



大川新材  
NEEQ: 834193

浙江大川新材料股份有限公司  
(Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年5月11日，召开2021年年度股东大会，审议通过《2021年年度利润分配预案》，以总股本38,250,000股为基数，每10股派3.8元人民币现金，2022年5月25日，权益分配完结。

2022年5月，公司列入2022年度长兴县上市重点培育企业。

2022年10月，公司的实用新型专利《一种水处理剂混合检测装置》取得授权。

2022年12月，公司参与团体标准T/CPCIF 0229-2022《二甲基二烯丙基氯化铵副产氯化钠》

2022年公司被认定为“国家高新技术企业”

2022年公司被认定为浙江省“专精特新”中小企业

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人俞益平、主管会计工作负责人王江琴及会计机构负责人（会计主管人员）王江琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业属于“C 制造业-26 化学原料及化学制品制造业-266 专用化学品制造-2662 专项化学用品制造”领域。由于业内竞争比较激烈，产品技术含量决定了行业地位和竞争实力。公司如果在公众平台披露客户名称，竞争对手可以根据公司披露的主要客户追踪到产品的销售公司、市场策略、销售策略、营销模式等，从而获取产品和工艺方面的核心技术信息，进行相同或类似产品的开发和销售，进而造成公司技术、工艺泄密，失去市场竞争优势，影响公司稳步发展，损害公司及股东的利益，因此本年报中未披露公司前 5 名客户名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人不当控制风险	截至期末，公司股本 3,825 万股，其中俞益平和高瑛夫妇持有本公司 3299.99 万股，占公司 86.27%的股份，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接控制本公司 13.73%的股权，为本公司实际控制人。此外，俞益平担任公司董事长、总经理。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制

	<p>地位对公司进行不当控制的风险。公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>2、国外厂商竞争的风险</p>	<p>国外厂商尤其是欧美国家地区厂商于 20 世纪 50 年代即开始从事水溶高分子聚合物的研发。我国水溶高分子聚合物技术起步较晚，20 世纪 80 年代末至 90 年代初才逐渐形成热点，目前整体研发实力水平较国外部分发达国家存在一定的差距。由于在资金实力、市场开拓经验等方面与国外先进厂商尚存在较大差距。未来随着水溶高分子聚合物市场的开发以及市场认可度的进一步提升，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来一定影响。公司针对竞争局面，将重点发展银单系列、银水系列、银纺系列等优势型产品，提高公司盈利能力；进一步增加研发投入，针对不同客户需求发展特定型号产品，完善产品性能，建立专业的销售及售后服务团队，逐步加强品牌优势健全自身的行业地位；通过资本市场直接融资，增加公司设备投入及产能，发挥规模经济优势。</p>
<p>3、技术失密风险</p>	<p>公司与员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄密或公开，不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第三方以及公司客户或潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。公司通过企业文化建设加强企业员工凝聚力，增强核心技术员工的企业归属感，通过外派学习培训、带薪休假、股份激励等货币性或非货币性福利制度激励员工，降低员工特别是核心员工的离职率，同时对离职员工签订竞业协议。</p>
<p>4、原料价格波动的风险</p>	<p>氯丙烯、二甲胺、液碱是本公司最主要的原材料，报告期内占生产成本的比重为较高，对公司生产经营具有重大影响。氯丙烯为石油下游产品，价格随国际原油价格存在一定波动。如未来原材料采购价格出现大幅波动，将对公司成本控制及公司盈利带来一定影响。公司已与多家原材料供应商保持常年合作关系，并从中选择物美价廉厂商进行优先采购等方式防范相关风险。公司通过长期经验积累，对经营常用的大宗商品的价格走</p>

	势会有比较合理的判断，在价格高位且波动频繁时期根据订单需求尽量减少单次采购数量、增加采购频次。
5、公司治理和内部控制风险	公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间不长，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。公司将严格执行并逐渐完善已有内控制度，并加强对员工的培训。企业内控按预测-控制-监督三步战略进行。预测：企业管理层根据资产、财务以及企业经营活动中产生的各种数据，经过识别、分析，得出企业经营发展的相关风险，合理确定各种风险的应对策略；控制：以企业预测结果为导向、以流程管理为方法，针对已经或者将要发生的风险进行提前控制；监督：对企业的员工、财务管理和工作流程进行相互监督。
6、环保风险	精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。随着国家“十三五”对节能减排要求的提高，行业内环保的费用将不断提高。公司的产能在不断扩大，相应的“三废”排放也在增加，行业内企业均面临着较大的节能减排等相关环保的风险。精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。尽量优化生产工艺，减少“三废”的排放；按照国家环保的要求，对“三废”进行处理，达到环保的排放标准。
7、安全生产的风险	化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。公司主要的原材料氯丙烯、二甲胺、环氧氯丙烷、二烯丙基胺、氨水、液碱、醋酸和浓盐酸等，这些原材料在运输、储存和使用的过程中不能完全排除因生产操作不当，可能引起的泄露、火灾甚至爆炸等偶发性因素而造成意外安全事故，从而产生影响公司正常生产经营的可能。化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。加强生产的安全管理，对安全隐患及时处理；加强对员工的安全培训，形成安全意识及对可能发生的意外情况的处理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大川新材	指	浙江大川新材料股份有限公司
子公司、银湖化工	指	杭州银湖化工有限公司
股东大会	指	浙江大川新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大川新材料股份有限公司董事会

监事会	指	浙江大川新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江大川新材料股份有限公司公司章程
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》
上年、上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期	指	2022年1月1日至2021年12月31日
年度三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域。欧美一些国家指产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质，称为精细化学品；把产量小、经过加工配制、具有专门功能或最终使用。
水溶性高分子聚合物/水溶性树脂	指	又称水溶性聚合物。通常所说的水溶性高分子是一种强亲水性的高分子材料，能溶解或溶胀于水中形成水溶液或分散体系。
DMDAAC	指	二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Diallyl dimethyl ammonium chloride，中文别名为阳离子单体 CAS 号为 7398-69-8，分子式为 C <sub>8</sub> H <sub>16</sub> ClN，广泛应用于油田助剂、污水处理、印染、造纸、日用化工以及制药、纺织、皮革等行业。
PDMDAAC	指	聚二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Poly dimethyl diallyl ammonium chloride，CAS 号为 26062-79-3，分子式 (C <sub>8</sub> H <sub>16</sub> NC1) <sub>n</sub> ，安全、无毒、易溶于水、不易燃、凝聚力强、水解稳定性好、不成凝胶，对 pH 值变化不敏感，有抗氯性。
氯丙烯	指	无色易燃液体，有腐蚀性和刺激性臭味，是一种有机合成原料。
二甲胺	指	有类似氨的气味，易燃烧，有弱碱性，与无机酸生成易溶于水的盐类。
聚合反应	指	一种或几种具有简单上分子的物质，合并成具有大分子量的物质的过程。
絮凝	指	使水或液体中悬浮微粒集聚变大，或形成絮团，从而加快粒子的聚沉，达到固-液分离的目的。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江大川新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd. ZJDC
证券简称	大川新材
证券代码	834193
法定代表人	俞益平

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐国莲
联系地址	杭州市天目山路 224 号中融城市花园 2 幢 1 单元 1201 室
电话	0571-85028645
传真	0571-85028640
电子邮箱	117494096@qq.com
公司网址	www.yinhuchem.com
办公地址	浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道
邮政编码	314200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料及化学制品制造业-266 专用化学品制造-2662 专项化学用品制造
主要业务	专项化学用品的生产、加工、销售
主要产品与服务项目	聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵（溶液）、水处理剂、油田化学剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等专项化学用品的生产、加工、销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（俞益平）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞益平、高瑛），一致行动人为（长兴瑛达投资管理咨询有限公司）
--------------	---------------------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913305006738571649	否
注册地址	浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道	否
注册资本	38,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市天目山路 198 号财通双冠大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛时法	卞圆媛
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	237,075,482.51	193,572,536.79	22.47%
毛利率%	15.74%	22.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,052,786.14	16,427,291.00	-2.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,636,183.97	16,224,791.43	-15.95%
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）	17.92%	15.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.22%	15.63%	-
基本每股收益	0.42	0.40	5.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,946,394.95	181,961,446.14	-13.75%
负债总计	65,386,494.53	91,919,331.86	-28.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,559,900.42	90,042,114.28	1.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.35	1.70%
资产负债率%（母公司）	40.36%	48.89%	-
资产负债率%（合并）	41.66%	50.52%	-
流动比率	1.00	1.04	-
利息保障倍数	33.44	37.75	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,248,396.66	32,887,034.80	-56.67%
应收账款周转率	43.24	37.38	-
存货周转率	8.41	7.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.75%	48.68%	-
营业收入增长率%	22.47%	45.49%	-
净利润增长率%	-2.28%	72.22%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,250,000	38,250,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,562.70
委托他人投资或管理资产的损益	285,258.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,473,703.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,808,525.24</b>
所得税影响数	391,923.07
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,416,602.17</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于精细化工领域，主要从事化学中间体、油田化学品、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等水溶性单体及聚合物的研发、生产、销售及产品技术咨询服务工作。

公司收入主要来源于二甲基二烯丙基氯化铵及其聚合物的销售，主要通过中间商或海外代理向污水处理厂、造纸厂、印染厂、油田和国外客户等实现最终销售。公司凭借在水溶性高分子聚合物领域多年的经营经验，深入了解水溶性高分子聚合物制造中的问题及技术发展方向，依靠公司的研发及技术优势形成多用途、多系列产品，并成为行业内部分国家标准的制定参与者。公司具有完善的业务流程体系，采用按标准化和定制化相结合的模式进行生产，采取多渠道销售模式，通过严格的质量控制和完善的服务体系与客户建立了长期稳定的合作关系。从公司的产品结构来看，公司注重以优势产品二甲基二烯丙基氯化铵为基础，通过聚合得到不同用途和不同规格的聚合物，用于制造银水系列、银纺系列、银纸系列、银助系列和银油系列产品。公司将根据市场需求，扩大水溶性高分子聚合物的生产规模。目前，一万吨/年高分子净水剂项目已正式投产；规模为3万吨/年绿色环保高分子净水剂环评已批复，设备还在安装调试中。公司一方面通过技术研发，提高产品性能的同时，降低企业生产成本；另一方面，根据市场调研来确定新产品研发需求，开发出适合市场需求的新产品。聚二甲基二烯丙基氯化铵/石墨烯高分子复合材料和新型无醛固色剂的研发为公司的后续发展提供了方向。公司逐步加强品牌的建设，不仅为企业创造更多利润，也奠定了自身的行业地位。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年12月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省专精特新中小企业，有效期3年。 2022年12月，公司被认定为“国家高新技术企业”，有效期3年，证书编号：GR202233006345。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,461,431.87	21.32%	58,752,694.33	32.29%	-43.05%
应收票据	4,111,314.13	2.62%	4,194,176.00	2.30%	-1.98%
应收账款	4,441,500.80	2.83%	5,971,782.74	3.28%	-25.63%
存货	22,142,754.09	14.11%	25,339,028.69	13.93%	-12.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	59,052,973.90	37.63%	61,287,194.13	33.68%	-3.65%
在建工程	22,697,282.83	14.46%	14,980,780.31	8.23%	51.51%
无形资产	9,174,350.82	5.85%	8,532,116.75	4.69%	7.53%
商誉					
短期借款	9,900,000.00	6.31%	16,900,000.00	9.29%	-41.42%
长期借款					
应付票据	36,835,000.00	23.47%	50,972,000.00	28.01%	-27.73%
资产总计	156,946,394.95		181,961,446.14		-13.75%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末余额较期初减少 25,291,262.46 元，降幅为 43.05%，主要原因是大量支付供应商的银行承兑汇票到期耗用货币资金，期末应付票据金额下降较多，承兑保证金占用货币资金减少，导致期末货币资金余额减少。

##### 2、存货

报告期末余额较期初减少 3,196,274.60 元，降幅为 12.61%，主要原因是公司四季度生产用主要原材料采购价较上年同期下降，导致库存产品成本减少，期末存货的金额减少。

##### 3、在建工程

报告期末余额较期初增加 7,716,502.52 元，增幅为 51.51%，主要原因是公司为增加产能新建一条生产线，到年底尚未竣工验收。

##### 4、短期借款

报告期末余额较期初减少 7,000,000.00 元，降幅为 41.42%，主要原因是本期归还银行贷款 700 万，没有续贷导致。

#### 5、应付票据

报告期末余额较期初减少 14,137,000.00 元，降幅为 27.73%，主要原因是大量银行承兑汇票到期，而四季度主要原料采购价下降幅度较大，减少了周转资金用量，开具承兑汇票金额下降。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	237,075,482.51	-	193,572,536.79	-	22.47%
营业成本	199,751,204.77	84.26%	150,087,684.19	77.54%	33.09%
毛利率	15.74%	-	22.46%	-	-
销售费用	3,629,889.56	1.53%	4,367,084.55	2.26%	-16.88%
管理费用	9,913,692.78	4.18%	8,772,030.34	4.53%	13.01%
研发费用	7,687,746.15	3.24%	9,108,661.60	4.71%	-15.60%
财务费用	227,285.15	0.10%	537,635.62	0.28%	-57.73%
信用减值损失	57,864.19	0.02%	-112,328.37	-0.06%	-151.51%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	49,562.70	0.02%	66,706.23	0.03%	-25.70%
投资收益	285,258.81	0.12%	186,893.77	0.10%	52.63%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	15,169,973.65	6.40%	19,911,824.05	10.29%	-23.81%
营业外收入	2,924,663.32	1.23%	4,000.00		73,016.58%
营业外支出	450,959.59	0.19%	20,273.04	0.01%	2,124.43%
净利润	16,052,786.14	6.77%	16,427,291.00	8.49%	-2.28%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期内营业收入较上年增加 43,502,945.72 元，增幅为 22.47%。主要原因是公司加大销售力度及主要原料年采购均价涨幅较大，从而相应提高产品售价，导致营业收入增加。

##### 2、营业成本

报告期内营业成本较上年增加 49,663,520.58 元，增幅为 33.09%。主要原因是公司营业收入较上年增长，相应的营业成本也随之增长，而本年度主要原料采购价上下波动幅度较大，停产检修月份恰逢原料低价位时期，导致高价位库存低价出售，拉低了产品毛利率。

##### 3、营业外收入

报告期内营业外收入较上年增加 2,920,663.32 元，增幅为 73016.58%。主要原因是公司了结了延续多年的檀格童诉讼案，取得了大额的赔偿款。

## (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	237,017,581.61	193,532,905.11	22.47%
其他业务收入	57,900.90	39,631.68	46.10%
主营业务成本	199,724,258.75	150,079,708.76	33.08%
其他业务成本	26,946.02	7,975.43	237.86%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
银单系列	56,230,439.20	46,935,280.21	16.53%	92.24%	135.72%	-15.40%
银水系列	46,454,181.94	38,599,937.73	16.91%	17.36%	23.13%	-3.90%
银纺系列	130,483,674.40	111,824,006.14	14.30%	7.44%	15.33%	-5.86%
银助系列	3,623,755.10	2,233,634.71	38.36%	17.88%	26.85%	-4.36%
银纸系列	225,530.97	131,399.96	41.74%	26.50%	28.99%	-1.13%
其他业务收入	57,900.90	26,946.02	53.46%	46.10%	237.86%	-26.41%
合计	237,075,482.51	199,751,204.77	15.74%	22.47%	33.09%	-6.72%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内营业收入按产品分类比较，银单系列占比上升 92.24%，主要是因为公司根据市场实际需求及公司扩产在建，调整了销售策略，提前抢占银单市场份额。银水系列及银纺系列占比基本稳定。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	10,250,973.46	4.32%	否
2	客户 2	7,669,026.45	3.23%	否
3	客户 3	7,019,822.88	2.96%	否
4	客户 4	6,986,195.48	2.95%	否
5	客户 5	6,509,841.28	2.75%	否
	合计	38,435,859.55	16.21%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏瑞恒新材料科技有限公司	31,926,702.83	15.41%	否
2	东营市联成化工有限责任公司	29,194,436.70	14.60%	否
3	徐州润百源商贸有限公司	27,133,183.62	13.25%	否
4	滨州市沾化区鑫骏化工有限公司	13,407,287.17	6.51%	否
5	浙江镇洋发展股份有限公司	8,779,699.39	4.26%	否
合计		110,441,309.71	54.03%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,248,396.66	32,887,034.80	-56.67%
投资活动产生的现金流量净额	-9,904,412.19	-14,328,471.09	30.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,078,844.60	1,823,671.66	-1,310.68%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内较上年减少 18,638,638.14 元，减幅 56.67%，主要公司本年营业收入增长而毛利率下降导致经营活动现金流减少。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内较上年增加 4,424,058.90 元，增幅 30.88%，主要是公司为增加产能新建一条生产线尚在建设中，而本年在该生产线投入的生产设备及安装费用较去年有所下降导致。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内较上年减少 23,902,516.26 元，减幅 1310.68%，主要是公司本年度归还了上年度的银行贷款并有部分没有续贷导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州银湖化工有限公司	控股子公司	化工产品销售	2,000,000	21,718,429.22	10,715,440.99	49,901,973.93	1,440,062.77

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

注：公司为利用闲置资金 2022 年全年购买了 6690 万元“天天利滚利”型理财，期末均已赎回。

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司商业模式、主营业务、主要客户、销售渠道及团队均未发生重大变化，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全分开，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生重大违法、违规行为。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	70,360,000.00	60,360,000.00

公司预计2022年发生的日常性关联交易为：

其他：2022年度预计发生70,360,000.00元（其中于俞益平产生的关联租赁：360,000.00元，俞益平、高瑛为银行借款提供抵押担保：60,000,000.00元，俞益平、高瑛为公司提供流动资金10,000,000.00元），本年实际发生60,360,000.00（俞益平关联租赁费360,000.00元，俞益平、高瑛为银行借款提供抵押担保：60,000,000.00元）。

以上关于2022年度预计发生的日常性关联交易相关内容的议案已经第三届董事会第二次会议、2021年年度股东大会表决通过，履行了必要的决策审批程序。详见《关于预计2022年度日常性关联交易的公告》（2022-004）。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-005	对外投资	理财产品	66,900,000	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高公司闲置自有资金的使用效率，增加收益，在不影响主营业务的正常发展，并确保经营资金需求的前提下，利用自有闲置资金购买可以保障投资本金安全的理财产品以获取额外的资金收益。截止2022年12月31日，理财产品均已赎回。

#### (五)承诺事项的履行情况

##### 公司已披露承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月3日	-	挂牌	股份解限转让限制	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月3日	-	挂牌	股份解限转让限制	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月3日	-	挂牌	社会保障或住房公积金承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月3日	-	挂牌	减少关联交易承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人	2015年8月	-	挂牌	同业竞争	《关于关联交易	正在履行中

或控股股东	3 日			承诺	及同业竞争事项的承诺函》	
董监高	2015 年 8 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于关联交易及同业竞争事项的承诺函》	正在履行中
其他	2015 年 8 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于关联交易及同业竞争事项的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 3 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 8 月 3 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	14,768,611.63	9.41%	缴存银行的银行承兑汇票保证金 14,734,000.00 元，久未使用冻结 34,611.63 元
房产	固定资产	抵押	27,050,571.13	17.24%	为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2018）长兴县不动产权第 0014403 号、浙（2016）长兴县不动产权第 0014716 号，最高额抵押合同 33100620180020918

土地使用权	无形资产	抵押	8,312,164.15	5.29%	为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2018）长兴县不动产权第 0014403 号、浙（2016）长兴县不动产权第 0014716 号，最高额抵押合同 33100620180020918
总计	-	-	50,131,346.91	31.94%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要系为公司银行承兑汇票提供抵押担保，促进企业正常经营，对公司无重大不利影响。

#### (七) 调查处罚事项

1、根据湖州市生态环境局 2022 年 1 月 12 日出具的《行政处罚决定书》（涉及案号“湖长环罚字[2022]1 号”），2021 年 10 月 28 日浙江省生态环境厅人员到大川新材检查时发现，现场生产情况正常，东南角建设有两层围墙，围墙之间有防腐涂料空桶、松香水空桶和废铁、废塑料等露天、混合贮存在一起，周围包括地面未采取防渗防漏措施。该贮存场所不符合《危险废物贮存污染控制标准》（GB-18596-2001）（2013 修订版）中的相关标准。

根据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第一百一十二条第六项规定，湖州市生态环境局决定给予大川新材罚款人民币壹拾万元整的行政处罚。

2、根据湖州市生态环境局 2022 年 5 月 27 日出具的《行政处罚决定书》（涉及案号“湖环（长）罚字[2022]59 号”），2022 年 4 月 7 日大川新材 2#合成车间 18 座合成釜正常生产，配套建设的生产废气处理设施已开启运行，生产废气通过管道经直燃炉+RTO 焚烧炉+碱式喷淋+水喷淋处理后高空排放，经长兴县环境保护监测站采样监测，大川新材合成车间 1#焚烧炉+2#焚烧炉水喷淋净化器出口（废气排放口）有组织排放废气中，低浓度颗粒物、非甲烷总烃二项超过大川新材排污许可证许可排放浓度限值，违反了《排污许可管理条例》第十七条第二款“排污单位应当遵守排污许可证规定，按照生态环境管理要求运行和维护污染防治设施，建立环境管理制度，严格控制污染物排放”的规定。

根据《排污许可管理条例》第三十四条的规定，湖州市生态环境局决定给予大川新材罚款人民币贰拾捌万捌仟元整的行政处罚。并支付生态赔偿及滞纳金 42949.59 元。

#### (八) 自愿披露的其他事项

1、檀格童系原告浙江大川新材料股份有限公司的广州销售办事处经理，因违反公司规章制度的规定，浙江大川新材料股份有限公司于 2016 年 11 月 3 日委托浙江百易律师事务所作为诉讼代理人，处理浙江大川新材料股份有限公司与檀格童合同纠纷案。2016 年 11 月 22 日，长兴县人民法院已受理该案件，并出具《案件受理通知书》“（2016）浙 0522 民初 7802 号”。2017 年 12 月 21 日，长兴县人民法院作出一审判决，支持浙江大川新材料股份有限公司诉讼请求。后檀格童不服，于 2018 年 1 月 9 日向湖州市中级人民法院提起上诉，并于 2018 年 5 月 29 日湖州市中级人民法院驳回上拆，维持原判。于 2018 年 10 月 12 日向浙江省高级人民法院提起上诉，2018 年 12 月 18 日驳回再审申请。

2019 年 4 月 10 日，案外人檀转苗提出诉讼请求，案涉房产属于夫妻共同财产，且该房产是居住和

使用的唯一房产。2019年6月18日，长兴县人民法院判决该房产处置后按所得价款扣除相关费用后付檀转苗一半“(2019)浙0522民初2871号”。

2022年9月22日，檀格童与浙江大川新材料股份有限公司达成和解。

该案件涉讼金额未达到净资产的10%。

2、《大川新材》的法人股东长兴瑛达投资管理有限公司系由《大川新材》股东俞益平、高瑛夫妇控制的有限责任公司。瑛达投资股东俞益平为他人代为持有瑛达投资部分股权（详见公告2022-023）。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,750,000	41.18%	6,750,000	22,500,000	58.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	27.45%	6,750,000	17,250,000	45.10%	
	董事、监事、高管	5,250,000	13.73%	0	5,250,000	13.73%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,500,000	58.82%	-6,750,000	15,750,000	41.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	58.82%	-6,750,000	15,750,000	41.18%	
	董事、监事、高管	15,750,000	41.18%	0	15,750,000	41.18%	
	核心员工						
<b>总股本</b>		<b>38,250,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>38,250,000</b>	<b>-</b>	
<b>普通股股东人数</b>							<b>4</b>

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	俞益平	21,000,000	0	21,000,000	54.9020%	15,750,000	5,250,000	0	0
2	高瑛	11,999,900	0	11,999,900	31.3723%	0	11,999,900	0	0
3	长兴瑛达投资管理有限公司	5,250,000	0	5,250,000	13.7255%	0	5,250,000	0	0
4	刘静	100	-100	0					
5	孟坤	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
<b>合计</b>		<b>38,250,000</b>	<b>0</b>	<b>38,250,000</b>	<b>100%</b>	<b>15,750,000</b>	<b>22,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

    股东俞益平、高瑛系夫妻关系，瑛达投资系自然人俞益平、高瑛与自然人周海霞、周铁林共同

出资组建之公司。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截止本报告日，自然人股东俞益平持有公司 54.902%的股权，系公司的控股股东。

俞益平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1955年生，本科学历。任职经历：1980年3月-1993年10月任浙江省化工研究院高级工程师；1993年10月至1999年2月，任中国石油天然气集团公司北京油田化学公司杭州分公司法人代表、总经理；1999年2月至2015年7月任大川有限执行董事；现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

### （二）实际控制人情况

自然人股东俞益平、高瑛系夫妻关系，两人合计直接持有 3,300 万股，占公司的股权比例为 86.27%，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接控制本公司 13.73%的股权。大川有限公司成立以来，俞益平任执行董事。股份公司成立以后，俞益平担任公司董事长、总经理。两人对公司董事会的决策和公司经营活动能产生重大影响。俞益平、高瑛夫妻共同构成公司的实际控制人。

俞益平简历详见（一）控股股东情况。

高瑛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1954年1月生，本科学历。任职经历：1980年3月至1989年，任浙江省化工研究院工程师；1989年至1997年，于浙江省化工研究院安全保卫科工作；1997年至2000年，任浙江省化工研究院劳动服务公司副经理；2001年至今任银湖化工副总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证贷款	中信银行杭州分行	银行	9,900,000.00	2021年4月15日	2022年4月15日	4.1%
2	抵押+保证贷款	中信银行杭州分行	银行	15,000,000.00	2021年7月6日	2022年7月6日	4.785%
3	抵押+保证贷款	中信银行杭州分行	银行	9,900,000.00	2022年5月1日	2022年12月16日	3.9%
4	抵押+保证贷款	中信银行杭州分行	银行	9,900,000.00	2022年12月7日	2023年12月7日	3.7%
合计	-	-	-	44,700,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月11日	3.8	0	0
合计	3.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	3.8	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
俞益平	董事长、总经理	男	否	1955年10月	2021年9月2日	2024年9月1日
周铁林	董事	男	否	1958年7月	2021年9月2日	2024年9月1日
徐国莲	董秘、董事	女	否	1980年11月	2021年9月2日	2024年9月1日
李金玲	董事	女	否	1975年7月	2021年9月2日	2024年9月1日
王江琴	财务总监、董事	女	否	1971年1月	2021年9月2日	2024年9月1日
朱海芳	监事会主席	女	否	1973年11月	2021年9月2日	2024年9月1日
徐枫良	监事	男	否	1980年11月	2021年9月2日	2024年9月1日
甘怀保	职工代表监事	男	否	1966年4月	2021年9月2日	2024年9月1日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	详见第四节重大事件二、重大事件详情(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

生产人员	90	19	9	100
销售人员	13	1	0	14
行政人员	14	3	1	16
技术人员	7	0	0	7
财务人员	5	1	1	5
<b>员工总计</b>	<b>129</b>	<b>24</b>	<b>11</b>	<b>142</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	17
专科	32	33
专科以下	82	92
<b>员工总计</b>	<b>129</b>	<b>142</b>

#### 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

人员变动情况：报告期内人员变动属于合理的变动。

培训计划：公司十分重视员工培训，制定了系列人才培训计划，对新员工进行企业文化、经营理念、规章制度等入职培训，每月定期组织工程系列人员进行专业方面以及安全的培训。

招聘：公司通过现场招聘会、网络招聘及内部推荐等各种方式为公司招聘、选拔合适人才。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、安全目标管理责任书、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险，特殊岗位另办理商业保险，公司已建立覆盖全员的绩效考核制度，员工整体薪酬与企业业绩挂钩。

目前需公司承担费用的离退休职工 12 名。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

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

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部控制制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。报告期内的公司重大决策，依据《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，提高公司治理水平，根据《公司法》、《非上市公

众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》等相关法律法规、业务规则，公司修订公司章程的部分条款。详见 2020 年 4 月 21 日披露《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-006）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	3

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，基本能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、业务分开情况

目前公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。

### 4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

### 5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未出现年度报告重大差错的情形。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2023HZAA1B0101
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2023年4月6日
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	15万元

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2023HZAA1B0101

浙江大川新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江大川新材料股份有限公司（以下简称大川新材公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大川新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

大川新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大川新材公司 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估大川新材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大川新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大川新材公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毛时法（项目合伙人）

中国注册会计师：卞圆媛

中国 北京

二〇二三年四月六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			

货币资金	六、1	33,461,431.87	58,752,694.33
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、2	4,111,314.13	4,194,176.00
应收账款	六、3	4,441,500.80	5,971,782.74
应收款项融资	六、4	3,683,814.13	4,194,176.00
预付款项	六、5	425,782.59	515,835.33
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、6	7,899.72	6,592.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	22,142,754.09	25,339,028.69
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、8	589,802.11	590,095.29
<b>流动资产合计</b>		<b>65,180,485.31</b>	<b>95,370,204.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	59,052,973.90	61,287,194.13
在建工程	六、10	22,697,282.83	14,980,780.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	9,174,350.82	8,532,116.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	799,036.74	819,612.78
递延所得税资产	六、13	42,265.35	147,222.27
其他非流动资产	六、14	-	824,315.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,765,909.64</b>	<b>86,591,241.24</b>

<b>资产总计</b>		156,946,394.95	181,961,446.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	9,900,000.00	16,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	36,835,000.00	50,972,000.00
应付账款	六、17	10,405,870.71	13,439,582.92
预收款项			
合同负债	六、18	1,486,915.63	1,855,114.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	3,445,576.51	3,660,477.89
应交税费	六、20	3,072,782.58	4,515,718.03
其他应付款	六、21	65,494.88	407,570.77
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、22	174,854.22	168,867.37
<b>流动负债合计</b>		65,386,494.53	91,919,331.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		65,386,494.53	91,919,331.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	38,250,000.00	38,250,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	14,040,114.39	14,040,114.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	7,446,601.79	5,991,174.93
一般风险准备			
未分配利润	六、26	31,836,309.02	31,760,824.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,559,900.42	90,042,114.28
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>91,559,900.42</b>	<b>90,042,114.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>156,946,394.95</b>	<b>181,961,446.14</b>

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,646,315.50	41,033,002.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		427,500.00	
应收账款	十五、1	3,999,116.03	5,819,657.26
应收款项融资		2,903,814.13	2,701,500.00
预付款项		378,676.89	487,800.52
其他应收款	十五、2	14,293.52	4,008.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,104,936.09	25,509,591.98
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,474,649.16</b>	<b>75,555,560.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,625,137.61	3,625,137.61
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		58,855,038.65	61,109,675.44
在建工程		22,697,282.83	14,980,780.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,174,350.82	8,530,903.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		799,036.74	819,612.78
递延所得税资产		35,757.16	77,893.97
其他非流动资产			824,315.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>95,186,603.81</b>	<b>89,968,319.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,661,252.97</b>	<b>165,523,879.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,835,000.00	50,972,000.00
应付账款		10,285,970.71	13,339,928.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,962,621.31	3,217,989.93
应交税费		2,902,127.00	4,455,502.85
其他应付款		30,400.26	10,912.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,007,949.89	1,778,128.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		157,309.97	157,564.28
<b>流动负债合计</b>		<b>57,181,379.14</b>	<b>80,932,026.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		57,181,379.14	80,932,026.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,665,252.00	15,665,252.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,963,462.18	4,521,160.10
一般风险准备			
未分配利润		24,601,159.65	26,155,440.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		84,479,873.83	84,591,853.02
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		141,661,252.97	165,523,879.72

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		237,075,482.51	193,572,536.79
其中：营业收入	六、27	237,075,482.51	193,572,536.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		222,298,194.56	173,801,984.37
其中：营业成本	六、27	199,751,204.77	150,087,684.19
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、28	1,088,376.15	928,888.07
销售费用	六、29	3,629,889.56	4,367,084.55
管理费用	六、30	9,913,692.78	8,772,030.34
研发费用	六、31	7,687,746.15	9,108,661.60
财务费用	六、32	227,285.15	537,635.62
其中：利息费用	六、32	543,844.60	541,328.34
利息收入	六、32	325,915.31	233,935.08
加：其他收益	六、33	49,562.70	66,706.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	285,258.81	186,893.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	57,864.19	-112,328.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,169,973.65</b>	<b>19,911,824.05</b>
加：营业外收入	六、36	2,924,663.32	4,000.00
减：营业外支出	六、37	450,959.59	20,273.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,643,677.38</b>	<b>19,895,551.01</b>
减：所得税费用	六、38	1,590,891.24	3,468,260.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,052,786.14</b>	<b>16,427,291.00</b>
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）		16,052,786.14	16,427,291.00
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）		16,052,786.14	16,427,291.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,052,786.14</b>	<b>16,427,291.00</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,052,786.14	16,427,291.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.39

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	232,081,220.74	189,815,777.32
减：营业成本	十五、4	199,325,297.16	149,430,181.37
税金及附加		1,058,250.55	875,997.53
销售费用		3,384,829.39	4,286,649.68
管理费用		7,454,157.84	6,662,914.86
研发费用		7,687,746.15	9,108,661.60
财务费用		-81,987.72	88,406.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		34,094.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	65,881.38	105,856.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		73,194.79	-135,688.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,426,098.02</b>	<b>19,333,133.52</b>
加：营业外收入		2,924,663.29	42,562.39
减：营业外支出		450,959.59	20,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,899,801.72</b>	<b>19,355,695.91</b>
减：所得税费用		1,476,780.91	3,423,178.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,423,020.81</b>	<b>15,932,517.10</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,423,020.81	15,932,517.1
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>14,423,020.81</b>	<b>15,932,517.10</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,122,382.25	124,235,602.16
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		3,649,195.11	3,321,376.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	926,951.18	563,842.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>169,698,528.54</b>	<b>128,120,821.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		123,124,911.69	63,303,870.44
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		17,184,647.39	15,308,089.23
支付的各项税费		9,015,770.41	6,158,778.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	6,124,802.39	10,463,047.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>155,450,131.88</b>	<b>95,233,786.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,248,396.66</b>	<b>32,887,034.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		176,800,000.00	91,500,000.00
取得投资收益收到的现金		285,258.81	186,893.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>177,085,258.81</b>	<b>91,686,893.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,189,671.00	14,515,364.86
投资支付的现金		176,800,000.00	91,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>186,989,671.00</b>	<b>106,015,364.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,904,412.19</b>	<b>-14,328,471.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		19,800,000.00	24,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,800,000.00</b>	<b>24,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,800,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,078,844.60	15,076,328.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,878,844.6</b>	<b>23,076,328.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,078,844.60</b>	<b>1,823,671.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>324,986.04</b>	<b>-186,924.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	<b>-17,409,874.09</b>	<b>20,195,310.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		36,102,694.33	15,907,383.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,692,820.24</b>	<b>36,102,694.33</b>

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,981,434.13	133,949,085.50
收到的税费返还			7,781.14
收到其他与经营活动有关的现金		897,490.64	270,007.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>165,878,924.77</b>	<b>134,226,873.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,546,564.78	70,544,536.03
支付给职工以及为职工支付的现金		15,266,338.07	14,143,655.23
支付的各项税费		8,778,167.76	5,696,299.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,976,890.94	9,695,303.8
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,567,961.55</b>	<b>100,079,794.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,310,963.22</b>	<b>34,147,079.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		118,700,000.00	59,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,881.38	105,856.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>118,765,881.38</b>	<b>59,105,856.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,163,851.00	14,515,364.86
投资支付的现金		118,700,000.00	59,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		128,863,851.00	73,515,364.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,097,969.62	-14,409,508.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			15,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,718,292.10	14,794,453.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,718,292.10	22,794,453.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,718,292.10	-7,794,453.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.03	-341.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,505,298.47	11,942,776.39
加：期初现金及现金等价物余额		18,383,002.34	6,440,225.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,877,703.87	18,383,002.34

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	38,250,000.00				14,040,114.39				5,991,174.93		31,760,824.96		90,042,114.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,250,000.00				14,040,114.39				5,991,174.93		31,760,824.96		90,042,114.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,442,302.08		75,484.06		1,517,786.14
（一）综合收益总额											16,052,786.14		16,052,786.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,442,302.08	-15,977,302.08		-14,535,000.00	
1. 提取盈余公积								1,442,302.08	-1,442,302.08			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,535,000.00		-14,535,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,250,000.00</b>				<b>14,040,114.39</b>			<b>7,446,601.79</b>	<b>31,836,309.02</b>		<b>91,559,900.42</b>	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	38,250,000.00				14,040,114.39				4,397,923.22		31,461,785.67		88,149,823.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,250,000.00				14,040,114.39				4,397,923.22		31,461,785.67		88,149,823.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,593,251.71		299,039.29		1,892,291.00
（一）综合收益总额											16,427,291.00		16,427,291.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,593,251.71	-16,128,251.71	-14,535,000.00
1. 提取盈余公积								1,593,251.71	-1,593,251.71	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,535,000.00	14,535,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,250,000.00</b>			<b>14,040,114.39</b>				<b>5,991,174.93</b>	<b>31,760,824.96</b>	<b>90,042,114.28</b>

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,250,000.00				15,665,252.00				4,521,160.10		26,155,440.92	84,591,853.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,250,000.00				15,665,252.00				4,521,160.10		26,155,440.92	84,591,853.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,442,302.08		-1,554,281.27		-111,979.19
（一）综合收益总额										14,423,020.81		14,423,020.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,442,302.08		-15,977,302.08		-14,535,000.00
1. 提取盈余公积								1,442,302.08		-1,442,302.08		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,535,000.00	-14,535,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												4,111,314.133333
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,250,000.00</b>				<b>15,665,252.00</b>				<b>5,963,462.18</b>		<b>24,601,159.65</b>	<b>84,479,873.83</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	38,250,000.00				15,665,252.00				2,927,908.39		26,351,175.53	83,194,335.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,250,000.00				15,665,252.00				2,927,908.39		26,351,175.53	83,194,335.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,593,251.71		-195,734.61	1,397,517.10
（一）综合收益总额											15,932,517.10	15,932,517.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,593,251.71		-16,128,251.71	-14,535,000.00
1. 提取盈余公积									1,593,251.71		-1,593,251.71	
2. 提取一般风险准备											-14,535,000.00	-14,535,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,250,000.00</b>				<b>15,665,252.00</b>				<b>4,521,160.10</b>		<b>26,155,440.92</b>	<b>84,591,853.02</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

浙江大川新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江大川新材料有限公司，系由自然人俞益平、高瑛、俞敏达和杭州银湖化工有限公司共同投资设立，于2008年3月28日在长兴县工商行政管理局登记注册。截止2022年12月31日，本公司企业法人统一信用代码为913305006738571649，注册资本为3,825.00万元，其中：俞益平的股权比例为54.9020%、高瑛的股权比例为31.3723%、长兴瑛达投资管理有限公司的股权比例为13.7255%、徐静的持股比例0.0003%。公司注册地址为浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道，法定代表人为俞益平。

本公司及其子公司统称为“本集团”。

#### 2. 经营范围情况

经营范围：聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵(溶液)、油田化学剂、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂、水溶性单体(上述范围不含危险化学品、易制毒化学品及专营产品)生产、加工、销售及其技术的研究、咨询;货物进出口、技术进出口,化工设备、仪器仪表、化工产品(上述范围不含危险化学品、易制毒化学品及专营产品)销售。

#### 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括杭州银湖化工有限公司。与上年相比，本年合并范围无变化。详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 三、 财务报表的编制基础

##### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

## （1） 金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### 10. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类      预期信用损失会计估计政策

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

## 11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团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，所以本集团按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“四、10.应收票据”。

## 13. 其他应收款

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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。对于其他应收款，本集团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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 14. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

## 15. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款

权利作为合同资产。

## (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 10-11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

## 16. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法

核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 18. 固定资产

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。本集团固定资产包括房屋建筑物、专用设备、通用设备和运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	5.00	9.50-4.75
2	专用设备	3-20	5.00	31.67-4.75
3	通用设备	3-10	5.00	31.67-9.50
4	运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括土地代征地费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

#### 25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 26. 租赁负债

##### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

##### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、社会保险费用、住房公积金及工会经费、教育经费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金基金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

具体收入确认方法为：

(1) 境内销售

公司将产品交付客户验收后确认收入。

(2) 境外销售

公司将货物交付给承运人，取得货物出口报关单和货运提单后确认收入。

### 30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 32. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1) 融资租赁会计处理

### 初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 33. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团本报告期无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无重要会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	应纳增值税税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税税额	2%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%（注）

注：1. 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”本集团子公司杭州银湖化工有限公司 2022 年符合小型微利企业标准，享受税收优惠。

2. 2022 年 12 月 24 日，本公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局复审后联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202233006345，有效期为三年，即 2022-2024 年，公司在高新技术资格有效期内企业所得税减按 15.00% 计征。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	18,727,431.87	36,102,694.33
其他货币资金	14,734,000.00	22,650,000.00
合计	33,461,431.87	58,752,694.33

注：年末其他货币资金余额 14,734,000.00 元为银行承兑汇票保证金，银行存款中长兴浦发银行余额 34,611.63 元，因久未使用被冻结；年初其他货币资金余额 22,650,000.00 元为银行承兑汇票保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	450,000.00	
减：坏账准备	22,500.00	
<b>合计</b>	<b>427,500.00</b>	

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	450,000.00	100.00	22,500.00	5.00	427,500.00
其中：商业承兑汇票组合	450,000.00	100.00	22,500.00	5.00	427,500.00
<b>合计</b>	<b>450,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>22,500.00</b>	<b>5.00</b>	<b>427,500.00</b>

#### 1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	450,000.00	22,500.00	5.00
<b>合计</b>	<b>450,000.00</b>	<b>22,500.00</b>	<b>5.00</b>

### (3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票		22,500.00				22,500.00
<b>合计</b>		<b>22,500.00</b>				<b>22,500.00</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,675,439.27	100.00	233,938.47	5.00	4,441,500.80
其中：预期信用风险组合	4,675,439.27	100.00	233,938.47	5.00	4,441,500.80
<b>合计</b>	<b>4,675,439.27</b>	<b>100.00</b>	<b>233,938.47</b>	<b>—</b>	<b>4,441,500.80</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,291,354.20	100.00	319,571.46	5.08	5,971,782.74
其中：预期信用风险组合	6,291,354.20	100.00	319,571.46	5.08	5,971,782.74
<b>合计</b>	<b>6,291,354.20</b>	<b>100.00</b>	<b>319,571.46</b>	<b>—</b>	<b>5,971,782.74</b>

#### 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,675,069.27	233,753.47	5.00
3-4年	370.00	185.00	50.00
<b>合计</b>	<b>4,675,439.27</b>	<b>233,938.47</b>	<b>—</b>

#### (2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	319,571.46	-80,432.99		5,200.00		233,938.47
<b>合计</b>	<b>319,571.46</b>	<b>-80,432.99</b>		<b>5,200.00</b>		<b>233,938.47</b>

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
钟祥市金祥瑞化工有限公司	5,200.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,898,663.57 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 62.00%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 144,933.18 元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,683,814.13	4,194,176.00
<b>合计</b>	<b>3,683,814.13</b>	<b>4,194,176.00</b>

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,683,814.13	4,194,176.00
<b>合计</b>	<b>3,683,814.13</b>	<b>4,194,176.00</b>

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,100,892.08	
<b>合计</b>	<b>42,100,892.08</b>	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	398,302.83	93.54	471,835.33	91.47
1—2年	7,479.76	1.76	20,000.00	3.88
2—3年	20,000.00	4.70	11,220.00	2.18
3年以上			12,780.00	2.48
<b>合计</b>	<b>425,782.59</b>	<b>100.00</b>	<b>515,835.33</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 322,923.57 元，占预付款项年末余额合计数的比例 85.27%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,899.72	6,592.52
<b>合计</b>	<b>7,899.72</b>	<b>6,592.52</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	5,000.00	5,000.00
其他	8,315.50	6,939.50
<b>合计</b>	<b>13,315.50</b>	<b>11,939.50</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	346.98	5,000.00		<b>5,346.98</b>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	68.80			68.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	415.78	5,000.00		5,415.78

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	8,315.50
5年以上	5,000.00
合计	13,315.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按组合计提坏账 准备的其他应收 款	5,346.98	68.80				5,415.78
合计	5,346.98	68.80				5,415.78

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
沈雁清	备用金	5,000.00	5年以上	37.55	5,000.00
住房公积金	其他	3,796.00	1年以内	28.51	189.80
合计	—	8,796.00	—	66.06	5,189.80

7. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,853,958.53		2,853,958.53
库存商品	19,288,795.56		19,288,795.56
发出商品			
<b>合计</b>	<b>22,142,754.09</b>		<b>22,142,754.09</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,767,613.39		5,767,613.39
库存商品	19,475,339.46		19,475,339.46
发出商品	96,075.84		96,075.84
<b>合计</b>	<b>25,339,028.69</b>		<b>25,339,028.69</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	589,802.11	590,095.29
<b>合计</b>	<b>589,802.11</b>	<b>590,095.29</b>

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	59,052,973.90	61,287,194.13
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>59,052,973.90</b>	<b>61,287,194.13</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	70,965,544.18	34,925,305.31	1,272,662.91	3,591,273.96	110,754,786.36
2. 本年增加金额	2,000,000.00	1,428,554.40	22,849.56		3,451,403.96
(1) 购置		1,428,554.40	22,849.56		1,451,403.96

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
(2) 其他增加	2,000,000.00				2,000,000.00
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	72,965,544.18	54,805,329.27	1,295,512.47	3,591,273.96	132,657,659.88
二、累计折旧					
1. 年初余额	26,444,122.50	18,626,065.46	985,694.01	3,411,710.26	49,467,592.23
2. 本年增加金额	3,388,650.60	2,254,664.85	42,308.74		5,685,624.19
(1) 计提	3,388,650.60	2,254,664.85	42,308.74		5,685,624.19
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	29,832,773.10	20,880,730.31	1,028,002.75	3,411,710.26	55,153,216.42
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	43,132,771.08	15,473,129.40	267,509.72	179,563.70	59,052,973.90
2. 年初账面价值	44,521,421.68	16,299,239.85	286,968.90	179,563.70	61,287,194.13

年末无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

#### 10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	22,697,282.83	14,980,780.31
合计	22,697,282.83	14,980,780.31

##### (1) 在建工程情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4号合成车间生产线一期工程	18,451,469.56		18,451,469.56	14,752,198.48		14,752,198.48
4号合成车间生产线二期工程	3,901,231.44		3,901,231.44			
污水生化试验线	344,581.83		344,581.83	228,581.83		228,581.83
<b>合计</b>	<b>22,697,282.83</b>		<b>22,697,282.83</b>	<b>14,980,780.31</b>		<b>14,980,780.31</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
4号合成车间生产线一期工程	14,752,198.48	3,699,271.08			18,451,469.56
4号合成车间生产线二期工程		3,901,231.44			3,901,231.44
污水生化试验线	228,581.83	116,000.00			344,581.83
<b>合计</b>	<b>14,980,780.31</b>	<b>7,716,502.52</b>			<b>22,697,282.83</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
4号合成车间生产线一期工程	19,000,000.00	97.11	1.00				自有资金
4号合成车间生产线二期工程	11,000,000.00	35.47	0.35				自有资金
污水生化试验	300,000.00	114.86	1.00				自有

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
线							资金
合计	30,300,000.00	—	—				—

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专有技术	排污权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00		10,943,472.03
2. 本年增加金额				876,800.00	876,800.00
(1) 购置				876,800.00	876,800.00
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	876,800.00	11,820,272.03
二、累计摊销					
1. 年初余额	2,352,927.01	28,428.27	30,000.00		2,411,355.28
2. 本年增加金额	218,739.84	1,212.76		14,613.33	234,565.93
(1) 计提	218,739.84	1,212.76		14,613.33	234,565.93
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	2,571,666.85	29,641.03	30,000.00	14,613.33	2,645,921.21
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	8,312,164.15			862,186.67	9,174,350.82
2. 年初账面价值	8,530,903.99	1,212.76			8,532,116.75

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权

## 12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
代征地费用	819,612.78		20,576.04		799,036.74
<b>合计</b>	<b>819,612.78</b>		<b>20,576.04</b>		<b>799,036.74</b>

## 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	261,854.25	40,451.80	324,918.44	80,562.49
内部交易未实现利润	12,090.34	1,813.55	266,639.13	66,659.78
<b>合计</b>	<b>273,944.59</b>	<b>42,265.35</b>	<b>591,557.57</b>	<b>147,222.27</b>

(2) 年末本集团无未经抵消的递延所得税负债

(3) 年末本集团无未确认递延所得税资产

## 14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款				824,315.00		824,315.00
<b>合计</b>				<b>824,315.00</b>		<b>824,315.00</b>

## 15. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	9,900,000.00	16,900,000.00
<b>合计</b>	<b>9,900,000.00</b>	<b>16,900,000.00</b>

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,835,000.00	50,972,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>36,835,000.00</b>	<b>50,972,000.00</b>

年末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	6,331,459.27	9,151,063.60
长期资产购置款	2,466,917.40	2,932,697.10
费用款	1,607,494.04	1,355,822.22
<b>合计</b>	<b>10,405,870.71</b>	<b>13,439,582.92</b>

(2) 年末本集团无账龄超过1年的重要应付账款

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	1,486,915.63	1,855,114.88
<b>合计</b>	<b>1,486,915.63</b>	<b>1,855,114.88</b>

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,592,547.64	16,113,733.76	16,332,053.01	3,374,228.39
离职后福利-设定提存计划	67,930.25	859,230.65	855,812.78	71,348.12
<b>合计</b>	<b>3,660,477.89</b>	<b>16,972,964.41</b>	<b>17,187,865.79</b>	<b>3,445,576.51</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补	3,524,382.69	14,751,437.77	14,976,373.18	3,299,447.28

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贴				
职工福利费		392,865.49	392,865.49	
社会保险费	42,306.59	560,439.45	556,467.02	46,279.02
其中：医疗保险费	39,667.82	513,926.68	511,291.08	42,303.42
工伤保险费	2,638.77	46,512.77	45,175.94	3,975.60
住房公积金	24,794.00	362,691.00	360,115.00	27,370.00
工会经费和职工教育经费	1,064.36	46,300.05	46,232.32	1,132.09
<b>合计</b>	<b>3,592,547.64</b>	<b>16,113,733.76</b>	<b>16,332,053.01</b>	<b>3,374,228.39</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	64,579.90	829,862.46	825,554.52	68,887.84
失业保险费	3,350.35	29,368.19	30,258.26	2,460.28
<b>合计</b>	<b>67,930.25</b>	<b>859,230.65</b>	<b>855,812.78</b>	<b>71,348.12</b>

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,245,524.66	1,949,949.80
增值税	780,034.49	1,483,355.33
房产税	494,209.07	491,409.07
土地使用税	385,169.24	385,158.00
个人所得税	51,169.89	47,951.49
城市维护建设税	40,187.60	75,221.78
印花税	37,699.12	7,937.90
教育费附加	22,949.82	44,500.66
地方教育附加	15,299.89	29,667.11
环境保护税	538.80	566.89
<b>合计</b>	<b>3,072,782.58</b>	<b>4,515,718.03</b>

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,494.88	407,570.77
<b>合计</b>	<b>65,494.88</b>	<b>407,570.77</b>

## 21.1 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	30,400.26	
其他	35,094.62	407,570.77
<b>合计</b>	<b>65,494.88</b>	<b>407,570.77</b>

### (2) 年末本集团无账龄超过1年的重要其他应付款

## 22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	174,854.22	168,867.43
<b>合计</b>	<b>174,854.22</b>	<b>168,867.43</b>

## 23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	38,250,000.00						38,250,000.00

## 24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	14,040,114.39			14,040,114.39
<b>合计</b>	<b>14,040,114.39</b>			<b>14,040,114.39</b>

## 25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,991,174.93	1,442,302.08		7,433,477.01
<b>合计</b>	<b>5,991,174.93</b>	<b>1,442,302.08</b>		<b>7,433,477.01</b>

注：本年盈余公积增加为法定盈余公积计提。

## 26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	31,760,824.96	31,461,785.67
加：年初未分配利润调整数		

项目	本年	上年
本年年初余额	31,760,824.96	31,461,785.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,052,786.14	16,427,291.00
减：提取法定盈余公积	1,442,302.08	1,593,251.71
应付普通股股利	14,535,000.00	14,535,000.00
本年年末余额	31,836,309.02	31,760,824.96

#### 27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,017,581.61	199,724,258.75	193,532,905.11	150,079,708.76
其他业务	57,900.90	26,946.02	39,631.68	7,975.43
合计	237,075,482.51	199,751,204.77	193,572,536.79	150,087,684.19

#### 28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	494,209.07	491,409.07
城市维护建设税	247,367.95	192,742.32
教育费附加	146,552.06	111,726.03
印花税	99,952.57	53,558.30
地方教育附加	97,701.34	74,484.01
环境保护税	1,981.92	4,368.34
车船使用税	600.00	600.00
土地使用税	11.24	
合计	1,088,376.15	928,888.07

#### 29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,346,747.08	4,093,527.76
低值易耗品	143,090.71	163,529.70
快件费	86,277.98	77,779.58
展会会务费	52,443.79	30,997.51
装卸费	1,330.00	1,250.00
合计	3,629,889.56	4,367,084.55

#### 30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,313,323.82	3,793,524.49
中介费	1,640,888.37	998,345.65
折旧及摊销	1,433,156.64	1,423,283.37
绿化及维护费	739,518.86	606,601.18
业务招待费	364,612.55	429,358.79
租金	360,000.00	360,000.00
办公费	331,364.95	470,580.69
差旅交通车辆费	241,259.89	269,089.35
检测费	215,219.23	177,392.93
残保金	140,765.15	111,932.78
其他	133,583.32	131,921.11
<b>合计</b>	<b>9,913,692.78</b>	<b>8,772,030.34</b>

### 31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	5,119,389.93	6,662,864.90
职工薪酬	2,195,699.34	2,033,757.71
折旧及摊销	336,828.11	351,031.79
其他	35,828.77	61,007.20
<b>合计</b>	<b>7,687,746.15</b>	<b>9,108,661.60</b>

### 32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	543,844.60	541,328.34
减：利息收入	325,915.31	233,935.08
加：汇兑损失	-74,683.03	154,467.88
其他支出	84,038.89	75,774.48
<b>合计</b>	<b>227,285.15</b>	<b>537,635.62</b>

### 33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	36,858.51	54,203.55
代扣个税手续费返还	12,704.19	12,502.68
<b>合计</b>	<b>49,562.70</b>	<b>66,706.23</b>

### 34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	285,258.81	186,893.77
<b>合计</b>	<b>285,258.81</b>	<b>186,893.77</b>

### 35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	80,432.99	-111,339.67
应收票据坏账损失	-22,500.00	
其他应收款坏账损失	-68.80	-988.70
<b>合计</b>	<b>57,864.19</b>	<b>-112,328.37</b>

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
罚没及违约金收入	2,500,000.00		2,500,000.00
无法支付的应付款	424,653.83		424,653.80
其他	9.52	4,000.00	9.52
<b>合计</b>	<b>2,924,663.32</b>	<b>4,000.00</b>	<b>2,924,663.32</b>

### 37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金 额
罚款支出	430,949.59	273.04	430,949.59
其他	20,010.00	20,000.00	20,010.00
<b>合计</b>	<b>450,959.59</b>	<b>20,273.04</b>	<b>450,959.59</b>

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,485,934.32	3,467,186.90
递延所得税费用	104,956.92	1,073.11
<b>合计</b>	<b>1,590,891.24</b>	<b>3,468,260.01</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

项目	本年发生额
本年合并利润总额	17,389,128.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,608,369.29
子公司适用不同税率的影响	74,466.34
调整以前期间所得税的影响	96,003.82
小微企业享受的税率优惠	-253,870.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,836.54
研发加计扣除影响	-1,024,914.10
所得税费用	1,590,891.24

### 39. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	36,858.51	54,203.55
利息收入	325,915.31	233,935.08
备用金及其他	64,177.36	275,703.59
赔偿收入	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>926,951.18</b>	<b>563,842.22</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	5,642,920.84	10,367,000.31
备用金及其他	50,931.96	96,047.52
罚款	430,949.59	
<b>合计</b>	<b>6,124,802.39</b>	<b>10,463,047.83</b>

#### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	16,052,786.14	16,457,614.23
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-57,864.19	112,328.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,685,624.19	5,762,367.38
使用权资产折旧		

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	234,565.93	220,363.80
长期待摊费用摊销	20,576.04	20,576.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	218,858.56	728,253.22
投资损失(收益以“-”填列)	-285,258.81	-186,893.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	104,956.92	-29,250.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	3,196,274.60	-11,465,677.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	9,525,435.09	-4,461,945.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-20,447,557.81	25,729,298.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,248,396.66	32,887,034.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	18,692,820.24	36,102,694.33
减: 现金的年初余额	36,102,694.33	15,907,383.84
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,409,874.09	20,195,310.49

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,692,820.24	36,102,694.33
年末现金和现金等价物余额	18,692,820.24	36,102,694.33

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,768,611.63	缴存银行的银行承兑汇票保证金 14,734,000.00 元, 久未使用冻结 34,611.63 元

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	27,050,571.13	为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2018）长兴县不动产权第0014403号、浙（2016）长兴县不动产权第0014716号，最高额抵押合同33100620180020918
无形资产	8,312,164.15	为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2018）长兴县不动产权第0014403号、浙（2016）长兴县不动产权第0014716号，最高额抵押合同33100620180020918
合计	50,131,346.91	—

#### 41. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	124,900.71	6.9646	869,883.49
应收账款			
其中：美元	27,894.40	6.9646	194,273.34

#### 42. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	30,358.51	其他收益	30,358.51
留工培训补贴	6,500.00	其他收益	6,500.00
合计	36,858.51		36,858.51

## 七、合并范围的变化

本集团本年度合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州银湖化工有限公司	杭州	杭州	商品销售	100.00		同一控制下

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截止2022年12月31日，除财务报表附注六、41所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

#### 2) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于 2022 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计 2,898,663.57 元，占期末应收账款余额法 62.00%。除应收账款前五大外，本集团不存在特定信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 实际控制人

共同实际控制人	与本集团关系
俞益平、高瑛	本集团实际控制人（注）

注：俞益平和高瑛是夫妻。俞益平直接持有公司股权比例为 54.90%，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司股权比例为 4.83%，高瑛直接持有公司股权比例为 31.37%，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司股权比例为 3.43%。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
杭州富阳银湖化工厂	本集团实际控制人控制的公司
蒋全贞	本集团实际控制人之直系亲属
俞敏达	本集团之高级管理人员
沈雁清	本集团实际控制人之直系亲属

### (二) 关联交易

#### 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
俞益平	杭州银湖化工有限公司	房屋建筑物	360,000.00	360,000.00
合计	—	—	360,000.00	360,000.00

## 2. 关联担保情况

### (1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞益平、高瑛	10,000,000.00	2019-6-24	2023-6-24	否
俞益平、高瑛	50,000,000.00	2021-6-25	2023-6-25	否
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	—	—	—

注 1: 本集团实际控制人俞益平及其妻子高瑛以个人房产(产权证号: 杭房权证西移字第 06476040 号, 共有权证号: 杭房西移共字第 06154816 号, 土地证号: 杭西国用(2006)第 009163 号, 地址: 杭州市西湖区曙光路 27 号 1 幢 2 单元 301 室)(产权证号: 杭房权证西移字第 08613436-37 号, 土地证号: 杭西国用(2008)第 011066 号, 地址: 杭州市西湖区枫华府第 2 幢 3 单元 1101 室)为本公司提供担保。

注 2: 本集团实际控制人俞益平及其妻子高瑛与中信银行股份有限公司(杭州分行)签订伍仟万元最高额保证合同, 合同编号为《2021 信银杭玉人最保字第 811088300080 号》, 为本公司在 2021 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 25 日期间内连续发生的多笔借款承担不超过伍仟万元的连带责任保证。

## 3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
<b>薪酬合计</b>	1,849,662.00	1,728,165.00

注: 2022 年度关键管理人员为 8 人, 2021 年度关键管理人员为 8 人, 其薪酬金额全部为税前薪酬。

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	沈雁清	5,000.00	5,000.00

## 十一、或有事项

截至资产负债表日, 本集团无需披露的重要或有事项。

## 十二、承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需披露重大的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目名称	金额
拟分配的利润或股利	14,535,000.00

集团拟进行 2021 年年度权益分配，以总股本 38250000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.8 元，合计金额 14,535,000.00 元。

2. 截至本报告出具日，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,209,771.10	100.00	210,655.07	5.00	3,999,116.03
其中：预期信用风险组合	4,209,771.10	100.00	210,655.07	5.00	3,999,116.03
合计	4,209,771.10	100.00	210,655.07	5.00	3,999,116.03

(续)

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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：预期信用风险组合	6,126,022.12	100.00	306,364.86	5.00	5,819,657.26
<b>合计</b>	<b>6,126,022.12</b>	<b>100.00</b>	<b>306,364.86</b>	<b>5.00</b>	<b>5,819,657.26</b>

1) 按预期信用损失模型组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,209,401.10	210,470.07	5.00
3-4年	370.00	185.00	50.00
<b>合计</b>	<b>4,209,771.10</b>	<b>210,655.07</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	4,209,401.10
3-4年	370.00
<b>合计</b>	<b>4,209,771.10</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	306,364.86	-95,709.79				210,655.07
<b>合计</b>	<b>306,364.86</b>	<b>-95,709.79</b>				<b>210,655.07</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,769,151.57 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 65.78%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 138,457.58 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,293.52	4,008.52
<b>合计</b>	<b>14,293.52</b>	<b>4,008.52</b>

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	15,000.00	5,000.00
其他	4,519.50	4,219.50
<b>合计</b>	<b>19,519.50</b>	<b>9,219.50</b>

### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	210.98	5,000.00		5,210.98
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	15.00			15.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	225.98	5,000.00		5,225.98

### (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	14,519.50
5年以上	5,000.00
<b>合计</b>	<b>19,519.50</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,210.98	15.00				5,225.98
<b>合计</b>	<b>5,210.98</b>	<b>15.00</b>				<b>5,225.98</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
鲍珞	备用金	10,000.00	1年以内	51.23	
沈雁清	备用金	5,000.00	5年以上	25.62	5,000.00
<b>合计</b>	—	<b>15,000.00</b>	—	<b>76.85</b>	<b>5,000.00</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,625,137.61		3,625,137.61	3,625,137.61		3,625,137.61
合计	3,625,137.61		3,625,137.61	3,625,137.61		3,625,137.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州银湖化工有限公司	3,625,137.61			3,625,137.61		
合计	3,625,137.61			3,625,137.61		

1. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,023,319.84	199,298,351.14	189,776,145.64	149,422,205.94
其他业务	57,900.90	26,946.02	39,631.68	7,975.43
合计	<b>232,081,220.74</b>	<b>199,325,297.16</b>	<b>189,815,777.32</b>	<b>149,430,181.37</b>

2. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	65,881.38	105,856.34
合计	<b>65,881.38</b>	<b>105,856.34</b>

## 十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 6 日由本集团董事会批准报出。

## 浙江大川新材料股份有限公司财务报表补充资料

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别说明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	49,562.70	六、33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	285,258.81	六、34
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

浙江大川新材料股份有限公司财务报表补充资料

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,473,703.73	六、36、37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,808,525.24	
减: 所得税影响额	391,923.07	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,416,602.17	—

2. 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	17.92	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15.22	0.36	0.36

浙江大川新材料股份有限公司  
二〇二三年四月六日

## 浙江大川新材料股份有限公司财务报表补充资料

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别说明外,均以人民币元列示)

---

### 第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

浙江大川新材料股份有限公司董事会办公室