900.00	3,555,491.95	市场法
屏蔽泵	800.00	800.00	20,489.32	市场法
屏蔽泵（汽提塔加料泵）	1,600.00	1,600.00	26,018.57	市场法
屏蔽泵	600.00	600.00	28,169.35	市场法
屏蔽泵	800.00	800.00	34,298.61	市场法
屏蔽泵（吸收塔旁路泵）	1,900.00	1,900.00	19,389.32	市场法
金属磁力泵（反应器加料泵）	7,900.00	7,900.00	380,486.17	市场法
1#汽提塔出料泵	600.00	600.00	59,911.43	市场法
肟化器	7,900.00	7,900.00	54,573.97	市场法
反应液中间槽	6,300.00	6,300.00	97,387.13	市场法
肟化反应冷却器	6,300.00	6,300.00	56,501.04	市场法
1#精馏塔回流泵	600.00	600.00	50,425.86	市场法
板式换热器	4,800.00	4,800.00	70,430.40	市场法
板式换热器	4,100.00	4,100.00	67,859.54	市场法
板式换热器	2,400.00	2,400.00	28,346.35	市场法
板式换热器	1,900.00	1,900.00	20,014.95	市场法
1#汽提塔出料泵	700.00	700.00	32,499.50	市场法
2#汽提塔出料泵	700.00	700.00	43,849.51	市场法
无机液加料泵	1,200.00	1,200.00	30,265.93	市场法
肟化循环泵	1,600.00	1,600.00	383,345.77	市场法
热水循环泵（屏蔽泵）	800.00	800.00	23,536.51	市场法
P3103				
氯醚干燥包装装置	70,084.03	90,776.65	1,207,070.09	市场法
氯醚聚合装置	64,261.82	84,052.70	1,154,468.09	市场法
合计	642,558.76	757,586.36	10,031,109.59	

（十）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,955,929.24	36,899,851.46
工程物资	3,195,328.11	12,911.50
合计	<u>78,151,257.35</u>	<u>36,912,762.96</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15kt/a 乙醛肟工业化项目				6,386,519.05		6,386,519.05
3.5 万吨硅烷系列技改扩建项目				30,513,332.41		30,513,332.41
新建 35kt 肟基硅烷项目	53,111,529.17		53,111,529.17			
3kt/a 甲盐工业化项目	6,318,146.97		6,318,146.97			
500 吨/年 JH-2 中试项目	7,600,098.70		7,600,098.70			
70kt/a 丁酮肟技改节能项目	6,996,936.58		6,996,936.58			
30kt/a 乙醛肟技改节能项目	929,217.82		929,217.82			
合计	<u>74,955,929.24</u>		<u>74,955,929.24</u>	<u>36,899,851.46</u>		<u>36,899,851.46</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
15kt/a 乙醛肟工业化项目	10,270,000.00	6,386,519.05	109,759.15	6,496,278.20		
3.5 万吨硅烷系列技改扩建项目	31,130,000.00	30,513,332.41	595,997.43	31,109,329.84		
新建 35kt 肟基硅烷项目	62,000,000.00		53,111,529.17			53,111,529.17

3kt/a 甲盐工 业化项目	20,221,900.00		6,318,146.97		6,318,146.97
500 吨/年 JH-2 中试项目	29,800,000.00		7,600,098.70		7,600,098.70
70kt/a 丁酮肟 技改节能项目	17,040,000.00		6,996,936.58		6,996,936.58
30kt/a 乙醛肟 技改节能项目	3,420,000.00		929,217.82		929,217.82
合计	<u>173,881,900.00</u>	<u>36,899,851.46</u>	<u>75,661,685.82</u>	<u>37,605,608.04</u>	<u>74,955,929.24</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率	资金来源
63.25%	已完工				自有资金
99.93%	已完工				自有资金
85.66%	未完工				自有资金
31.24%	未完工				自有资金
25.50%	未完工				自有资金
41.06%	未完工				自有资金
27.17%	未完工				自有资金

合计

3. 工程物资

（1）工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,195,328.11		3,195,328.11	12,911.50		12,911.50
合计	<u>3,195,328.11</u>		<u>3,195,328.11</u>	<u>12,911.50</u>		<u>12,911.50</u>

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	排污权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,828,055.66	9,450,000.00	1,027,460.05	<u>58,305,515.71</u>
2. 本期增加金额				
（1）购置				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	<u>47,828,055.66</u>	<u>9,450,000.00</u>	<u>1,027,460.05</u>	<u>58,305,515.71</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,620,493.61	9,450,000.00	467,421.35	<u>14,537,914.96</u>
2. 本期增加金额	<u>986,052.57</u>		<u>202,420.15</u>	<u>1,188,472.72</u>
(1) 计提	986,052.57		202,420.15	<u>1,188,472.72</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>5,606,546.18</u>	<u>9,450,000.00</u>	<u>669,841.50</u>	<u>15,726,387.68</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>42,221,509.48</u>		<u>357,618.55</u>	<u>42,579,128.03</u>
2. 期初账面价值	<u>43,207,562.05</u>		<u>560,038.70</u>	<u>43,767,600.75</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,338,822.99	650,823.45	4,985,545.25	747,831.79
固定资产减值损失	10,031,109.59	1,504,666.44	4,725,680.02	708,852.00
坏账损失	1,432,998.93	214,949.84	412,276.50	61,841.48
存货跌价损失	3,631,578.98	544,736.85	258,542.02	38,781.30
公允价值变动损益			2,909,850.00	436,477.50
股份支付	27,106,573.27	4,065,985.99	18,975,980.13	2,846,397.02
合计	<u>46,541,083.76</u>	<u>6,981,162.57</u>	<u>32,267,873.92</u>	<u>4,840,181.09</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,068,528.84		2,068,528.84	530,303.63		530,303.63
合计	<u>2,068,528.84</u>		<u>2,068,528.84</u>	<u>530,303.63</u>		<u>530,303.63</u>

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认的银行承兑汇票	300,000.00	
合计	<u>300,000.00</u>	

（十五）交易性金融负债

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>2,909,850.00</u>		
其中：外汇远期合约	2,909,850.00		衍生金融工具
合计	<u>2,909,850.00</u>		

（十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	254,260,060.14	192,337,728.04
合计	<u>254,260,060.14</u>	<u>192,337,728.04</u>

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	42,790,806.47	29,280,318.60
工程设备款	50,818,670.27	33,427,372.11
服务款	16,250,255.03	11,409,370.12
合计	<u>109,859,731.77</u>	<u>74,117,060.83</u>

2. 无账龄超过1年的重要应付账款。

（十八）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	58,585,214.01	54,683,494.31
合计	<u>58,585,214.01</u>	<u>54,683,494.31</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,681.99	52,485,193.08	48,727,910.92	3,926,964.15
二、离职后福利中-设定提存计划负债	341,642.19	5,681,497.55	5,289,484.19	733,655.55
三、辞退福利		64,600.00	64,600.00	
合计	<u>511,324.18</u>	<u>58,231,290.63</u>	<u>54,081,995.11</u>	<u>4,660,619.70</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	31,500.00	39,043,394.98	35,574,894.98	3,500,000.00
二、职工福利费		3,920,572.52	3,920,572.52	
三、社会保险费	<u>133,381.99</u>	<u>2,599,909.28</u>	<u>2,452,160.12</u>	<u>281,131.15</u>
其中：医疗保险费	109,820.46	2,288,701.99	2,167,918.85	230,603.60
工伤保险费	23,561.53	311,207.29	284,241.27	50,527.55
四、住房公积金		2,904,241.00	2,758,408.00	145,833.00
五、工会经费和职工教育经费	4,800.00	963,591.97	968,391.97	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,053,483.33	3,053,483.33	
合计	<u>169,681.99</u>	<u>52,485,193.08</u>	<u>48,727,910.92</u>	<u>3,926,964.15</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	329,861.42	4,357,907.06	3,979,377.78	708,390.70
2. 企业年金缴费		1,167,982.08	1,167,982.08	
3. 失业保险费	11,780.77	155,608.41	142,124.33	25,264.85
合计	<u>341,642.19</u>	<u>5,681,497.55</u>	<u>5,289,484.19</u>	<u>733,655.55</u>

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	14,323,327.17	
2. 土地使用税	964,800.56	
3. 房产税	341,167.65	59,840.98
4. 城市维护建设税	243,829.09	67,955.51
5. 教育费附加	174,163.63	48,539.66
合计	<u>16,047,288.10</u>	<u>176,336.15</u>

（二十一）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	10,585,983.11	4,752,350.31
合计	<u>10,585,983.11</u>	<u>4,752,350.31</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
应付保证金	10,257,032.99	4,583,326.82
代扣代缴	178,767.50	59,025.49
应付风险抵押金	79,200.00	76,800.00
运保费	35,584.62	
应付代垫款	35,398.00	33,198.00
合计	<u>10,585,983.11</u>	<u>4,752,350.31</u>

（2）期末账龄无超过1年的重要其他应付款

（二十二）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	7,548,110.22	7,048,246.57
已背书未终止确认的应收票据	47,358,469.41	40,566,622.22
合计	<u>54,906,579.63</u>	<u>47,614,868.79</u>

（二十三）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,985,545.25	302,000.00	948,722.26	4,338,822.99	收到与资产相关的政府补助
合计	<u>4,985,545.25</u>	<u>302,000.00</u>	<u>948,722.26</u>	<u>4,338,822.99</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
盐羟项目装置	696,000.00			116,000.00		580,000.00	与资产相关

循环经济政府					
补助					
5000t/a 固定					
盐酸羟胺装置	605,963.64		100,993.94	504,969.70	与资产相关
政府补助					
80Kt/a 酮肟系					
列政府补助	2,655,045.96		263,747.34	-347,256.76	2,044,041.86 与资产相关
智能化改造项目补助					
	1,028,535.65		114,281.74	914,253.91	与资产相关
3.5 万吨/年硅					
烷系列技改扩	182,000.00		6,442.48	175,557.52	与资产相关
建项目补助					
衢州市竞争性					
科技攻关竞争	120,000.00			120,000.00	与资产相关
性项目补助					
合计	<u>4,985,545.25</u>	<u>302,000.00</u>	<u>601,465.50</u>	<u>-347,256.76</u>	<u>4,338,822.99</u>

注：“80Kt/a酮肟系列技改扩建”同时享受绿色低碳改造项目补助和制造业投资项目补助，根据《“大科创”专项政策操作细则(2022年版)》“同一项目同一内容符合市级多项财政资金扶持政策或同一政策不同奖补项目类别的，评定类项目按就高补差(同一事项分档奖补的实行进档补差)、申报类项目按不重复原则享受。”的相关规定，退回多补助资金36.71万元，其中19,843.24元已于2022年度摊销至其他收益。

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份	63,029,167.00	213,281.00				63,242,448.00
1. 国有法人持股	<u>52,791,667.00</u>					<u>52,791,667.00</u>
2. 其他内资持股	<u>10,237,500.00</u>	<u>213,281.00</u>				<u>10,450,781.00</u>
其中：非法人组织持股	10,237,500.00	213,281.00				10,450,781.00
二、无限售条件流通股份	32,970,833.00	1,786,719.00				34,757,552.00
1. 人民币普通股	32,970,833.00	1,786,719.00				34,757,552.00
股份合计	<u>96,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>				<u>98,000,000.00</u>

注：股本增加系公司于2022年12月30日召开2022年度第一次临时股东大会，会议审议通过《关于<浙江锦华新材料股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，定向发行股票2,000,000.00股，每股人民币5.00元，增加股本2,000,000.00元，2023年5月公司完成本次定向发行。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,191,020.85	8,000,000.00	100,000.00	19,091,020.85
其他资本公积	19,066,525.55	9,048,602.40		28,115,127.95
合计	<u>30,257,546.40</u>	<u>17,048,602.40</u>	<u>100,000.00</u>	<u>47,206,148.80</u>

注1：资本公积-股本溢价增加系公司于2022年12月30日召开2022年度第一次临时股东大会，会议审议通过《关于〈浙江锦华新材料股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，定向发行股票2,000,000.00股，每股人民币5.00元，对应增加资本公积-股本溢价8,000,000.00元。

注2：资本公积-股本溢价减少系公司股票定向发行对应中介机构佣金100,000.00元，对应减少股本溢价100,000.00元。

注3：其他资本公积增加的原因为：本期确认股份支付费用，对应增加8,176,878.16元其他资本公积；老持股员工因岗位调动或临近退休等原因将公司持有股票按公司净资产出售于其他股东而取得的收益确认职工薪酬，对应增加871,724.24元其他资本公积。

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,455,719.97	7,391,855.88	5,508,914.76	6,338,661.09
合计	<u>4,455,719.97</u>	<u>7,391,855.88</u>	<u>5,508,914.76</u>	<u>6,338,661.09</u>

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

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,000,000.00	1,000,000.00		49,000,000.00
合计	<u>48,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>49,000,000.00</u>

注：按照本期净利润10%且以注册资本50%为限计提法定盈余公积。

(二十八) 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	300,227,653.43	321,699,885.65
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-1,350,099.78	-95,133.33
调整后期初未分配利润	<u>298,877,553.65</u>	<u>321,604,752.32</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,509,788.54	79,592,157.17

减：提取法定盈余公积	1,000,000.00	6,319,355.84
应付普通股股利		96,000,000.00
期末未分配利润	<u>470,387,342.19</u>	<u>298,877,553.65</u>

调整期初未分配利润明细：由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润-1,350,099.78元。

（二十九）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	1,106,730,708.47	799,874,185.26	984,803,111.85	808,806,916.48
其他业务	7,778,446.82	6,438,379.67	9,170,685.01	9,011,140.23
合计	<u>1,114,509,155.29</u>	<u>806,312,564.93</u>	<u>993,973,796.86</u>	<u>817,818,056.71</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2023年度：

合同分类	境内部分		境外部分		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
功能性硅烷	645,212,082.77	460,726,977.39	13,611,199.37	10,674,630.44	<u>658,823,282.14</u>	<u>471,401,607.83</u>
羟胺盐	240,175,077.80	178,985,751.16	35,135,951.61	25,672,425.74	<u>275,311,029.41</u>	<u>204,658,176.90</u>
其他主营产品	68,511,442.10	57,156,831.49	104,084,954.82	66,657,569.04	<u>172,596,396.92</u>	<u>123,814,400.53</u>
其他	7,778,446.82	6,438,379.67			<u>7,778,446.82</u>	<u>6,438,379.67</u>
按经营地区分类						
国内销售	961,677,049.49	703,307,939.71			<u>961,677,049.49</u>	<u>703,307,939.71</u>
国外销售			152,832,105.80	103,004,625.22	<u>152,832,105.80</u>	<u>103,004,625.22</u>

2022年度：

合同分类	境内部分		境外部分		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
功能性硅烷	510,076,717.83	428,440,783.15	10,846,267.76	8,051,099.40	<u>520,922,985.59</u>	<u>436,491,882.55</u>
羟胺盐	256,340,076.88	193,846,437.62	41,875,733.54	31,338,913.50	<u>298,215,810.42</u>	<u>225,185,351.12</u>
其他主营产品	67,172,481.07	62,894,492.61	98,491,834.77	84,235,190.20	<u>165,664,315.84</u>	<u>147,129,682.81</u>
其他	9,170,685.01	9,011,140.23			<u>9,170,685.01</u>	<u>9,011,140.23</u>
按经营地区						

分类					
国内销售	842,759,960.79	694,192,853.61		<u>842,759,960.79</u>	<u>694,192,853.61</u>
国外销售			151,213,836.07 123,625,203.10	<u>151,213,836.07</u>	<u>123,625,203.10</u>

3. 履约义务的说明

不适用。

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,102,828.31	1,836,513.85
教育费附加	1,502,020.21	1,311,795.60
房产税	341,167.65	59,840.99
土地使用税	964,800.56	0.01
车船使用税	2,220.00	2,220.00
印花税	521,279.96	277,921.96
环境保护税	6,734.16	6,911.46
残保金	4,576.66	
合计	<u>5,445,627.51</u>	<u>3,495,203.87</u>

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,498,749.38	1,829,301.99
办公费	35,162.22	64,208.52
折旧费		114.49
其他	537,927.65	191,843.38
合计	<u>3,071,839.25</u>	<u>2,085,468.38</u>

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,376,768.05	14,688,883.98
股份支付	8,176,878.17	8,130,593.12
修理检验费	4,747,201.13	7,082,776.42
安全生产费	5,255,474.83	6,434,165.18
中介机构咨询费用	9,917,801.01	5,554,613.55
折旧与摊销	3,454,013.21	3,361,170.94
办公费	1,440,237.82	833,806.24
排污费	435,530.53	534,269.78
业务招待费	444,852.73	426,570.80

停工损失	202,610.81	274,998.72
差旅费	197,028.33	46,649.71
其他	2,095,036.07	4,653,713.89
合计	<u>58,743,432.69</u>	<u>52,022,212.33</u>

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	33,904,213.82	34,078,623.78
职工薪酬	8,290,527.28	6,972,313.20
折旧费	177,398.40	246,846.99
其他	7,335,370.73	6,796,636.90
合计	<u>49,707,510.23</u>	<u>48,094,420.87</u>

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,725.81	
减：利息收入	9,248,608.48	4,836,840.95
汇兑损益	-1,939,951.40	-9,199,311.04
金融机构手续费	70,437.53	71,651.70
合计	<u>-11,023,396.54</u>	<u>-13,964,500.29</u>

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,419,844.23	5,348,417.51
个税手续费返还收益	22,455.07	9,856.92
合计	<u>8,442,299.30</u>	<u>5,358,274.43</u>

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
省科学技术进步二等奖奖励	150,000.00	
衢州市经济和信息化局“专精特新”（小巨人企业、中小企业）、隐形冠军奖补	1,200,000.00	
衢州市市场监督管理局专利导航项目奖补	100,000.00	
衢州智造新城管理委员会 2023 年暖心暖企留过年红包留工补助	3,000.00	
衢州市科技技术局创新平台建设奖补	360,000.00	
衢州市商务局其他大商贸政策补助	153,239.62	

衢州市市场监督管理局专利奖补	7,200.00	
衢州市应急管理局安环险投保企业奖补	5,320.00	
浙江省市场监督管理局第一届浙江省知识产权奖奖金	150,000.00	
衢州市市场监督管理局“品字牌”补助	360,000.00	
新增残疾人用工培训补贴	1,000.00	
进项税额 5%加计	4,328,462.35	
3.5 万吨/年硅烷系列技改扩建项目补助摊销	6,442.48	
2021 年其他大商贸出口上台阶政策资金		1,314,000.00
研发费用补助	780,000.00	1,189,700.00
2022 年大科创省级高新技术企业研发中心补助		300,000.00
衢州市经济和信息化局 2021 年数字化示范项目奖补		300,000.00
2020 年度商务政策补助资金		286,000.00
80Kt/a 酮肟系列工业投资补助摊销	243,904.10	253,331.12
衢州市人才和就业管理中心 2022 年稳岗补贴		236,075.72
衢州市大数据发展管理局大科创奖补兑现资金		200,000.00
衢州市商务局（内外贸一体化“领跑者”）其他大商贸政策补助		200,000.00
衢州市商务局出口信用保险投保企业大商贸补助		167,531.72
衢州市科学技术局科学技术奖配套奖补		150,000.00
盐羟项目装置循环经济政府补助摊销	116,000.00	116,000.00
衢州市人才和就业管理中心一次性留工补助		109,000.00
5000t/a 固定盐酸羟胺装置工业投资补助摊销	100,993.94	100,993.94
衢州市经济和信息化局绿色制造工程奖补	240,000.00	100,000.00
衢州市市场监督管理局 2022 年大科创知识产权贯标奖补		80,000.00
智能化改造项目补助摊销	114,281.74	66,664.35
衢州智造新城管理委员会绿色项目贴息补助		62,762.00
衢州市应急管理局发放安环险补助		31,024.00
衢州市商务局其他大商贸政策资金展位费补助		26,400.00
衢州市人才和就业管理中心小微企业招用高校毕业生社保补贴		25,434.66
衢州市市场监督管理局知识产权专利奖补		22,000.00

衢州市人才和就业管理中心一次性扩岗补助		7,500.00
衢州市市场监督管理局专利奖补		4,000.00
合计	<u>8,419,844.23</u>	<u>5,348,417.51</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置外汇远期合约取得的投资收益	-5,914,000.00	
合计	<u>-5,914,000.00</u>	

(三十七) 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		<u>-10,200.00</u>
其中：外汇远期合约		-10,200.00
交易性金融负债	<u>2,909,850.00</u>	<u>-2,909,850.00</u>
其中：外汇远期合约	2,909,850.00	-2,909,850.00
合计	<u>2,909,850.00</u>	<u>-2,920,050.00</u>

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,004,959.17	189,502.88
其他应收款坏账损失	-15,763.26	38,205.77
合计	<u>-1,020,722.43</u>	<u>227,708.65</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,631,578.98	-258,542.02
二、固定资产减值损失	-6,444,780.32	
合计	<u>-10,076,359.30</u>	<u>-258,542.02</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

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
罚没及违约金收入	123,870.00	127,380.00	123,870.00
其他	1,187.61		1,187.61
合计	<u>125,057.61</u>	<u>127,380.00</u>	<u>125,057.61</u>

(四十一) 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
非流动资产处置损失合计：	<u>1,506,080.03</u>	<u>1,173,779.21</u>	<u>1,506,080.03</u>
其中：固定资产处置损失	1,506,080.03	1,173,779.21	1,506,080.03
所得税滞纳金	57,118.09		57,118.09
合计	<u>1,563,198.12</u>	<u>1,173,779.21</u>	<u>1,563,198.12</u>

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,785,697.22	7,318,849.70
递延所得税费用	-2,140,981.48	-1,127,080.03
合计	<u>22,644,715.74</u>	<u>6,191,769.67</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	195,154,504.28
按适用税率计算的所得税费用	29,273,175.64
调整以前期间所得税的影响	612,128.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	352,954.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-7,456,126.53
其他	-137,416.50
所得税费用合计	<u>22,644,715.74</u>

（四十三）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
利息收入	9,248,608.48	4,836,840.95
收到保证金	7,260,972.77	
政府补助	3,466,834.69	6,843,105.02
罚没及违约金收入	123,870.00	127,380.00
收到其他经营性往来款	45,926.92	

合计	20,146,212.86	11,807,325.97
----	---------------	---------------

(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
付现费用	68,147,966.79	47,614,161.36
税务滞纳金	57,118.09	
合计	68,205,084.88	47,614,161.36

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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,633,653.97	38,258.42
合计	1,633,653.97	38,258.42

(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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,758,358.33	34,460,645.93
合计	87,758,358.33	34,460,645.93

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇支付的现金	5,914,000.00	
合计	5,914,000.00	

3. 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

无。

(2) 支付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
定向发行股票支付中介的佣金	100,000.00	
合计	100,000.00	

(3) 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	298,680.00			298,680.00
合计	<u>298,680.00</u>			<u>298,680.00</u>

(四十四) 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	172,509,788.54	79,592,157.17
加：资产减值准备	10,076,359.30	258,542.02
信用减值损失	1,020,722.43	-227,708.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,251,125.25	17,160,076.16
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,188,472.72	1,117,505.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,506,080.03	1,173,779.21
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-2,909,850.00	2,920,050.00
财务费用(收益以“－”号填列)	-2,768,878.37	-6,621,257.64
投资损失(收益以“－”号填列)	5,914,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,140,981.48	-1,125,550.03
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-1,530.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,092,820.02	1,558,298.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,566,804.30	30,930,685.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	144,809,192.61	-444,452.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>338,982,046.75</u>	<u>126,290,595.90</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	608,530,286.79	348,618,066.03
减：现金的期初余额	348,618,066.03	346,128,600.00

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	259,912,220.76	2,489,466.03

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	608,530,286.79	348,618,066.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	608,530,286.79	348,618,066.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	608,530,286.79	348,618,066.03

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,863,671.09	9,863,671.09	保证金	保证金
应收票据	108,646,245.63	108,646,245.63	质押	开立银行承兑汇票质押
合计	118,509,916.72	118,509,916.72		

（续上表）

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,265,308.47	6,265,308.47	保证金	保证金
应收票据	132,259,054.98	132,259,054.98	质押	开立银行承兑汇票质押
合计	138,524,363.45	138,524,363.45		

（四十六）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,316,549.14
其中：美元	153,151.46	7.0827	1,084,725.85
欧元	29,497.06	7.8592	231,823.29

应收账款			<u>21,749,555.16</u>
其中：美元	3,070,800.00	7.0827	21,749,555.16
应付账款			<u>53,099.00</u>
其中：美元	7,497.00	7.0827	53,099.00

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
直接投入	33,904,213.82	34,078,623.78
职工薪酬	8,290,527.28	6,972,313.20
折旧费	177,398.40	246,846.99
其他	7,335,370.73	6,796,636.90
合计	<u>49,707,510.23</u>	<u>48,094,420.87</u>
其中：费用化研发支出	49,707,510.23	48,094,420.87
合计	<u>49,707,510.23</u>	<u>48,094,420.87</u>

八、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

应收的政府补助款项的期末余额是0.00元

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	4,985,545.25	302,000.00		621,308.74	-327,413.52	4,338,822.99	与资产相关
合计	<u>4,985,545.25</u>	<u>302,000.00</u>		<u>621,308.74</u>	<u>-327,413.52</u>	<u>4,338,822.99</u>	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
省科学技术进步二等奖奖励	150,000.00	
衢州市经济和信息化局“专精特新”（小巨人企业、中小企业）、隐形冠军奖补	1,200,000.00	
衢州市市场监督管理局专利导航项目奖补	100,000.00	
衢州智造新城管理委员会 2023 年暖心暖企留过年红包留工补助	3,000.00	

衢州市科技技术局创新平台建设奖补	360,000.00	
衢州市商务局其他大商贸政策补助	153,239.62	
衢州市市场监督管理局专利奖补	7,200.00	
衢州市应急管理局安环险投保企业奖补	5,320.00	
浙江省市场监督管理局第一届浙江省知识产权 奖奖金	150,000.00	
衢州市市场监督管理局“品字牌”补助	360,000.00	
新增残疾人用工培训补贴	1,000.00	
进项税额 5%加计	4,328,462.35	
3.5 万吨/年硅烷系列技改扩建项目补助摊销	6,442.48	
2021 年其他大商贸出口上台阶政策资金		1,314,000.00
研发费用补助	780,000.00	1,189,700.00
2022 年大科创省级高新技术企业研发中心补 助		300,000.00
衢州市经济和信息化局 2021 年数字化示范项 目奖补		300,000.00
2020 年度商务政策补助资金		286,000.00
80Kt/a 酮肟系列工业投资补助摊销	243,904.10	253,331.12
衢州市人才和就业管理中心 2022 年稳岗补贴		236,075.72
衢州市大数据发展管理局大科创奖补兑现资金		200,000.00
衢州市商务局（内外贸一体化“领跑者”）其 他大商贸政策补助		200,000.00
衢州市商务局出口信用保险投保企业大商贸补 助		167,531.72
衢州市科学技术局科学技术奖配套奖补		150,000.00
盐羟项目装置循环经济政府补助摊销	116,000.00	116,000.00
衢州市人才和就业管理中心一次性留工补助		109,000.00
5000t/a 固定盐酸羟胺装置工业投资补助摊销	100,993.94	100,993.94
衢州市经济和信息化局绿色制造工程奖补	240,000.00	100,000.00
衢州市市场监督管理局 2022 年大科创知识产 权贯标奖补		80,000.00
智能化改造项目补助摊销	114,281.74	66,664.35
衢州智造新城管理委员会绿色项目贴息补助		62,762.00
衢州市应急管理局发放安环险补助		31,024.00
衢州市商务局其他大商贸政策资金展位费补助		26,400.00

衢州市人才和就业管理中心小微企业招用高校		25,434.66
毕业生社保补贴		
衢州市市场监督管理局知识产权专利奖补		22,000.00
衢州市人才和就业管理中心一次性扩岗补助		7,500.00
衢州市市场监督管理局专利奖补		4,000.00
合计	8,419,844.23	5,348,417.51

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入当期损益的	以公允价值计量且其变动计入其他综合收	合计
	金融资产	金融资产	益的金融资产	
货币资金	618,393,957.88			618,393,957.88
应收票据	164,420,917.54			164,420,917.54
应收账款	26,589,675.47			26,589,675.47
应收款项融资			3,429,645.04	3,429,645.04
其他应收款	413,123.92			413,123.92
合计	809,817,674.81		3,429,645.04	813,247,319.85

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付票据		254,260,060.14	254,260,060.14
应付账款		109,859,731.77	109,859,731.77
其他应付款		10,585,983.11	10,585,983.11
短期借款		300,000.00	300,000.00
合计		375,005,775.02	375,005,775.02

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监

控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

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

本公司因其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（六）。

（三）流动性风险

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

（四）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内外币交易事项主要为出口销售业务，业务量较小，本公司因汇率变动而导致的汇率风险较小。

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。

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
----	--------

	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,429,645.04	<u>3,429,645.04</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>3,429,645.04</u>	<u>3,429,645.04</u>

（二）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

对于银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

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）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
巨化集团有限公司	浙江杭州	化学原料和化学制品制造业	470,670.00	82.49	82.49

本公司的最终控制方：浙江省人民政府国有资产监督管理委员会

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江巨化热电有限公司	同一母公司控制
衢州巨化锦纶有限责任公司	同一母公司控制
浙江晋巨化工有限公司	同一母公司控制
巨化集团有限公司公用分公司	同一母公司控制
浙江巨化股份有限公司电化厂	同一母公司控制
浙江巨化环保科技有限公司	同一母公司控制
浙江巨化检安石化工程有限公司	同一母公司控制
浙江巨化自动化仪表有限公司	同一母公司控制

巨化集团公司兴化实业有限公司	同一母公司控制
浙江巨化汉正新材料有限公司	同一母公司控制
浙江巨化清安检测科技有限公司	同一母公司控制
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	同一母公司控制
浙江工程设计有限公司	同一母公司控制
浙江衢化氟化学有限公司	同一母公司控制
巨化集团公司工程有限公司	同一母公司控制
浙江巨化股份有限公司	同一母公司控制
巨化集团公司汽车运输有限公司	同一母公司控制
浙江巨化信息技术有限公司	同一母公司控制
浙江南方工程咨询管理有限公司	同一母公司控制
浙江科健安全卫生咨询有限公司	同一母公司控制
浙江巨化技术中心有限公司	同一母公司控制
浙江巨化化工材料有限公司	同一母公司控制
浙江清科环保科技有限公司	同一母公司控制
衢州巨化传媒有限公司	同一母公司控制
巨化集团有限公司管理研修院	同一母公司控制
浙江歌瑞新材料有限公司	同一母公司控制
衢州市新前景物业管理有限公司	同一母公司控制
衢州氟硅技术研究院	同一母公司控制
衢州衢化宾馆有限公司	同一母公司控制
浙江巨化物流有限公司	同一母公司控制
浙江巨化装备工程集团有限公司	同一母公司控制
衢州市清泰环境工程有限公司	同一母公司控制
浙江衢州巨塑化工有限公司	同一母公司控制
衢州巨程安全技术服务有限公司	同一母公司控制
浙江衢州鑫巨氟材料有限公司	同一母公司控制
巨化集团有限公司物资装备分公司	同一母公司控制
巨化集团财务有限责任公司	同一母公司控制
浙江巨化汉正新材料有限公司	同一母公司控制
巨化集团公司工程有限公司	同一控制人控制
浙江巨能压缩机有限公司	同一控制人控制
浙江巨化自动化仪表有限公司	同一控制人控制
浙江衢州硅宝化工有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司
衢州硅泰新材料有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司

杭州硅安贸易有限公司

原董事洪根兄弟控制的公司

杭州硅宝新材料有限公司

原董事洪根兄弟控制的公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江巨化热电有限公司	采购原材料	87,198,937.00	106,781,754.00
衢州巨化锦纶有限责任公司	委托加工	81,949,053.10	71,511,977.00
浙江晋巨化工有限公司	采购原材料	66,504,043.27	72,040,688.00
巨化集团有限公司公用分公司	采购原材料	27,496,072.06	29,489,175.36
浙江巨化股份有限公司电化厂	采购原材料	10,288,103.29	13,989,422.38
浙江巨化环保科技有限公司	采购服务费	6,848,025.59	5,211,141.77
浙江巨化自动化仪表有限公司	采购服务费	4,072,947.21	1,164,881.47
浙江巨化检安石化工程有限公司	采购服务费	3,797,746.33	10,536,203.53
巨化集团公司兴化实业有限公司	采购服务费	2,780,964.50	1,598,791.60
浙江巨化汉正新材料有限公司	采购工程物资	2,702,814.90	1,717,856.00
浙江巨化清安检测科技有限公司	采购服务费	1,331,438.48	1,172,805.49
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	采购原材料	1,259,192.10	5,212,831.96
浙江工程设计有限公司	采购服务费	1,108,490.57	1,103,773.58
浙江衢化氟化学有限公司	采购原材料	1,020,081.23	19,363.55
巨化集团公司工程有限公司	采购工程物资	925,891.36	56,626.04
浙江巨化股份有限公司	采购服务费	855,974.61	826,497.74
巨化集团公司汽车运输有限公司	采购服务费	826,780.71	770,815.54
浙江巨化信息技术有限公司	采购服务费	752,296.21	580,300.08
浙江南方工程咨询管理有限公司	采购服务费	555,606.61	425,866.98
浙江科健安全卫生咨询有限公司	采购服务费	485,849.06	666,037.73
浙江巨化技术中心有限公司	采购服务费	471,698.11	
浙江巨化化工材料有限公司	采购原材料	420,871.24	817,172.38
浙江清科环保科技有限公司	采购服务费	400,600.00	171,606.28
衢州巨化传媒有限公司	采购服务费	289,753.55	294,679.24
巨化集团有限公司管理研修院	采购服务费	83,767.06	16,456.29
浙江巨能压缩机有限公司	采购工程物资	79,646.02	
浙江歌瑞新材料有限公司	采购工程物资	61,924.78	
衢州市新前景物业管理有限公司	采购服务费	57,550.45	51,830.53

衢州氟硅技术研究院	采购服务费	52,334.91	6,288.24
衢州衢化宾馆有限公司	采购服务费	47,554.45	43,015.64
浙江巨化物流有限公司	采购服务费	23,101.89	18,090.55
浙江巨化装备工程集团有限公司	采购工程物资	17,699.12	88,495.59
衢州市清泰环境工程有限公司	采购服务费		1,456,311.55
浙江衢州硅宝化工有限公司	采购原材料	2,130,835.40	1,327,807.08
浙江衢州巨塑化工有限公司	采购原材料		50,524.71
衢州巨程安全技术服务有限公司	采购服务费		9,000.00
浙江衢州鑫巨氟材料有限公司	采购原材料		3,539.82

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州硅安贸易有限公司	销售商品	79,241,471.50	60,024,431.49
浙江衢州硅宝化工有限公司	销售商品	53,207,918.30	34,579,250.06
衢州硅泰新材料有限公司	销售商品	51,196,382.80	48,788,586.24
杭州硅宝新材料有限公司	销售商品	35,492,726.81	
巨化集团公司工程有限公司	销售商品	28,546.02	
浙江巨化环保科技有限公司	销售废旧金属	21,398.23	19,582.31
浙江巨化检安石化工程有限公司	销售材料		33,407.08
浙江巨化汉正新材料有限公司	销售固定资产		91,150.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

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

巨化集团有限公司与本公司于2023年4月28日签订巨化牌注册商标使用许可协议，许可本公司于2023年5月1日-2026年4月30日无偿使用注册号为143726号、735766号和692483号巨化牌注册商标，该商标使用范围为化学品、化工原料及其他产品。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,686,237.96	4,444,013.54

8. 其他关联交易

（1）委托存款款项情况

①巨化集团财务有限责任公司

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
160,582,647.72	508,224,246.46	503,586,158.12	165,220,736.06

2023 年收到巨化集团财务有限责任公司利息 1,464,222.98 元。

（2）票据存放业务情况

①巨化集团财务有限责任公司

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4,075,000.00	453,113,943.43	448,453,095.89	8,735,847.54

（七）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	浙江衢化氟化学有限公司	4,000.00	2,400.00	4,000.00	2,200.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	浙江巨化检安石化工程有限公司	1,544,641.33	1,180,000.00
应付账款	浙江巨化自动化仪表有限公司	1,642,634.50	723,479.48
应付账款	浙江工程设计有限公司	160,000.00	615,000.00
应付账款	浙江衢化氟化学有限公司	465,829.56	
应付账款	巨化集团有限公司物资装备分公司	1,896,369.51	1,896,369.51
应付账款	浙江巨化信息技术有限公司	386,609.00	166,000.00
应付账款	浙江科健安全卫生咨询有限公司		158,000.00
其他应付款	巨化集团公司工程有限公司	17,880.50	17,880.50
其他应付款	巨化集团公司汽车运输有限公司	80,000.00	80,000.00

其他应付款	浙江巨化汉正新材料有限公司	50,000.00	
其他应付款	浙江巨化自动化仪表有限公司	52,717.35	
合同负债	浙江衢州硅宝化工有限公司	1,676,529.60	4,031,460.15
其他流动负债	浙江衢州硅宝化工有限公司	217,948.85	524,089.82
合同负债	衢州硅泰新材料有限公司	3,082,615.49	877,026.55
其他流动负债	衢州硅泰新材料有限公司	400,740.01	114,013.45
合同负债	杭州硅安贸易有限公司		849,619.47
其他流动负债	杭州硅安贸易有限公司		110,450.53
合同负债	杭州硅宝新材料有限公司	796,928.10	
其他流动负债	杭州硅宝新材料有限公司	103,600.65	

十三、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	418,031.24	1,798,845.16						
合计	<u>418,031.24</u>	<u>1,798,845.16</u>						

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估价值计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考评估报告确定
可行权权益工具数量的确定依据	等待期满可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,152,858.30

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

2021年4月30日公司三名员工因工作调离而退出合伙企业，将其持有股份合计2.5%以每股2.5221元（每股净资产）价格转让给新进合伙人。新进合伙人将2021年4月30日作为授予日，按照原股份支付剩余服务期内进行摊销确认股份支付费用。

2023年12月8日公司六名员工因临近退休和岗位调整等原因，将其持有股份合计4%以每股6.6684元（每股净资产）价格转让给其他合伙人。受让合伙人将2023年12月8日作为授予日，按照原股份支付剩余服务期内进行摊销确认股份支付费用。

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
员工	8,176,878.16
合计	<u>8,176,878.16</u>

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

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

十六、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	-1,506,080.03	
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	4,091,381.88	
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	-3,004,150.00	
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资产损失		
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 67,939.52

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 -52,636.29

合计 -298,272.34

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.00	1.7754	1.7754
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.05	1.7785	1.7785

浙江锦华新材料股份有限公司

2024年3月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
-------	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	4,650,263.66	3,968,521.88		
流动资产合计	592,030,292.1	591,348,550.4	622,070,843.8	622,070,843.8
递延所得税资产	5,508,539.09	4,840,181.09		
非流动资产合计	268,999,185.5	268,330,827.5	246,344,070	246,344,070
资产合计	861,029,477.7	859,679,377.9	868,414,913.8	868,414,913.8
应交税费			6,138,085.78	6,243,789.48
流动负债合计	377,103,012.6	377,103,012.6	383,394,895.7	383,500,599.4
非流动负债合计	4,985,545.25	4,985,545.25	3,501,964.66	3,501,964.66
负债合计	382,088,557.9	382,088,557.9	386,896,860.3	387,002,564
盈余公积			41,691,214.53	41,680,644.16
未分配利润	300,227,653.4	298,877,553.7	321,699,885.7	321,604,752.3
股东权益合计	478,940,919.8	477,590,820	481,518,053.5	481,412,349.8
负债及股东权益合计	861,029,477.7	859,679,377.9	868,414,913.8	868,414,913.8
一、营业总收入	993,973,796.9	993,973,796.9	1,153,264,203	1,153,264,203
二、营业总成本	909,550,861.9	909,550,861.9	867,543,899.8	867,543,899.8
其中：营业成本	815,439,885.2	817,818,056.7	759,801,339.1	759,801,339.1
管理费用	50,560,130.02	52,022,212.33	52,591,995.59	53,296,686.9
研发费用	51,934,674.69	48,094,420.87	47,903,831.35	47,199,140.04
三、营业利润 （亏损以“-”号填列）	86,830,326.05	86,830,326.05	282,448,080.4	282,448,080.4
四、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）	85,783,926.84	85,783,926.84	279,397,902.8	279,397,902.8
减：所得税费用	4,947,373.59	6,191,769.67	35,586,984.62	35,692,688.32
五、净利润（净损失以“-”号填列）	80,836,553.25	79,592,157.17	243,810,918.2	243,705,214.5
（一）基本每股收益	0.842	0.8291	2.5397	2.5386
（二）稀释每股收益	0.842	0.8291	2.5397	2.5386

（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

经本公司梳理，根据《监管规则适用指引——发行类第 9 号：研发人员及研发投入》，对研发人员的认定重新做出调整，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》，对递延所得税资产-专项储备进行调整。

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	-1,506,080.03

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	4,091,381.88
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	-3,004,150.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,939.52
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	-52,636.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-298,272.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用