

# 浙江皇马科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王伟松、主管会计工作负责人孙青华及会计机构负责人（会计主管人员）徐文亚声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施2023年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（回购专用证券账户股份不参与分配），向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。本议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分内容。

### 十一、其他

适用  不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	46
第六节	重要事项.....	50
第七节	股份变动及股东情况.....	57
第八节	优先股相关情况.....	62
第九节	债券相关情况.....	62
第十节	财务报告.....	63

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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《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》
公司、本公司、皇马科技	指	浙江皇马科技股份有限公司
绿科安、绿科安化学	指	浙江绿科安化学有限公司
皇马尚宜、皇马尚宜新材料	指	浙江皇马尚宜新材料有限公司
皇马开眉客	指	浙江皇马开眉客高分子新材料有限公司
皇马研究院	指	浙江皇马特种表面活性剂研究院有限公司
皇马盛勤	指	绍兴市上虞区皇马盛勤企业服务有限公司
高福盛	指	绍兴市上虞区高福盛贸易有限公司
皇马化工贸易	指	浙江皇马化工贸易有限公司
上海马蹄金、马蹄金	指	上海马蹄金化工贸易有限公司
皇马控股、皇马集团	指	浙江皇马控股集团有限公司
中科亚安	指	浙江中科亚安新材料有限公司
润和催化	指	润和催化剂股份有限公司
多银多	指	绍兴多银多投资管理合伙企业（有限合伙）
世荣宝盛	指	绍兴世荣宝盛投资管理合伙企业（有限合伙）
上虞农商银行	指	浙江上虞农村商业银行股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江皇马科技股份有限公司
公司的中文简称	皇马科技
公司的外文名称	Zhejiang Huangma Technology Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Huangma Technology
公司的法定代表人	王伟松

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙青华	姚佳超
联系地址	浙江省绍兴市上虞区章镇工业新区	浙江省绍兴市上虞区章镇工业新区
电话	0575-82097297	0575-82097297
传真	/	/
电子信箱	huangmazqb@huangma.com	huangmazqb@huangma.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省绍兴市上虞区杭州湾上虞经济技术开发区
公司注册地址的历史变更情况	具体内容详见公司于2018年12月11日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《皇马科技关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2018-054）
公司办公地址	浙江省绍兴市上虞区章镇工业新区
公司办公地址的邮政编码	312363
公司网址	www.huangma.com
电子信箱	huangma@huangma.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》www.cs.com.cn、《上海证券报》www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司档案室/证券办

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	皇马科技	603181	/

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	杭州市上城区钱江路1366号华润大厦B座
	签字会计师姓名	吴慧、朱俊峰

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	1,894,113,298.01	2,182,350,614.06	-13.21	2,336,496,369.03
归属于上市公司股东的净利润	324,728,281.29	477,143,811.35	-31.94	448,401,277.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	294,780,872.87	320,053,606.75	-7.90	292,554,832.93
经营活动产生的现金流量净额	320,534,820.77	480,716,960.41	-33.32	34,550,704.73
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	2,757,516,974.37	2,526,088,005.74	9.16	2,257,402,983.96
总资产	3,417,812,532.93	3,305,620,170.23	3.39	3,035,083,203.36

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.57	0.82	-30.49	0.76
稀释每股收益(元/股)	0.57	0.82	-30.49	0.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.52	0.55	-5.45	0.50
加权平均净资产收益率(%)	12.35	19.73	减少7.38个百分点	21.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.22	13.23	减少2.01个百分点	14.14

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

截至2023年12月31日,公司回购专用账户中持有公司股份22,655,800股。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》第五十四条规定:“上市公司计算定期报告中披露的每股收益等相关指标时,发行在外的总股本以扣减回购专用账户中的股份后的股本数为准。”报告期末公司发行在外的总股本为588,700,000股,扣除回购22,655,800股后股本为566,044,200股。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、 2023 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	432,071,366.05	464,853,384.99	508,900,228.94	488,288,318.03
归属于上市公司股东的净利润	78,848,564.43	71,326,599.31	84,514,914.68	90,038,202.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,216,941.46	64,800,534.43	82,628,299.40	88,135,097.58
经营活动产生的现金流量净额	41,445,180.93	148,157,879.14	38,335,001.27	92,596,759.43

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	-24,864.55		22,050,281.59	130,323,126.50
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	27,982,939.94		165,722,004.11	38,040,484.92
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	6,554,712.43		5,872,316.61	26,771,617.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,088,064.13			
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	3,393,479.00		1,515,846.17	720,477.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-12,101,667.52	-12,076,003.72
减：所得税影响额	9,046,922.53		25,968,576.36	27,933,258.10
少数股东权益影响额（税后）				
合计	29,947,408.42		157,090,204.60	155,846,444.71

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	121,183,013.11	0	-121,183,013.11	4,475,712.43
其他非流动金融资产	0	40,579,000.00	40,579,000.00	2,079,000.00
合计	121,183,013.11	40,579,000.00	-80,604,013.11	6,554,712.43

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年是党的二十大擘画宏伟蓝图实施的开局之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键一年，也是皇马发展历史上极具考验、极富挑战的一年。面对新时代新征程的新机遇、新挑战、新难题，公司上下认真贯彻落实董事会各项决策部署，在以董事长为核心的公司董事会、公司党委坚强领导下，各中心、各部门紧紧围绕年度各项目标任务和重点工作，以奋斗者的姿态，戮力同心、务实重干，始终坚持 2023 年工作总基调，积极克服经济下行、市场疲软等诸多不利因素影响，众志成城、迎难而上，锐意进取，努力推动企业平稳向好发展。

报告期内公司以高质量发展为统领，围绕“市场是命、效益是魂”工作总方向，专注行业、深耕市场，坚持“六位一体（经营、生产、科研、大质量、项目建设、供应链）、四轮驱动（经营、生产、科研、大质量）、两手发力（领导一只强硬之手、管理一只强硬之手）、人才赋能”工作推进总基调。公司作为特种表面活性剂领跑者，一直秉承“大品种调结构、功能性小品种创盈利”的经营策略，培育高毛利小品种持续增长牵引公司利润水平不断提升。报告期内随着外部供需变化及内部供应链稳定，公司适时调整经营策略，全力聚焦高盈利小品种产品，以高端电子化学品、功能性新材料树脂为代表的新应用领域不断拓展，培育、成长、成熟三大阶段产品有序布局，为公司中长期发展奠定坚实基础。

2023 年度公司以“未来工厂”创建为契机，全面深化“1+1+N+X”管理体系建设，打造大数据平台，全面实施“十大应用场景”建设，推动实现管理集约化、标准化、流程化、高效化，不断提升公司管理绩效。子公司扎实推进安全环保标准化体系建设，坚守安全环保法律底线。皇马尚



宜重点抓好产能释放、效益提升，实现二期三万吨部分产能投产运行，高标准通过浙江省未来工厂认定验收。绿科安持续优化产能结构，退出大品种减水剂板块产品的生产，进一步推进项目投建、技改落地。皇马开眉客年产 33 万吨项目（一期）顺利动工建设，厂前区四幢大楼拔地而起。皇马总部大楼内外外部装饰全面推进，雄姿耸立娥江两岸。公司综合实力位列中国石化企业 500 强第 418 位，中国精细化工百强第 50 位，连续五年入选浙江省创造力百强。

新的一年，公司管理层将围绕完成全年各项目标任务，坚定不移聚焦市场效益，凝心聚力稳增长、促发展，谱写皇马高质量发展新篇章！

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）行业情况

表面活性剂行业的参与主体为少数的国外企业和大量的国内企业。国外的主要企业有：陶氏化学、巴斯夫、英国禾大、美国斯泰潘等，跨国集团从乙烯、丙烯→环氧乙烷、环氧丙烷→表面活性剂为一体化生产，陶氏化学和巴斯夫是全球化工巨头，在表面活性剂领域的销售体量比较大。

国内从事工业表面活性剂行业的企业有大几千家，但整体规模较小，单个企业对行业的影响力不大。经过过去几年行业的激烈竞争，迫于成本和市场竞争的双重压力，表面活性剂下游企业对供应商的选择更加慎重，市场向行业内规模大、口碑好、产品质量高的企业集中的趋势明显，部分技术水平较低、产品单一、客户和市场结构单一、研发能力不强的表面活性剂企业面临产品销量和销售利润严重下滑的局面，被迫减产甚至停产。同时，化工企业随着被环保重点监管，小企业由于资金限制，基础设施很难满足环保要求，行业整合的需求很大。据卓创资讯，截至 2022 年，国内 TOP10 生产企业的产能占比约 58%，较 2018 年增长 16pcts。

表面活性剂是一种具有特殊结构和性质的有机化合物。传统的表面活性剂分子结构中同时含有亲水和疏水两部分，它们能明显地改变两相间的界面张力或液体的表面张力，具有润湿或抗粘、乳化或破乳、起泡或消泡以及增溶、分散、洗涤、防腐、抗静电等一系列物理化学作用。公司自成立以来一直专注于特种表面活性剂的研发、生产和销售。特种表面活性剂下游应用领域广泛，少量的使用便可对工业产品形成改性的效果，可以广泛应用到新材料树脂、有机硅、润滑油及金属加工液、环保涂料、复合新材料、特种纤维、农化助剂等多个下游领域。特种表面活性剂属于精细化工行业，从属于化学原料和化学制品制造业。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司属于化学原料和化学制品制造业（26）中专用化学产品制造（266）行业。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（代码 C26），公司目前所处的表面活性剂行业属于精细化工行业的一个分支。

精细化工行业技术密集程度高、产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大，直接服务于国民经济的诸多行业和高新技术产业的各个领域。我国表面活性剂产业的发展和我国精细化工行业整体的发展相似，均为起步较晚，但是发展较快。目前特种表面活性剂行业下游应用非常广泛，涉及国民经济的各个领域，如水处理、玻纤、涂料、建筑、油漆、日化、油墨、电子、农药、纺织、印染、化纤、皮革、石油、汽车工业、航天航空等，并正扩展到各高新技术领域，为新材料、生物、能源、信息等高新技术行业提供了有力支撑。

国内表面活性剂已建立了一定的产业规模，大品种表面活性剂的生产能力有较大的提高，可以满足国内的基本需求，并可以出口部分产品到国际市场。进出口方面，呈现低端产品出口，高端产品依赖进口的局面。技术方面，基本的工艺技术和装置都较成熟，主要原料的质量和供应都较稳定，为表面活性剂行业的多元化发展提供了最基本的保障。但是小品种、技术含量高、产品质量高以及具有特殊功能的特种表面活性剂新品种仍然不足，自主创新能力有待提高，尤其在特种表面活性剂领域，大量关键技术仍然依靠引进，与发达国家相比存在较大差距。

表面活性剂领域的标准提升、技术创新和知识产权保护仍略显不足。我国表面活性剂行业经过近二十年的高速发展，已成为全球的生产大国，但行业装备在先进性、安全性方面仍缺乏一定的前瞻性，在产品质量标准提升、工艺本质安全、环境友好，节能降耗等方面仍有较大提升空间；行业自主创新能力不强，行业技术创新体系有待加强，知识产权法律保护作用较弱，技术流失扩散现象较为严重。通过不断加强行业基础建设，提高知识产权的保护工作，发挥三部分技术创新力量（生产企业的研发机构，行业所属专业性科研院所，高等院校的相关专业）的作用，是表面活性剂行业进一步发展的基础。

公司所生产的特种表面活性剂主要属于非离子表面活性剂，非离子表面活性剂是国内第一大

表面活性剂品种。作为分子中含有在水溶液中不离解的醚基为主要亲水基的表面活性剂，具有很高的表面活性，良好的增溶、洗涤、抗静电、钙皂分散等性能，刺激性小，还有优异的润湿和洗涤功能。由于其性能优越，与人体和环境相容性好，得到日益广泛的应用，在表面活性剂中占有重要的地位。经过多年发展，国内非离子表面活性剂大众化产品的品种和质量已经与国际接轨，生产能力也属于世界前列，但在一些附加值高的，具有特殊功能的高端功能性产品方面（如个人护理、医疗保健、食品等行业）与世界先进水平仍然有较大的差距。当前非离子表面活性剂产业发展已经逐步进入转型整合期，不断朝一体化、规模化趋势发展。

## （二）行业发展趋势

特种、定制的表面活性剂市场逐步扩大：随着精细化工的发展，客户对表面活性剂的性能将提出更高要求和更多样化、具体化的需求，将促进表面活性剂行业走向更加专业化和定制化的发展方向，其主要体现在以下两个方面：特种功能性表面活性剂将会得到大力发展。例如含硅表面活性剂不仅具有耐高温、耐气候老化、无毒、无腐蚀及较高生理惰性等特点，还具有较高表面活性、乳化、分散、润湿、抗静电、消泡、稳泡等性能，是重要特殊表面活性剂品种。如聚硅醚类表面活性剂，在不同温度范围内既可用作消泡剂，也可作稳泡剂，具有重要的应用价值。

随着下游客户需求的日益多样化，表面活性剂行业将逐渐出现定制化的发展趋势。目前，国内部分规模较大、技术领先的表面活性剂生产厂商已经开始根据客户的需求研发和定制具有不同功能特种表面活性剂产品，这对整个行业的技术和工艺提出了更高的要求，厂商必须能够根据客户订单，及时地调整生产流程，包括原料调度、人员配置、生产工艺等各方面，以满足客户日益增强的需求。

新型表面活性剂的开发和应用：随着素有“工业味精”的表面活性剂被广泛应用于国民经济发展的各个领域以及国家对环境保护的日益重视，研究和开发温和、安全、高效的功能性和环境友好的新型表面活性剂成为近年来表面活性剂热点。未来市场表面活性剂的发展方向主要有以下几点：

绿色温和型表面活性剂。随着生活水平的提高和人类文明进步，人们对环境的保护和自身的健康越来越重视，人们趋向于使用既不污染环境又温和、安全的天然绿色产品，这就对表面活性剂的生物降解性、刺激性和生态毒性提出了更高的要求，以油脂、淀粉、松香和氨基酸等天然可再生资源为原料的绿色表面活性剂及其衍生物产品代表了新一代绿色表面活性剂的发展方向。

高分子表面活性剂。高分子表面活性剂是具表面活性功能的高分子化合物，被广泛应用作胶凝剂、减阻剂、增黏剂、分散剂、乳化剂、增溶剂、流平剂、增强剂、保湿剂、抗静电剂和纸张增强剂等产品，开发低廉、无毒、无污染和一剂多效是高分子表面活性剂的研究趋势。

元素型表面活性剂。由于氟、硅、磷和硼等元素的引入而赋予其更独特优异性能表面活性剂，加入量少，表面张力超低，是一类特殊表面活性剂品种。随着国民经济的发展，对高性能表面活性剂的需求增加，其发展潜力巨大。

表面活性剂在各个新兴领域的应用也越来越成熟：近些年，表面活性剂在制药工业中应用越来越广泛，可用作药物载体、乳化剂、分散剂、润湿剂以及用作治疗药剂和杀菌消毒剂等；表面活性剂作为油田化学品广泛用于钻井、固井、采油、油气采集输送、三次采油和油田水处理等中，对于保证钻井安全、提高原油效率、油品质量、生产效率以及设备防护、降低采集输送成本和防止环境污染等方面起着重要作用。同时应用于工业清洗行业的高耐碱、耐酸和耐盐性能的表面活性剂，在涂料、特种新材料、医药工业、食品工业等领域也得到越来越多的应用。

生产工艺改进、节能降耗将成为企业的重要课题：我国表面活性剂行业竞争较为充分，如果要在激烈的竞争中处于有利地位，需要加强以下两个方面：首先，尽可能提高反应过程中的转化率、选择性、并尽可能减少排放，这涉及反应线路的选取、高效催化剂的研制、工艺流程的确定以及反应器和单元操作设备的开发等；其次，需要不断降低单位生产成本、节能降耗以及提高副产物的综合利用。

## （三）行业相关政策法规

2023 年 3 月，国家发展和改革委员会发布《绿色产业指导目录（2023 年版）》（征求意见稿），分为节能降碳产业、环境保护产业、资源循环利用产业、清洁能源产业、生态保护修复和利用、基础设施绿色升级及绿色服务 7 大类别。

2023 年 6 月，国家发改委等部门发布的《工业重点领域能效标杆水平和基准水平（2023 年版）》涉及 11 个领域进一步扩大工业重点领域节能降碳改造升级范围。对此前明确的炼油、煤制

焦炭、煤制甲醇、煤制烯烃、煤制乙二醇等 25 个领域，原则上应在 2025 年底前完成技术改造或淘汰退出；对本次增加的乙二醇，尿素，钛白粉，聚氯乙烯，精对苯二甲酸，等 11 个领域，原则上应在 2026 年底前完成技术改造或淘汰退出。

2023 年 8 月，工业和信息化部、国务院国资委联合印发《前沿材料产业化重点发展指导目录（第一批）》，旨在加快前沿材料产业化创新发展，引导形成发展合力。第一批入选名单包括超材料、超导材料、高性能气凝胶隔热材料、先进 3D 打印材料、液态金属等 15 类前沿材料。

2023 年 10 月，国家发展改革委印发《国家碳达峰试点建设方案》提出在全国范围内选择 100 个具有典型代表性的城市和园区开展碳达峰试点建设，探索不同资源禀赋和发展基础的城市和园区碳达峰路径，为全国提供可操作、可复制、可推广的经验做法。

2023 年 12 月，发改委修订发布《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，其中石化行业鼓励项目有：

1、农药：高效、安全、环境友好的农药专用中间体、助剂的开发与生产，定向合成法手性和立体结构农药生产，生物农药新产品、新技术的开发与生产；

2、涂料和染料：低 VOCs 含量的环境友好、资源节约型涂料，用于大飞机、高铁、大型船舶、新能源、电子等重点领域的高性能涂料及配套树脂，用于光诊疗、光刻胶、液晶显示、光伏电池、原液着色、数码喷墨印花、功能性化学纤维染色等领域的新型染料、颜料、印染助剂及中间体开发与生产；

3、树脂：满足 5G 应用的液晶聚合物、电子级聚酰亚胺等特种工程塑料生产以及共混改性、合金化技术开发和应用，可降解聚合物的开发与生产，长碳链尼龙、耐高温尼龙等新型聚酰胺开发与生产；

4、专用化学品：低 VOCs 含量胶粘剂，环保型水处理剂，新型高效、环保催化剂和助剂，功能性膜材料，超净高纯试剂、光刻胶、电子气体、新型显示和先进封装材料等电子化学品及关键原料的开发与生产；

5、生物基材料：以非粮生物质为原料的高分子材料、纤维素生化产品开发与生产。

2023 年 12 月，国务院关税税则委员会发布公告，自 2024 年 1 月 1 日起，对原产于台湾地区的丙烯、对二甲苯等 12 个税目进口产品，中止适用《海峡两岸经济合作框架协议》协定税率，按现行有关规定执行。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司凭借自己的优势，在特种表面活性剂领域已积累了大量客户和经验，已成为了国内同行中的佼佼者。目前具有年产近 30 万吨特种表面活性剂生产能力，是目前国内生产规模较大、品种较全、科技含量较高的特种表面活性剂龙头引领企业。公司致力于打造一个产品种类丰富、应用广泛、品质过硬的世界性特种表面活性剂研发、生产和销售平台。报告期内，公司立足于功能性新材料树脂、高端电子化学品、有机硅、润滑油及金属加工液、聚醚胺及环保涂料等十六大板块，积极开拓战略新兴方向产品，着力解决行业关键技术问题，积极研制各板块中的重点产品，开发具有自主知识产权的特种表面活性剂。

公司坚持走专业化市场路线，围绕“行业做专、产品做细、效益做大、服务做优、企业做强”经营思路。实施以计划管理为龙头的订单式经营模式，充分发挥科技创新和生产装备优势，打造高品质制造体系，为不同客户量身定制个性化的特种表面活性剂。

在采购方面，充分发挥“六位一体”——供应链服务市场作用。突出采购前期管理，着力开发优质的合格供应商，与主要原料供应商建立良好的战略合作关系，注重采购计划性和招投标规范性，建立原料市场分析预判机制，形成完善的原料采购模式。

在生产方面，以规范化生产管理运行体系为前提，深入开展节支增效和安全环保标准化建设。采用国内外先进过程控制仪表，形成 DCS 控制系统、BATCH 全自动生产配方系统、MES 生产管理系统、SIS 安全仪表系统、GDS 可燃气体报警系统、ESD 紧急停车系统等先进系统与 ERP、SCM 供应链管理系统无缝对接，实现生产计划到生产制造执行的 PSOP 全流程管控。同时健全 PDCA 循环管理运行长效机制，坚持以作业指导书（MO）为统领，以“1+1+7+X”生产管理体系为基础，以“大物料平衡”、“大质量管理”为抓手，形成了“表格流转，数据说话，系统分析，统筹考核”的个性化管理特色，满足多板块、多品种生产需求的精细化生产管理模式。



在科研创新方面，牢固树立创新驱动意识，完善科研建制和创新激励机制，以板块发展为导向，全面打造“科研中心、研究院、研发室”三位一体的专业化团队。科研服务市场强位作用得到充分体现，围绕生产、市场和新项目、新产品，最大限度发挥科研创新功能，为公司可持续发展创造出优异业绩。

在经营销售方面，围绕市场效益，板块业务优化整合，产品结构有效调整，充分发挥了“六位一体”经营核心作用。重点完善上海、广州两个办事处建制，拓展长三角、粤港澳大湾区市场，努力实施板块营销模式，将产品与下游行业的应用相结合进行板块管理，建立了分行业、专业化营销的模式，每个业务板块都配有专业的技术工程师、营销工程师和服务工程师团队，通过技术营销、团队营销、服务营销、品牌营销深入服务下游客户。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### （一）行业地位优势

公司具有年产近 30 万吨特种表面活性剂生产能力，是目前国内生产规模较大、品种较全、科技含量较高的特种表面活性剂龙头引领企业，公司现为全国化学标准化技术委员会（特种）界面活性剂分技术委员会秘书处单位，连续多年跻身中国精细化工百强、中国石化民营企业百强、浙江省创造力百强，综合实力位居全国同行前列。

##### （二）持续的技术创新和产品开发优势

公司设有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、省级重点企业研究院、工程技术研究中心、高新技术研发中心等一批高水平创新研发平台。以“引领行业、标准领先”的创新理念，以研发中心为主导建立了完善的研发体系，立足于功能性新材料树脂、有机硅、润滑油及金属加工液、高端电子化学品、聚醚胺及环保涂料等十六大板块产品，着力解决行业关键技术问题，积极研制各板块中的重点产品，开发具有自主知识产权的特种表面活性剂。

目前已开发研制出了近 1800 种产品，获得了多项科研成果，2023 年度新增国家授权发明专利 49 件，累计 194 件；新增国际授权发明专利 1 件，累计 16 件；新增实用新型专利 7 件，累计 44 件。2023 年新增参与制修订国家、行业、团体标准 5 项，累计 80 项。累计拥有国家级重点新产品 10 只。新增省级新产品试制计划 39 只，累计 273 只。新增科技成果鉴定 10 件，累计 128 件。新增省、市、协会各级专利奖、科学技术进步奖 2 项，累计 35 项。

公司与浙江大学等全国知名高等院校及研究所建立了紧密的产学研合作，与世界知名企业迈图、道康宁等建立了良好的业务技术合作关系。先后荣获国家制造业单项冠军示范企业、国家知识产权示范企业、国家首批资源节约型环境友好型试点企业、中国化工行业技术创新示范企业、省未来工厂、绿色企业、安全标准化企业、技术创新示范企业、企业技术标准创新基地等诸多荣誉。

##### （三）专业性板块人才优势

公司坚持人才强企，随着板块经营战略的推进，公司相应逐步积累了丰富的人才储备。创新建立兵团式作业、板块化营销新模式，充分发挥现有板块业务拓展及新项目新产品推广功能，不断增强公司发展后劲。同时公司通过以科研部门为入手点，逐步培养了专业性的服务型人才和营销型人才，形成了技术开发工程师、营销工程师、应用服务工程师等专业化队伍。公司的板块专业型人才，对于板块发展方向以及客户的需求有着深入的了解，对下游应用保持有敏感性，能够根据市场的变化以及客户的要求及时提供专业化、精细化的服务。

##### （四）板块培育的发展潜力优势

公司经过多年实践，形成了一个围绕板块发展，系统化运作的经营体系，通过对培育阶段、成长阶段、成熟阶段等产品的布局，促成企业的可持续发展。在此过程中，公司成功培育出了粘合剂新材料树脂、润滑油及金属加工液等新的盈利增长点。截至目前，公司已形成十六大板块，且不断开发出新的细分领域的新产品。具体包括功能性新材料树脂板块、有机硅应用板块、润滑油及金属加工液应用板块、环保涂料应用板块、水处理应用板块、减水剂应用板块、印染助剂应用板块、纤维油剂应用板块、复合新材料应用板块、个人护理应用板块、农化助剂应用板块、碳四衍生物板块、油田化学品应用板块、造纸化学品应用板块、聚醚胺及高端电子化学品应用板块。各板块分别处于不同的发展阶段，包括成熟板块、成长性板块等。功能性新材料树脂及高端电子化学品等应用板块正处于加速培育阶段，但其广阔的市场前景将会为公司的持续发展提供保障。

同时，在推进板块发展的过程中，公司根据行业特点，建立了详细的行业特征数据库，持续跟踪行业信息，从而能够对行业的需求迅速反应，保证技术上的领先优势，奠定了公司长远发展的基础。

#### （五）三位一体的智能化装备优势

公司拥有国内先进的乙氧基化生产装置和氯化装置，在国内率先引进外循环、喷雾式工艺技术，经过多年的生产积累，通过不断的装备升级改造，公司形成了独特的装备优势。通过采用国内外领先的过程控制仪表和控制系统，形成以 DCS 控制系统、MES 生产管理系统、SIS 安全仪表系统为基础的 BATCH 全自动配方化生产程序，并与企业 ERP 系统和 SCM 供应链管理系统无缝对接，实现生产计划到生产制造执行的全流程管控。公司还建立了皇马大数据管理平台，结合未来工厂十大应用场景建设要求，推进装备智能化、自动化、集成化和信息化方面处于国内领先地位。公司拥有多套不同规格的生产装置满足不同应用领域的多种特种表面活性剂生产；根据公司董事会经营的战略要求，公司对各项装备进行了优化设计，能够满足不同行业客户的多样化、复杂化的生产要求，保证产品质量。在研发、检测、评价方面公司引进 600M 核磁共振谱仪、电感耦合等离子体质谱仪、原子吸收光谱仪、离子色谱仪、高分辨液质联用仪、三重四级杆液质联用仪、裂解气质联用仪、气味分析系统等大量专业化的检测分析设备，高质量的满足多板块多品种的生产质量控制和新产品研发需求。

#### （六）原材料供应、采购管理优势

环氧乙烷、环氧丙烷是本公司生产所需的最主要原材料，由于环氧乙烷、环氧丙烷难以长时间存储，因此保证两者长期稳定的供应是公司生产经营的关键因素之一。公司目前已与中国石化、三江化工、宁波镇海炼化等公司建立了多年的稳定合作关系，这些公司的生产装置较多，受装置检修停车等因素的影响较小，能够保证公司原材料供应的稳定和充足。与此同时，由于环氧乙烷、环氧丙烷属于危险化学品，不便长途运输。而公司地处绍兴上虞，与中国石化华东分公司、三江化工、宁波镇海炼化等距离较近，供货半径合理。其他原材料方面，公司也通过多年的发展，形成了稳定的合作网络。对于用量较大的原材料，公司已基本建立了 3 家以上的合格供应商库，形成了完整的供应商管理体系和招标体系。此外，公司还会根据在日常经营中积累的下游客户的开发需求等信息，对原材料供应商提供产品改进建议，促进供应商持续提升质量，从而形成两者之间的良性互动。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期末，公司资产总额 34.18 亿元，同比增长 3.39%，净资产 27.58 亿元，同比增长 9.16%；报告期内，公司实现营业收入 18.94 亿元，比上年同期减少 13.21%，其中大品种板块产品销量 0.82 万吨，小品种板块产品销量 13.31 万吨。归属于上市公司股东的净利润 3.25 亿元，比上年减少 31.94%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.95 亿元，比上年减少 7.90%。随着宏观经济态势和行业情况变化，公司于 2023 年上半年主动退出了大品种减水剂板块产品的生产。同时公司积极开拓以湿电子化学品用表面活性剂、新能源胶树脂、UV 光固化新材料树脂等为代表的成长性产品，本着“小品种创盈利”的原则持续深耕小品种领域，预计随着公司产品结构的持续优化，公司盈利能力有望实现逐步增长。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,894,113,298.01	2,182,350,614.06	-13.21
营业成本	1,427,848,616.98	1,671,261,268.43	-14.56
销售费用	8,801,596.01	9,050,830.38	-2.75
管理费用	55,640,860.65	62,886,388.49	-11.52
财务费用	-531,639.06	-21,238,009.62	97.50
研发费用	73,418,815.55	100,492,444.23	-26.94
经营活动产生的现金流量净额	320,534,820.77	480,716,960.41	-33.32

投资活动产生的现金流量净额	-112,921,576.05	-93,453,120.94	-20.83
筹资活动产生的现金流量净额	-159,013,181.11	-289,331,646.39	45.04

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出增加，汇兑损益变动减少引起

研发费用变动原因说明：主要系本期直接投入减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期末未进行股利分配、股份回购同比减少

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

具体详见如下各分表

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化学原料和化学制品制造	1,892,019,261.69	1,427,433,917.28	24.56	-13.21	-14.49	增加 1.14 个百分点
其他	39,603.98			-91.57		
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
大品种板块	57,604,844.75	54,946,462.11	4.61	-82.51	-81.64	减少 4.53 个百分点
小品种板块	1,834,414,416.94	1,372,487,455.17	25.18	-0.87	0.17	减少 0.78 个百分点
其他	39,603.98					
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	1,601,505,320.91	1,227,571,094.34	23.35	-10.49	-11.52	增加 0.89 个百分点
国外销售	290,553,544.76	199,862,822.94	31.21	-25.72	-29.14	增加 3.32 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自销	1,892,058,865.67	1,427,433,917.28	24.56	-13.22	-14.49	增加 1.13 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司产品一般由本公司及全资子公司自销，其中大品种板块主要包括减水剂应用板块产品、聚乙二醇系列产品；新材料树脂板块、有机硅应用板块、润滑油及金属加工液应用板块、环保涂料应用板块、聚醚胺及高端电子化学品等其余板块产品归为小品种板块。因停产大品种减水剂板块产品，2024 年度起公司不再以大小品种板块产品为区分，具体变化详见每季度披露的经营数据公告。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
大品种板块	吨	6,792.58	8,229.73	438.13	-83.50	-79.73	-76.64
小品种板块	吨	133,317.30	133,146.48	13,264.06	8.81	10.02	1.30

产销量情况说明

公司已于 2023 年上半年主动退出了大品种板块中减水剂产品的生产。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
化学原料和化学制品制造	原材料	1,218,893,590.13	85.39	1,468,483,690.19	87.96	-17.00	
化学原料和化学制品制造	制造费用	163,049,795.37	11.42	153,063,944.79	9.17	6.52	
化学原料和化学制品制造	人工工资	45,490,531.78	3.19	47,859,360.40	2.87	-4.95	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
大品种板块	原材料	49,665,581.47	90.39	276,027,688.92	92.26	-82.01	大品种板块销量下降
大品种板块	制造费用	4,544,864.66	8.27	19,829,076.65	6.63	-77.08	大品种板块销量下降
大品种板块	人工工资	736,015.98	1.34	3,341,752.77	1.12	-77.98	大品种板块销量下降
小品种板块	原材料	1,169,228,008.66	85.19	1,192,456,001.27	87.03	-1.95	

小品种板块	制造费用	158,504,930.71	11.55	133,234,868.14	9.72	18.97	小品种板块费用增加
小品种板块	人工工资	44,754,515.80	3.26	44,517,607.63	3.25	0.53	小品种板块人工费用增加

成本分析其他情况说明

无

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用  不适用

具体内容详见第十节财务报告之合并范围的变更

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用  不适用

前五名客户销售额 25,519.86 万元，占年度销售总额 13.47%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用  不适用

##### B. 公司主要供应商情况

适用  不适用

前五名供应商采购额 57,975.89 万元，占年度采购总额 48.69%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用  不适用

单位：元

科目	本期数	上期数	变动比例%
销售费用	8,801,596.01	9,050,830.38	-2.75
管理费用	55,640,860.65	62,886,388.49	-11.52
研发费用	73,418,815.55	100,492,444.23	-26.94
财务费用	-531,639.06	-21,238,009.62	97.50



#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	73,418,815.55
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	73,418,815.55
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.88
研发投入资本化的比重 (%)	0

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	167
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	23.75
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	7
硕士研究生	32
本科	82
专科	25
高中及以下	21
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	40
30-40岁(含30岁,不含40岁)	83
40-50岁(含40岁,不含50岁)	34
50-60岁(含50岁,不含60岁)	10
60岁及以上	0

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	320,534,820.77	480,716,960.41	-33.32	主要系本期销售减少
投资活动产生的现金流量净额	-112,921,576.05	-93,453,120.94	-20.83	/
筹资活动产生的现金流量净额	-159,013,181.11	-289,331,646.39	45.04	主要系本期未进行股利分配、股份回购同比减少

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**
 适用  不适用

**(三) 资产、负债情况分析**
 适用  不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	0.00	0.00	121,183,013.11	3.67	-100.00	主要系理财产品到期收回
应收款项融资	75,632,327.24	2.21	55,622,034.41	1.68	35.98	主要系应收票据款增加
其他应收款	726,420.32	0.02	33,015,954.68	1.00	-97.80	主要系本期收回上期政府补助款
无形资产	251,357,792.25	7.35	144,224,165.96	4.36	74.28	主要系本期购入土地
其他非流动资产	1,756,761.26	0.05	3,140,716.43	0.10	-44.06	主要系预付工程款减少
短期借款	0	0.00	40,048,194.44	1.21	-100.00	主要系短期借款到期归还
应付票据	17,475,599.84	0.51	43,740,417.09	1.32	-60.05	主要系开具应付票据金额减少
合同负债	9,672,555.48	0.28	16,519,437.28	0.50	-41.45	主要系预收款减少
一年内到期的非流动负债	139,167,415.86	4.07	53,976,518.75	1.63	157.83	主要系一年内到期的长期借款增加
其他流动负债	1,115,529.98	0.03	1,751,761.80	0.05	-36.32	主要系预收款减少,相应待转销项税额减少
长期借款	193,321,261.85	5.66	281,457,912.86	8.51	-31.31	主要系归还部分长期借款
递延所得税负债	1,844,127.66	0.05	7,402,233.60	0.22	-75.09	主要系应纳税暂时性差异减少
库存股	310,566,849.91	9.09	211,046,875.78	6.38	47.16	主要系本期回购金额增加

其他说明

无

**2. 境外资产情况**
 适用  不适用

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,215,494.83	信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收款项融资	11,017,848.73	应收票据质押以开立银行承兑汇票
固定资产	354,121,425.65	系抵押以获取银行长期借款
无形资产	166,797,070.12	系抵押以获取银行长期借款
合计	540,151,839.33	

### 4. 其他说明

□适用 √不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

国内表面活性剂产品分为阴离子、非离子、阳离子和两性及其他四大类，生产和市场结构以阴离子和非离子为主。市场调研（Allied Market Research, AMR）发布的一份名为《表面活性剂市场的类型和应用：2018-2025 年全球机遇分析和行业预测》的报告中的数据所知，2017 年全球表面活性剂市场价值为 435.55 亿美元，预计将在 2025 年达到 644.08 亿美元，2018 年至 2025 年的复合年增长率为 5.4%。预计亚太地区将在整个预测期内成为收入最高的区域。北京国化新材料技术研究院有限公司及表面活性剂发展中心共同发布的《中国非离子表面活性剂市场年度报告（2022 版）》显示，预计 2026 年中国非离子表面活性剂总产能将达到 466.0 万吨/年。根据中商产业研究院的预测，2023 年中国的表面活性剂市场规模预计将达到 684.63 亿元。而在全球范围内，表面活性剂市场规模也在稳步增长。据统计，全球表面活性剂市场规模已达到约 500 亿美元，并且预计未来五年内有望突破 700 亿美元。（以上引用数据及观点仅供参考，不构成任何投资建议，本公司对以上内容和数据准确与完整不做承诺与保障）

当前我国表面活性剂工业已有相当大的生产规模，设备和技术已越来越接近国际水平，产品数量、种类和质量都有大幅度增长和提高，随着国产替代的需求正在进一步加速，国内龙头企业正迎来表面活性剂创新发展的黄金期。随着世界经济的发展以及科学技术领域的开拓，表面活性剂的发展更加迅猛，其应用领域也将从现有的传统领域向各高新技术产业与战略新兴领域拓展。

## 化工行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

#### (1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

具体内容详见本年度报告之第三节 管理层讨论与分析 二、报告期内公司所处行业情况

#### (2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

√适用 □不适用

具体内容详见本年度报告之第三节 管理层讨论与分析 二、报告期内公司所处行业情况和三、报告期内公司从事的业务情况。

### 2 产品与生产

#### (1). 主要经营模式

√适用 □不适用

公司坚持走专业化市场路线，实施以计划管理为龙头的订单式经营模式，充分发挥科技创新和生产装备优势，打造高品质制造体系，为不同客户量身定制个性化的特种表面活性剂。

##### 1、采购模式（主要指原材料采购）

公司突出采购前期管理，着力开发优质的合格供应商，与主要原料供应商建立良好的战略合作关系，注重采购计划性和招投标规范性，建立原料市场分析预判机制，形成完善的原料采购模式。公司的采购主要可以分为三类：主要原材料环氧乙烷、环氧丙烷等的采购，小量的及辅助类的原材料的采购，包装材料以及原料的运输采购管理。同时，仓储与库存管理也是本行业的重点，公司针对上述情况采用了不同的管理方式。

##### ①主要原料环氧乙烷、环氧丙烷管理

主要原料环氧乙烷、环氧丙烷约占原料总使用量的 80%以上，该类原材料的主要厂商为大型化工企业，原材料的供应具有较强的计划性。目前公司已和中国石化化工销售有限公司华东分公司、三江化工有限公司、宁波镇海炼化港安化工销售有限公司形成了长期合作关系。同时根据公司实际生产情况，确定每月、每周的实际采购量。此类原材料为大宗商品，市场有公开报价，公司主要以“月度均价”作为结算方式。

##### ②小量及辅助类的原材料采购管理

公司对小量的、辅助类的原材料采购采用合格供应商管理制度，对一种原材料选择 3 家以上的资质齐全、质量稳定、规模较大供应商纳入合格供应商体系。个别客户出于保密和定制的要求，也会单独提供除 EO/PO 外的部分原材料。小量及辅助类的原材料由于市场整体需要量较少，比较难获得市场的公开价格，公司对于此类原材料的定价是综合合格供应商报价和提供的产品品质所决定的。该类原材料种类很多，单种原材料采购量少，在公司的产品中的成本占比较低，公司的采购价格和上下游的关联度不高。当有采购需求时，对合格供应商实行招投标制，主要通过招标、评标、签订合同、过程支付等流程具体执行，具有公开性、透明性。质管中心组织相关职能部门，每年对供应商进行重新评审，剔除无法持续提升原材料供应质量的供应商并引入新的有实力的供应商进入公司采购体系。

##### ③包装及运费管理

根据国家环保部门对于化工企业的包装材料的严格要求，需要尽可能减少包装物的污染，公司根据不同的原料包装采用了下列措施：对于使用量大的液体原料，供应商以槽罐车等方式运送，公司采用储罐存储；对于不可重复利用的包装，与供应商协商，由供应商负责回收处理；对于可二次利用的包装，公司将其作为产品的包装使用，在减少污染的同时减少资源的浪费。公司除环氧乙烷及个别原料外，均由供应商负责送到企业并承担运费。

##### ④采购计划及库存管理

公司多板块多产品的经营模式导致公司采购的原材料种类多，采购频繁，采购管理难度很高。公司根据生产和销售数据在每个月月底前向原料采购部下达下月生产计划，采购依据生产计划进行系统采购。同时，采购部每半月组织召开例会，探讨原料行情走势，分析原料库存，实时调整采购计划。

## 2、生产模式

健全 PDCA 循环的管理运行长效机制，坚持以作业指导书（MO）为统领，以全过程生产管理体系为基础，以“大物料平衡”、“大质量管理”为抓手，形成了“表格流转，数据说话，系统分析，统筹考核”的个性化管理特色，满足多板块、多品种生产需求的精细化生产管理模式。

### ①生产计划统筹生产过程的物料管理

公司依据销售计划和库存分析，制订每月生产计划，进而制定出原辅料的采购计划。根据各板块产品结构，调度转换其生产工艺和生产装备，通过生产计划调度员的实时跟踪、及时调整，使得现有生产装置可以满足当前十六大板块千余个产品的生产需求。公司依据生产计划，销售计划，采购计划等计划管理与库存控制，利用 SCM 供应链管理系统提高了千余个产品和几百多种原材料的库存周转效率。

### ②MO 统领生产过程

公司通过作业指导书（MO）统领规范领料、生产作业、质量验收、得率考核、生产周期监控、生产成本核算的生产全过程，考核车间生产周期，核算产品得率、能源消耗。通过 DCS 控制系统完成生产控制、作业过程中控指标检测以及成品检测，通过 ERP 系统完成产品的报检及入库。

公司在建立“1+1+7+X”生产管理体系的基础上，解决了多板块产品生产中产生的对安全、环保、生产现场管理、计量、质量的难题，以 DCS 控制系统、BATCH 全自动生产配方系统、MES 生产管理系统、SIS 安全联锁系统、GDS 可燃气体报警系统、ESD 紧急停车系统等先进系统，提高生产过程自动化程度，保证了异常工况下的系统安全；以生产现场管理规范，各项作业规范，物料流转规范，设备维护管理规范形成多份管理制度流程，形成“有流程必须有规范，有规范必须有制度”的现场管理要求，确保了生产管理的高效运行。

## 3、销售模式

### ①立足于板块的专业化营销

公司实施板块营销模式，立足十六大业务板块设立专业销售部门，以“专业、团队、技术、服务、品牌”营销理念为统领，根据客户的常规需求或特殊需求，联合技术部、生产部组织研发和生产符合客户指标要求的产品，采用直销方式，提供差异化、专业化配套应用服务。

### ②依据板块推进的营销目标管理

公司以板块的专业化发展和持续推进作为稳步发展的基石，注重板块的推进规划，把板块的分析、培养和成长作为一项长期工作。经营管理中心根据公司整体要求及年度规划，制定各板块年度销售目标任务，编制各板块营销实施方案，包括老客户增量、新业务拓展、新客户开发及板块推进计划，销售部门将目标任务层层分解落实。根据板块项目推进表，公司每月组织销售财务等多部门分析、量化、考核施行情况，并每半年度根据板块推进情况作相应调整。

同时公司创新建立兵团式作业、板块化营销新模式，成立市场信息发展部通过参加各类行业会议、专业技术交流会、国际国内展会等多种形式进行市场信息调研以及前沿需求的关注，不断丰富产品资料库，借助科研的研发优势及技术实力，不断积累新型板块产品需求信息，保障了公司板块发展的信息储备，为公司可持续性发展奠定基础。

## 4、定价模式

公司执行的是立足板块特性的产品定价模式，分为常规大品种产品的市场定价，小品种大客户的公式定价，特殊定制类产品的特殊定价等多元化报价模式。对于常规产品的定价主要参考市场价格并结合公司的品牌、服务优势制定价格；长期稳定大客户所需小品种，依据市场原材料价格的变动，采用既定报价公式模式，月度季度调整报价，锁定盈利；特殊定制产品，根据产品开发生产难易程度，制定合理的价格。

## 报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

## (2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
----	--------	---------	----------	----------



新材料树脂板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧丙烷	可应用于新能源汽车及舰船、光伏、储能等工业领域，地板、幕墙、装配式建筑等领域的粘接和密封。	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
减水剂应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷	可应用到大型基建、高层建筑等混凝土基础设施领域	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
有机硅应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷	可应用于家居沙发、汽车内饰；家电、建筑、冷链物流保温发泡聚氨酯材料；高层建筑玻璃幕墙密封胶；太阳能电池板密封胶；高端冷却液产品等多个领域	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
印染助剂应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、天然油脂	可应用于各类纤维的前处剂；纤维、纱线和织物的染色；以及用于染色印花后的后整理剂	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
环保涂料应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷	可应用于特种 UV 固化油墨、涂料和粘合剂；可应用于水性建筑、汽车、机床设备等工业涂料，设备防腐等特种涂料、低 VOC（零 VOC）水性木器漆、油墨等各种涂料油漆	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
润滑油及金属加工液应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷、油脂	可应用于航空航天、高端汽车、船舶发动机油；抗燃和生物可降解的液压油等领域；可应用于电子材料、半导体材料、航空航天器、高铁等交通工具、各类金属清洗剂等	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
农化助剂应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、油脂	可应用于杀虫剂，除草剂，杀菌剂，种子处理剂，植物生长调节剂等多种环保型剂	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
纤维油剂应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷	可应用于锦纶工业帘子线、异型涤纶单丝、工业粘胶纤维，涤纶长丝，不同规格的丙纶复丝、变形丝等纤维	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
复合新材料应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷、油脂	可应用于各类玻纤浸润剂等	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
水处理应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷和油脂	可应用于各类污水及湖泊的净化处理，也可用	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响

			于膜法水处理用膜清洗剂等	
个人护理应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷和油脂	可应用于洗发护发、洗浴护肤、面部、口腔、彩妆类个人护理品，美容美发，高端化妆品和高级香精香料	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
碳四衍生物板块产品	化学原料和化学制品制造	异丁烯	可应用于减水剂应用领域、农药领域、阻燃剂领域等	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
油田化学品应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷	可应用于钻井、固井、采油、油气采集输送和油田水处理等领域	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
造纸化学品应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷	可应用于造纸制浆、湿部、表面施胶、涂布以及废纸再生等方面	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
高端电子化学品应用板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷	可应用于集成电路、光伏、UV 光固化用化学品、液晶显示器件用化工材料、抛磨材料等	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响
聚醚胺板块产品	化学原料和化学制品制造	环氧乙烷、环氧丙烷、液氨	可应用于环氧树脂的高性能固化剂，在胶黏剂和结构胶中应用广泛，还用于生产高强度、高韧性的复合材料或者防腐涂料等	上游原材料价格的波动以及下游企业需求的影响

### (3). 研发创新

√适用 □不适用

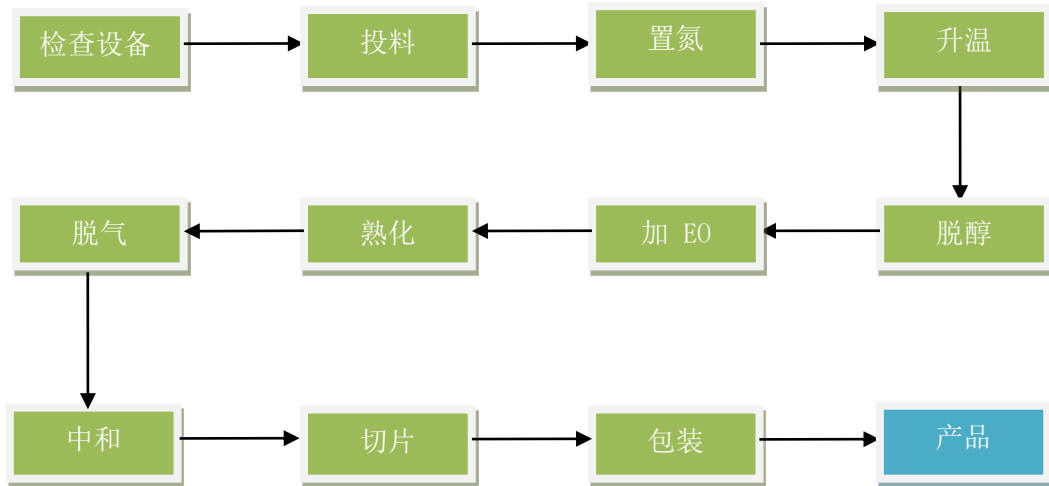
具体内容详见第三节管理层讨论与分析，四、报告期内核心竞争力分析（一）行业地位优势、（二）持续的技术创新和产品开发优势。

### (4). 生产工艺与流程

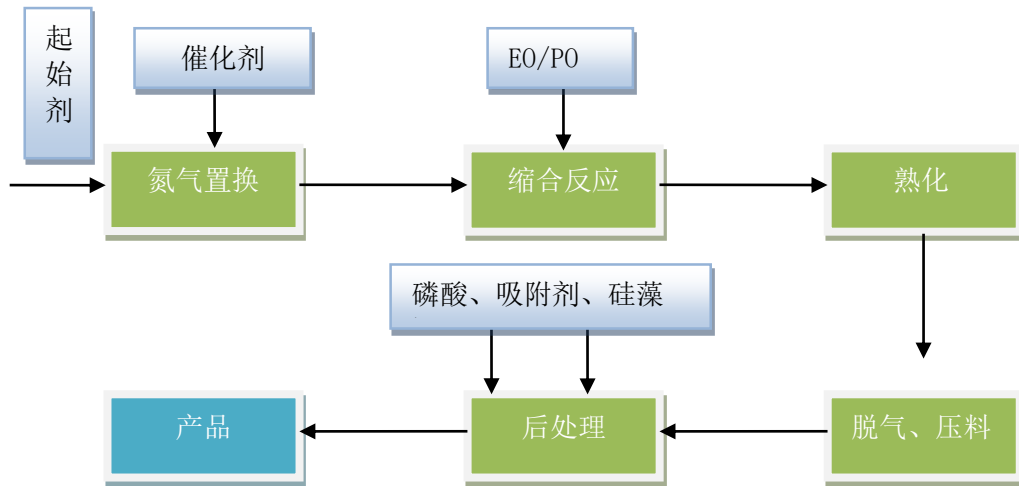
√适用 □不适用

公司的产品种类繁多，每种产品都对应一种工艺流程，板块内的产品的工艺流程与基本原理相似，下面以主要板块中有代表性的产品为例介绍下工艺流程。

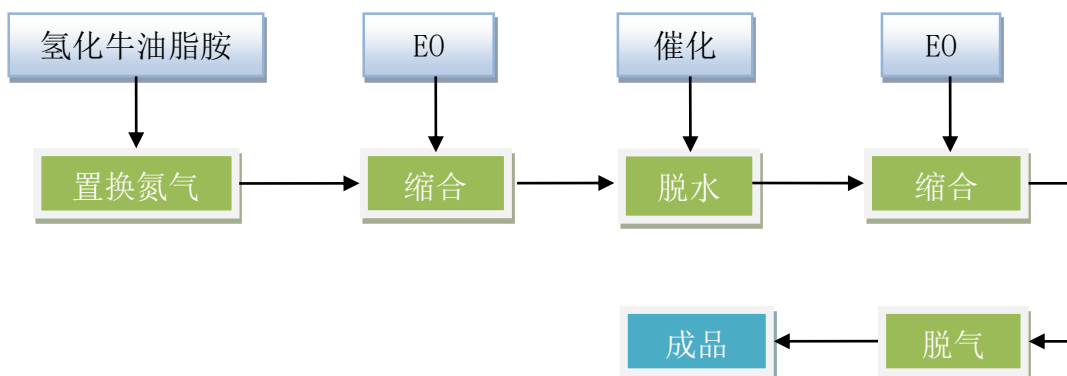
1、聚羧酸减水剂用高分子聚醚（以甲基烯丙醇聚醚单体为例）的工艺流程图



2、有机硅新材料改性用高性能聚醚（以烯丙醇聚醚为例）的工艺流程图

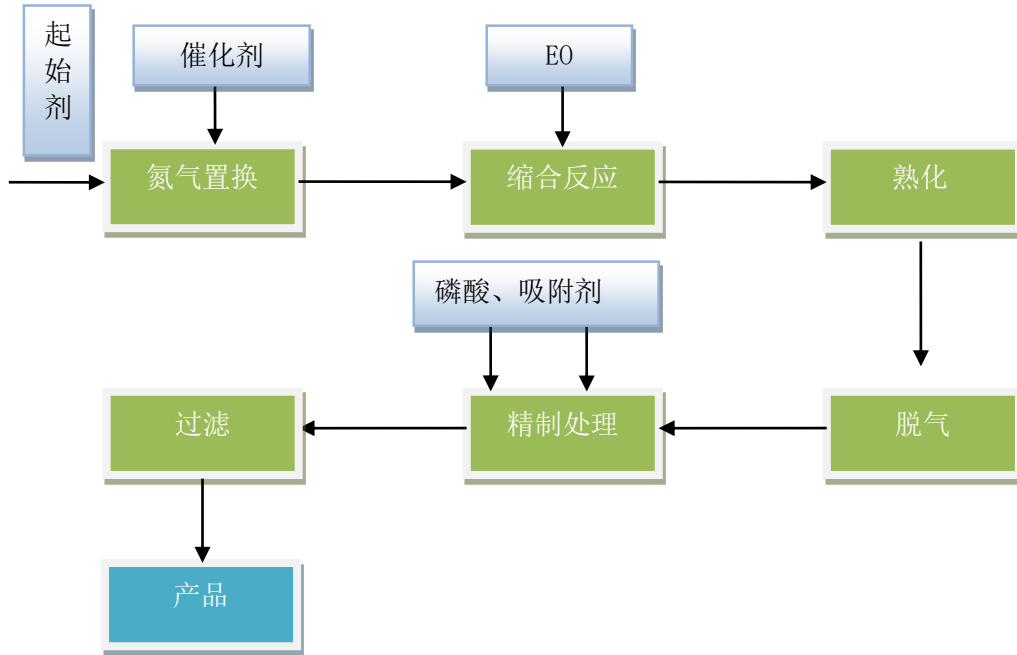


3、纺织印染助剂用绿色新型表面活性剂产品（十八伯胺聚氧乙烯醚）工艺流程图

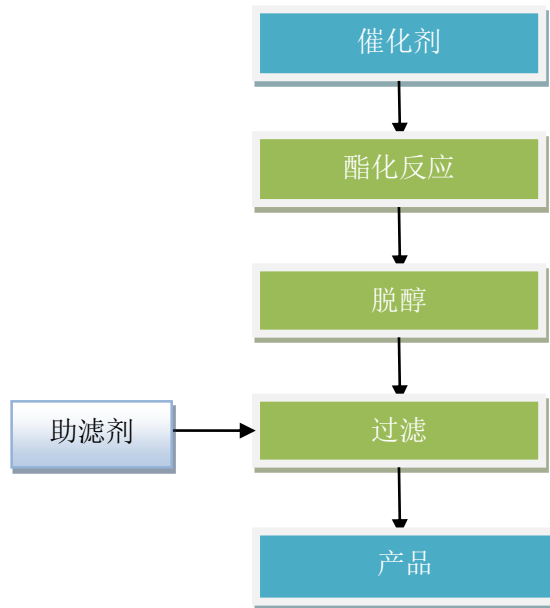


4、涂料应用板块用表面活性剂（以双酚 A 聚醚为例）工艺流程图

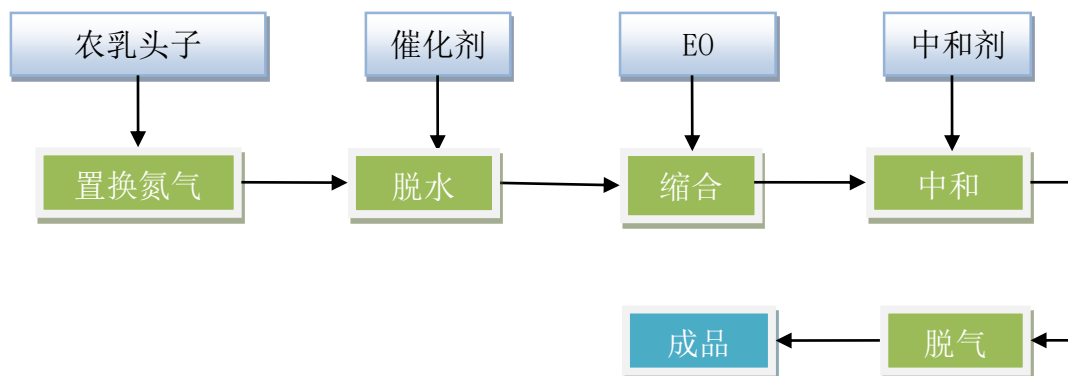




5、高端润滑油及金属加工液用高性能合成酯及特种聚醚（以多元酸酯为例）的工艺流程图



6、农化助剂用表面活性剂（以农乳 600#系列为例）工艺流程图



**(5). 产能与开工情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
杭州湾上虞经济技术开发区绿科安厂区	8.65 万吨/年	63.86	0.9 万吨	/	2024 年上半年
杭州湾上虞经济技术开发区皇马尚宜新材料厂区	13 万吨/年	65.28	/	/	/

注：上述产能为截止报告期末的最新产能情况，未加权平均，故导致期末产能利用率偏低。其中年产 0.9 万吨聚醚胺技改项目在建产能详见第十节-财务报告附注之在建工程。

**生产能力的增减情况**

√适用 □不适用

皇马尚宜年产 3 万吨/年产线部分产能于 2023 年下半年开始逐步投产。绿科安公司于 2023 年上半年退出了大品种板块减水剂产品的产能生产，并通过对大品种车间的技改用于转投其他主营产品线。

**产品线及产能结构优化的调整情况**

√适用 □不适用

2023 年上半年公司子公司绿科安退出了大品种板块减水剂产品的生产，故绿科安公司产能同比去年有一定幅度减少，并对相应产能进行了技改，技改产能具体详见下述财务报告附注之在建工程，

**非正常停产情况**

□适用 √不适用

**3 原材料采购**
**(1). 主要原材料的基本情况**

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
环氧乙烷	以合格供应商管理、招标投标管理、采购过程管理、支付管理等相结合的采购管理模式。	按照合同约定电汇或承兑结算	-12.49	67,460.81	67,605.26
环氧丙烷	以合格供应商管理、招标投标管理、采购过程管理、支付管理等相结合的采购管理模式。	按照合同约定电汇或承兑结算	-7.15	35,379.65	35,706.11
异丁烯	以合格供应商管理、招标投标管理、采购过程管理、支付管理等相结合的采购管理模式。	按照合同约定电汇或承兑结算	-4.39	2,541.10	2,549.70

烯丙醇	以合格供应商管理、招标投标管理、采购过程管理、支付管理等相结合的采购管理模式。	按照合同约定电汇或承兑结算	-4.41	2,873.78	2,985.76
-----	---	---------------	-------	----------	----------

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响单价下降使营业成本下降

## (2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
水	与当地供水公司固定协议	根据当地要求定期结算	15.08	227,518.00 吨	227,518.00 吨
电	与当地供电公司固定协议	根据当地要求定期结算	-0.15	36,558,120.00 千瓦时	36,558,120.00 千瓦时
天然气	与当地供气公司固定协议	根据当地要求定期结算	-9.76	462,812.00 标准立方米	462,812.00 标准立方米
蒸汽	与当地供汽公司固定协议	根据当地要求定期结算	-11.84	81,958.00 吨	81,958.00 吨

主要能源价格变化对公司营业成本的影响单价下降营业成本下降

## (3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

□适用 √不适用

## (4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

□适用 √不适用

## 4 产品销售情况

### (1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
化学原料和化学制品制造	1,892,019,261.69	1,427,433,917.28	24.56	-13.21	-14.49	1.14	/
其他	39,603.98			-91.57			

### (2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
自销	1,892,058,865.67	-13.22

## 会计政策说明

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更—公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 5 环保与安全情况

### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

### (2). 重大环保违规情况

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额					14,050
上年同期投资额					450
投资额增减变动数					13,600
投资额增减幅度（%）					3,022.22
被投资公司名称	主要业务	占被投资公司的权益比（%）	投资额	投资方式	
浙江皇马开眉客高分子新材料有限公司	专用化学产品制造；化工产品生产；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品销售等	100.00	9,950	出资	
上海马蹄金化工贸易有限公司	一般项目：化工产品销售。专用化学产品销售。技术服务、技术开发、技术咨询等。许可项目：货物进出口，技术进出口等。	100.00	250	出资	
润和催化剂股份有限公司	石油化工催化剂、分子筛和相关助剂的研发、生产与销售等	2.12	3,850	出资	

注：上述投资额以报告期内公司实际出资额为准，本报告期大幅增加系对全资子公司实际出资。

### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	本期计提的	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数

			值变动	减值			
交易性金融资产	121,183,013.11	4,475,712.43			80,000,000.00	205,658,725.54	0
其他非流动金融资产	0	2,079,000.00			38,500,000.00	0	40,579,000.00
合计	121,183,013.11	6,554,712.43			118,500,000.00	205,658,725.54	40,579,000.00

## 证券投资情况

 适用  不适用

## 证券投资情况的说明

 适用  不适用

## 私募基金投资情况

 适用  不适用

## 衍生品投资情况

 适用  不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

 适用  不适用

## (六) 重大资产和股权出售

 适用  不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	净利润
浙江绿科安化学有限公司	特种表面活性剂制造、销售；化工产品的研发、制造、销售及技术服务。	12,000	111,241.45	80,858.51	77,487.89	10,570.51
浙江尚宜皇马新材料有限公司	新材料树脂及特种表面活性剂的研发、生产、销售和技术服务。	15,000	190,335.49	60,993.31	112,849.18	21,503.99
浙江皇马特种表面活性剂研究院有限公司	表面活性剂系列产品的研究开发、成果转化；化工产品销售等。	1,000	1,253.58	1,238.83	134.65	126.03
浙江皇马化工贸易有限公司	一般项目：化工产品销售。专用化学产品销售。实验分析仪器销售。国内贸易代理等。许可项目：危险化学品经营。货物进出口。技术进出口等	1,000	6,464.67	1,415.09	29,050.88	-162.06
浙江皇马开眉客高分子新材料有限公司	专用化学产品制造（不含危险化学品）；化工产品生产；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；表面功能材料销售等。	10,000	15,951.42	9,915.81	0	-61.98

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

具体内容详见本年度报告之第三节 管理层讨论与分析 二、报告期内公司所处行业情况及五、报告期内主要经营情况之(四) 行业经营性信息分析

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司坚持“专业、生态、安全、科技、领先”的发展理念，公司致力于打造一个产品种类丰富、应用广泛、品质过硬的世界性特种表面活性剂研发、生产和销售平台。依托强大的科研力量和技术储备，公司在特种表面活性剂领域积累了大量客户和经验，现已成为国内同行中的佼佼者。公司目前有绿科安及皇马尚宜两大生产基地，具备年产近 30 万吨特种表面活性剂的生产能力，“第三工厂”皇马开眉客年产 33 万吨高端功能新材料项目亦在积极推进中，经过多年发展，公司已成为目前国内生产规模较大、品种较全、科技含量较高的特种表面活性剂龙头企业。

1、始终以高质量发展为统领，坚持效益为先，市场为王，专注行业、深耕市场。建立经营、生产、科研、大质量、项目建设、供应链“六位一体”推动市场的长效机制，以市场为导向，把板块营销作为着力点。围绕板块做多、产品做细、市场做深，科学规划板块发展战略，深入做好板块横向拓展、纵向延伸工作，有效落实动态化市场推进机制，准确把握市场前沿信息，坚持板块发展和项目发展并举，全面扩大国内市场版图，全力拓展国际市场。推动经营业绩稳步提升。

2、持续科研创新驱动战略，为高质量发展增势赋能，提高企业核心竞争力。建立“市场调研、项目立项、研发试制、质量管控、产业化改造、市场推动、客户反馈、改进提升”的项目产品市场化运行机制。不断加大科研投入的力度，提高装备保障能力，持续引进高端科研仪器设备、中小试实验装置，打造从仪器分析、小试、中试、生产试制的完整产业化技术体系建设。全面开展科研体系创新，增强创新意识，突破重点项目、产品关键技术，加快项目、产品市场化推广，使项目、产品成为公司发展主战场和经济增长极。

3、坚持人才赋能，打造人才集聚新高地，牢固树立人才是第一资源的理念。进一步引进、培养、和集聚中高端人才及现有专业板块人才，大力培养高素质技能型人才，实现精准服务生产，不断提高新板块开发和市场推广的能力，加快适配市场需求，引领行业发展。进一步健全人才引进、培养、考核长效机制，加大人才创新激励力度，精准服务保障，让广大人才有用武之地、无后顾之忧，确保人才工作落地生根。

公司秉承“引领行业、标准领先”的创新理念，坚持创新驱动引领高质量发展，朝着“世界领先的表面活性剂制造商”的既定目标而不懈努力！

### (三) 经营计划

适用 不适用

2024 年是新中国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年。按照公司“十四五”总体规划部署，全面贯彻落实董事会精神，以高质量发展为统领，一切围绕“市场是命、效益是魂”工作总方向。充分发挥集聚多年行业龙头企业优势，深耕行业、锚定板块、专注产品，走专精特新、绿色低碳发展之路。以市场导向做好科技创新，加强战略性重大项目研发力度，加快重点项目产业化进程，坚定市场化服务研发方向，全方位夯实“六位一体”推动市场长效机制；皇马尚宜和绿科安作为生产运行保障子公司，要紧紧围绕各项经济目标任务，充分发挥产能创造效益，建制生产运行保障中心和健全生产运行保障体系，推行“大班制”统一管理模式；要用管理和创新办法抓好节支增效，提高全员劳动生产率；严守安全环保底线，抓好安全环保标准化体系及各项规范化管理体系受控下高效运行。皇马科技公司要充分发挥发展规划、市场拓展、创新引领、



项目推进、人才建设、管理深化、督查考核等方面主导作用。全面统筹子公司经营策略和方向，稳固拓展粤港澳、长三角、沿长江经济带“两湾一带”区域市场和外贸市场，抓好广州、上海两个办事处建制，招聘培养业务员及外贸人才；重点推进第三工厂快建设、早投产、早出效益，做好总部大楼建设、章镇老厂区新产业布局；在未来工厂大数据平台基本建成基础上，重点抓好大数据平台运行、优化和分析应用，持续优化“1+1+N+X”管理体系，重点完善“工作清单化、清单目标化、目标责任化、责任考核化”——高效精准考核评价体系；坚持以“问题、目标、任务、结果”四个导向为目的日常工作推进机制，进一步提高“效果、效能、效率、效益”，拉长板、补短板，凝心聚力，奋力完成全年工作任务。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、市场竞争的风险

我国表面活性剂行业市场竞争呈现分化趋势，在减水剂应用板块等大品种产品领域竞争激烈，该类产品透明度较高，产品议价能力较低，产品利润趋于行业平均利润；在有机硅应用板块、高端润滑油板块、节能环保涂料应用板块等小品种产品领域国内企业研发、生产能力不足，因此该类产品议价能力较强，产品利润率较高。随着经济全球化的推进以及中国成为全球最重要的化学品消费市场，国外化工企业纷纷在国内建厂或者设立销售机构，使得国内的特种表面活性剂企业不仅面临国内生产企业的竞争，也面临着国外精细化工巨头的竞争。

作为素有“工业味精”之称的表面活性剂，随着新兴产业的发展，将拓展到更多的应用领域，带来新的市场需求，对企业的研发实力提出了更高的要求。需要企业拥有持续的科研投入和新产品开发的能力来增强企业后劲，应对市场竞争。如果未来公司研发能力无法持续快速提升，未能抵挡来自国内企业与国外精细化工巨头带来的竞争，则公司盈利能力将出现下降。

##### 2、环境保护的风险

公司所在的特种表面活性剂行业是化工行业中的高新技术领域，但在生产过程中仍会产生废水、废气、固废和噪音等，当出现人员操作不当、生产设备、环保设施发生故障、自然灾害等情况时，仍可能导致公司发生环境污染风险。

此外，化工行业总体属于污染行业，国家对化工行业企业经营、扩大产能、新建项目等均有严格的环保规定，不满足环保要求的企业将不被允许进行扩建现有产能、投资新建项目等。现阶段国家正大力开展推进的节能减排工作也对化工行业企业带来较大的压力。随着国家对环境保护的要求越来越严格，如果政府出台新的规定和政策，对化工企业的环保实行更为严格的标准和规范，本公司有可能需要满足更高的环保要求，或者需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上影响公司的收益水平。

##### 3、安全生产风险

特种表面活性剂生产过程中主要使用环氧乙烷、环氧丙烷等化学原材料，具有易燃、易爆、腐蚀性或有毒等特质，对存储、运输、加工和生产都有着特殊的要求，若处理不当则可能会发生火灾、爆炸等安全事故，威胁生产人员的健康和安全，影响公司的生产经营，并造成较大的经济损失。若出现安全生产装置设备故障、操作不当、自然灾害等情况，导致公司发生重大安全事故，将对公司生产经营带来不利影响。

##### 4、原材料价格波动的风险

公司产品生产成本中材料成本占比较高，直接材料占比 90%以上，材料价格的变动对公司产品成本的影响较大，此外主要原材料的价格还与一些产品销售价格直接挂钩，因此原材料价格波动对公司经营业绩影响较大。环氧乙烷和环氧丙烷是公司主要的原材料，在公司材料采购中占比合计近 80%，对公司生产经营具有重要的意义。环氧乙烷、环氧丙烷的价格形成机制受到各种因素影响，与石油价格、所属行业竞争情况密切相关，在原材料价格的大幅波动的情况下，如果公司未能保持竞争实力，在销售产品定价、库存成本控制等方面未能有效应对，经营业绩将存在下滑的风险。

#### (五) 其他

√适用 □不适用

(1) 根据 2021 年 8 月 16 日公司第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等议案，公司以自有资金回购部分公司股份，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。本次回购股份的用途为用于后续员工持股计划，若公司未能实施上述员工持股计划，则公司回购的股份将依法予以注销。自 2021 年 9 月 16 日至 2021 年 9 月 22 日，公司累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为 3,700,012 股，支付回购资金 53,083,480.77 元（不含交易费用）。

(2) 根据 2022 年 3 月 28 日公司第六届董事会第十三次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等议案，公司以自有资金回购部分公司股份，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。本次回购股份的用途为用于后续员工持股计划，若公司未能实施上述员工持股计划，则公司回购的股份将依法予以注销。根据《皇马科技关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号：2023-007），回购实施期限内公司本次已累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为 14,299,988 股，支付回购资金额 209,303,550.94 元（不含交易费用）。

(3) 根据 2023 年 4 月 27 日第七届董事会第七次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等议案，公司以自有资金回购部分公司股份，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。本次回购股份的用途为用于后续员工持股计划，若公司未能实施上述员工持股计划，则公司回购的股份将依法予以注销。根据《皇马科技关于以集中竞价交易方式回购股份的进展公告》（公告编号：2024-001），截止报告期末，回购实施期限内公司本次已累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为 4,655,800 股，支付回购资金额 48,145,463.00 元（不含交易费用）。

**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，积极履行信息披露义务，完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司经营运作，不断提高公司治理水平。公司治理的实际情况基本符合《公司法》及中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求，具体内容如下

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司股东大会的召开、召集程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、公司《股东大会议事规则》等相关法律法规、规章制度的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等的地位，使其对重大事项享有知情权和表决权，能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务等方面实现独立运作。控股股东及其一致行动人与本公司不存在同业竞争。公司控股股东严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规范自身行为，积极履行义务，不存在控股股东占用上市公司资金的情况，也不存在公司为控股股东、实际控制人提供担保的行为。公司通过《公司章程》、《关联交易管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部制度条款，建立了防止控股股东及其关联方侵害上市公司利益的长效机制。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等规定的选聘程序选举董事；公司董事会由6名非独立董事和3名独立董事组成，人数和人员构成符合法律法规的要求。公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等要求开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，认真履行公司章程赋予的权力与义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的选聘程序选举监事；监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事，人数和人员构成符合法律法规的要求。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督，充分维护了公司和全体股东的利益。

#### 5、关于管理层

公司高级管理人员职责清晰，能够严格按照公司《董事、监事、高级管理人员行为准则》、《总经理工作细则》、《董秘工作细则》等各项管理制度履行职责，全面负责公司的经营管理工作、组织实施公司年度经营计划和对外投资方案、拟定公司的基本管理制度、制订公司的具体规章等，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议

#### 6、关于内部审计

公司建立了专门的内部审计部门并配备了专职人员。内部审计部在董事会审计委员会的领导下，根据《内部审计制度》的规定对公司内控制度执行情况、公司及子公司和各中心部门工作情况等进行审计与监督，有力加强了公司的规范运作。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责公司信息披露、开展投资者关系维护等工作。公司根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及规范性文件的规定，建立公司《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》等，真实、准确、完整、及时地披露公司相关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息，做到公平、公正、公开。

#### 8、关于投资者关系及利益相关者

公司建立《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，始终秉持“对社会，企业，股东，客户，员工负责”的核心价值观，加强与各方的联系和交流，积极与相关利益者沟通，在为公司股东创造利润的同时，重视承担社会责任，实现股东、员工、社会等各方利益的平衡，推动公司持续、稳定、健康地发展，维护上市公司良好形象。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均相互独立，不存在控股股东、实际控制人影响公司独立性的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会决议公告	2023 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 11 日	《皇马科技 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2023-025)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王伟松	董事长	男	60	2019-9-10	2025-9-8	114,796,500	114,796,500	0		187.15	否
王新荣	董事、总经理	男	59	2019-9-10	2025-9-8	16,505,500	16,505,500	0		94.82	否
马夏坤	董事、副总经理	男	55	2019-9-10	2025-9-8	16,505,500	16,505,500	0		91.83	否
马荣芬	董事	女	57	2019-9-10	2025-9-8	20,604,500	20,604,500	0		0	是
王马济世	董事	男	34	2019-9-10	2025-9-8	0	0	0		49.39	是
陈亚男	董事、内审部负责人	女	49	2019-9-10	2025-9-8	0	0	0		46.75	否
孙青华	财务负责人、董事会秘书	女	52	2019-9-10	2025-9-8	0	0	0		45.28	否
娄杭	独立董事	男	47	2019-1-15	2025-1-9	0	0	0		6.00	否
钟明强	独立董事	男	61	2019-9-10	2025-9-8	0	0	0		6.00	否
朱燕建	独立董事	男	43	2019-9-10	2025-9-8	0	0	0		6.00	否
钱建芳	监事会主席	男	51	2019-9-10	2025-9-8	0	0	0		46.14	否
陈松堂	监事	男	56	2019-9-10	2025-9-8	0	0	0		50.45	否
裘碧菡	监事	女	44	2019-9-10	2025-9-8	0	0	0		44.88	否
合计	/	/	/	/	/	168,412,000	168,412,000	0	/	674.69	/

姓名	主要工作经历
王伟松	1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，高级经济师，绍兴市人大代表。曾荣获绍兴市优秀企业家、绍兴市劳动模范、上虞区工业优秀企业家、中国石油和化工优秀民营企业、第十四届浙江省优秀企业家等荣誉，是全国化学标准化技术委员会（特种）界面活性剂分技术委员会副主任委员。历任上虞县滨笕助剂厂供销科科长、厂长，上虞县化纤油剂厂厂长，上虞县东

	南化工厂厂长，上虞市合成化学厂厂长，皇马集团董事长、总经理，皇马科技董事长、总经理。现任公司董事长。
王新荣	1965 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师，绍兴市上虞区党代表。曾 2 次被评为上虞市优秀专业技术人才，历任上虞县滨笪助剂厂职员，上虞县化纤油剂厂生产主管，上虞县东南化工厂副厂长，上虞市合成化学厂副厂长、厂长，合诚化学董事长、总经理，皇马科技董事、副总经理。现任公司董事、总经理。
马夏坤	1969 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师，章镇镇人大代表。历任上虞县滨笪助剂厂销售员、销售经理，上虞县化纤油剂厂销售经理，上虞县东南化工厂副厂长，上虞市合成化学厂副厂长，上虞市化纤油剂厂厂长，皇马化学董事长、总经理，皇马科技董事、副总经理。现任公司董事、副总经理。
马荣芬	1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，曾在上虞县滨笪助剂厂任职。
王马济世	1990 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，绍兴市上虞区人大代表。现任皇马科技董事长秘书兼采购中心副主任。
陈亚男	1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。历任上虞市合成化学厂助理会计，上虞市合诚化学厂主办会计，皇马科技融资部经理、资产财务中心副主任、资产中心副主任。现任公司董事兼内部审计部负责人。
孙青华	1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。历任上虞县东南化工厂出纳，上虞市合成化学厂主办会计，合诚化学财务部经理，皇马科技财务部经理、董事、资产财务中心副主任，财务中心副主任。现任公司财务负责人兼董事会秘书。
娄杭	1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师，注册会计师。曾任天健会计师事务所(特殊普通合伙)高级经理，浙江奥翔药业股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书。现任浙江舒友仪器设备股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务总监。
钟明强	1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学博士，浙江工业大学教授、博士生导师。现任浙江工业大学材料科学与工程学院学术委员会主任、浙江省腐蚀与防护学会名誉理事长、浙江省粘接技术协会副理事长，浙江省建设厅科技委化学建材节材专业委员会副主任。
朱燕建	1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融学博士，浙江大学教授、博士生导师。曾挂职浙江大学国际教育学院副院长，现任浙江大学经济学院金融学系主任。
钱建芳	1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾荣获绍兴市危化品行业协会安全生产管理工作先进个人、上虞市“青年岗位能手”等荣誉称号。历任上虞市合成化学厂质检员，皇马科技质检科科长、企管人力信息中心副主任。现任公司职工代表监事、监事会主席兼企管人力信息中心副主任。
陈松堂	1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任上虞市谢塘镇人民政府城建办办事员，上虞市汽车电器厂办公室主任，上虞市东关中学教职工，皇马科技办公室主任，皇马科技董事、行政后勤中心副主任、皇马科技监事会主席。现任公司监事兼行政后勤中心副主任。
裘碧菡	1980 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。历任上虞市合成化学厂客户服务部员工，皇马科技客户服务部副经理、经理，公司业务部经理、经营管理中心副主任、经营管理中心主任。现任公司监事兼皇马科技总经理助理、皇马尚宜副总经理、经管中心主任、销售总监。

其它情况说明  
适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**
**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王伟松	浙江皇马控股集团有限公司	法定代表人、执行董事、经理	1995 年 7 月	
王伟松	绍兴多银多投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 6 月	
马荣芬	绍兴世荣宝盛投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 9 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王伟松	浙江上虞农村商业银行股份有限公司	董事	2014 年 10 月	
王伟松	绍兴上虞金汇小额贷款股份有限公司	董事	2017 年 3 月	
马荣芬	绍兴市上虞区皇马置业有限公司	董事	2007 年 12 月	
娄杭	浙江舒友仪器设备股份有限公司	副总经理、财务总监、董事会秘书	2020 年 8 月	
娄杭	泰瑞机器股份有限公司	独立董事	2019 年 6 月 25 日	
娄杭	浙江涛涛车业股份有限公司	独立董事	2019 年 4 月 29 日	
娄杭	浙江新中港热电股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月	2024 年 2 月
娄杭	纳百川新能源股份有限公司	独立董事	2023 年 1 月	
朱燕建	横店影视股份有限公司	独立董事	2017 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 24 日
朱燕建	永安期货股份有限公司	独立董事	2022 年 11 月 23 日	
朱燕建	重庆银行股份有限公司	独立董事	2023 年 12 月 14 日	
朱燕建	浙江三门农村商业银行股份有限公司	独立董事	2017 年 2 月 27 日	
朱燕建	杭州市房地产开发集团有限公司	外部董事	2022 年 1 月 13 日	
朱燕建	杭州商旅金融投资有限公司	外部董事	2021 年 12 月 27 日	
在其他单位任职情况的说明				



**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**
 适用  不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事只领取年度津贴，具体金额由董事会确认上一年度独董报酬，对于报酬调整的应当由股东大会审议确定；董监高的报酬由薪酬与考核委员会审议后提交董事会审议确认。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会在审议确认董监高薪酬的议案中表述：独立董事只领取年度津贴，未在公司内部任职的董事不在公司领取薪酬；在公司内部任职的董事、监事没有专门的职务津贴，而按其在公司的任职岗位和目标责任及考核情况给予报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事的年度报酬变动由股东大会审议批准。其他参与公司日常经营的董事、监事、高管在公司领取报酬包括每月基本工资、绩效工资及年终奖金等部分。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员实际支付报酬情况详见董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	674.69 万元

注：本年度公司小品种板块产品产销量同比继续增长，故董监高薪酬同比出现一定涨幅。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**
 适用  不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**
 适用  不适用

**(六) 其他**
 适用  不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第六次会议	2023 年 4 月 10 日	《皇马科技第七届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-010）
第七届董事会第七次会议	2023 年 4 月 27 日	《皇马科技第七届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-019）
第七届董事会第八次会议	2023 年 8 月 18 日	审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告的议案》
第七届董事会第九次会议	2023 年 10 月 25 日	审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》

**六、董事履行职责情况**
**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

王伟松	否	4	4	2	0	0	否	1
马荣芬	否	4	4	2	0	0	否	1
王马济世	否	4	4	2	0	0	否	1
王新荣	否	4	4	2	0	0	否	1
马夏坤	否	4	4	2	0	0	否	1
陈亚男	否	4	4	2	0	0	否	1
娄杭	是	4	4	3	0	0	否	0
钟明强	是	4	4	4	0	0	否	0
朱燕建	是	4	4	3	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

 适用  不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	2

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**
 适用  不适用

**(三) 其他**
 适用  不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**
 适用  不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	娄杭、朱燕建、陈亚男
提名委员会	王伟松、钟明强、朱燕建
薪酬与考核委员会	王伟松、娄杭、朱燕建
战略委员会	王伟松、王新荣、马夏坤、钟明强、朱燕建

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 10 日	第七届董事会审计委员会第四次会议	审议通过下列议案： 1. 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 2. 《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》 3. 《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》 4. 《关于公司 2022 年度利润分配的议案》 5. 《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》 6. 《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》	无
2023 年 4 月 27 日	第七届董事会审计委员会第五次会议	审议通过《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》	无
2023 年 8 月 18 日	第七届董事会审计委员会第六次会议	审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要议案》	无



2023 年 10 月 25 日	第七届董事会审计委员会第七次会议	审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》	无
------------------	------------------	----------------------------	---

### (三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 10 日	第七届董事会提名委员会第一次会议	本次会议，未形成相关议案，提名委员会委员一致认可公司董事、高级管理人员 2022 度工作，公司董事、高级管理人员 2022 年度未出现违反法律法规规定的任职资格的行为	无

### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 10 日	第七届董事会薪酬与考核委员会第一次会议	审议通过《关于确认公司 2022 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》	无

### (五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 10 日	第七届董事会战略委员会第一次会议	审议通过《关于公司 2023 年度基本经营目标的议案》	无

### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	29
主要子公司在职员工的数量	674
在职员工的数量合计	703
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	24
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	398
销售人员	29
技术人员	167
财务人员	20
行政人员	89
合计	703
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	43
本科	148
大专	109
大专以下	403
合计	703

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司目前执行的薪酬制度包括《劳资薪酬管理规定》、《生技线薪酬管理制度》、《科研线薪酬管理办法》、《经营线员工薪酬管理办法》、《行政业务岗位薪酬管理办法》、《学历人员薪酬福利汇总管理制度》等。公司的薪酬结构主要包含：基本工资、月考核奖（绩效工资）、各类补贴（补助）、年终各类奖励等。其中月考核工资（绩效工资）是根据员工在本岗位上的工作效益业绩、工作责任风险、工作能力经历、操作技能水平、学历等综合因素确定的工资；各类补贴（补助）包括工龄补贴、职称补贴、交通补贴、值班补贴、学历人员租房补贴、学历人员基层补贴、人才购房补助、一线员工住宿补贴等；年终各类奖励主要是根据公司当年整体业绩、部门业绩和员工当年表现而发放的年终绩效奖金。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司目前执行的培训制度包括《员工培训管理规定》、《岗位业务培训考试管理规定》、《行政线业务培训考试管理办法》等。公司紧紧围绕企业高质量发展的总体要求，十分重视员工全方位的素质培训，在对各部门培训需求进行充分调查分析的基础上制定出年度培训计划，培训内容包括企业文化、员工素质、职业技能、安全生产、法律知识等各个方面，培训主要采用内部培训和外部培训相结合的方式，根据各类管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点以及企业发展需要，突出重点，坚持整体推动，制定员工培训计划，营造良好的工作和生活环境，引导每位员工做好自己的职业规划，实现自我成长和自我价值，把公司的发展同员工的利益紧密地结合在一起，共同推动企业的可持续发展。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为完善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，保护公众投资者的合法权益，公司已根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》，对公司《章程》中关于利润分配政策条款进行了相应规定和完善。公司严格遵守《上海证券交易所股票上市规则》，持续强化对投资者的收益回报，建立了对股东持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性。

公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，以充分保护中小投资者的合法权益为必要条件，利润分配事项均由独立董事发表独立意见，公司章程规定有明确的分红标准和分红比例。当年度现金分红比例未达标的，公司董事会应就现金分红比例调整的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

2023 年度利润分配方案经公司第七届董事会第十次会议审议通过，并提交公司股东大会审议。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《皇马

科技关于 2023 年度利润分配的公告》，公司也将适时召开年度业绩说明会暨投资者接待日活动就本年度现金分红政策予以充分说明。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	84,333,000.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	324,728,281.29
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	26.00
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	99,506,683.98
合计分红金额（含税）	183,839,683.98
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	56.61

注：现金分红金额拟以实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（回购专用证券账户股份不参与分配），上述金额为预估金额。

**十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

截止报告期末，皇马科技第一期员工持股计划持有公司股份 3,956,376 股。2023 年 7 月皇马科技第一期员工持股计划一名份额持有人离职，其不再符合《皇马科技员工持股计划》参加对象资格，经皇马科技第一期员工持股计划管理委员会 2023 年 7 月 25 日会议决议，决定收回其持有员工持股计划全部份额并由公司董事王马济世先生按照有关规定受让，受让完成后董事王马济世先生持有皇马科技第一期员工持股计划份额增加至 160.048 万元，持有比例为 8.0022%。

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司已建立完善的考评考核体系，制订了相应的考评考核制度，具体由公司企管人力信息中心负责制度的建立、修编与实施。目前已制订实施的制度包括《QHM G01 (03) 74-2024 董事长、总经理、副总经理月考核办法》、《QHM G01 (03) 92-2020 财务总监考核办法》、《QHM G01 (03) 38-2021 公司高层领导参与总目标考核管理规定》等。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司根据 2023 年的内部控制实施情况编制了《皇马科技 2023 年度内部控制评价报告》，具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站披露的 (www.sse.com.cn) 相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司均全资控股下属所有子公司，公司对子公司在经营上拥有绝对的控制权，子公司重要岗位、关键人员均由公司统一选聘、任免并考评考核，具体由公司企管人力信息中心实施。报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。公司对所有子公司均建立了一整套完整的制度，子公司所有资产、业务、经营计划等方面均在公司内部受到管控。公司确定战略目标及预算后，会将其拆解至子公司。此外，公司也通过 OA 系统、财务管理系统等管理软件加强对子公司内部管理控制，提高了子公司经营管理水平，形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。2023 年度，公司对所有的子公司管理受控、有序、规范。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请审计机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《皇马科技 2023 年度内部控制审计报告》，具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站披露的 (www.sse.com.cn) 相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	171.69

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

根据绍兴市生态环境局于 2023 年 3 月 31 日发布《绍兴市 2023 年度环境监管重点单位名录》，全资子公司浙江绿科安化学有限公司、浙江皇马尚宜新材料有限公司属于环境监管重点单位。

报告期内，公司及子公司严格遵守环境保护法律、法规，认真贯彻执行环境保护方针和政策，坚持“清洁生产、环保产品、循环经济、绿色家园”的企业环保理念，重视源头预防，突出工艺过程控制与检查，以环保目标指标考核为抓手，以“节支增效与创收”活动为平台，以实施环保设备设施技术改造为保障，确保“三废”排放满足环保标准要求，促进环境保护工作管理深化，提升了环保基础管理水平，较好的履行了环境保护主体责任。报告期环保管理体系运行良好，废气、废水环保在线监测仪运行良好，全面实现达标排放。

绿科安产生的废气主要监控指标为 VOC，主要来自特种聚醚生产废气、甲基烯丙基氯生产尾气、盐酸储罐呼吸废气、聚醚胺生产废气、污水站生化废气及各成品罐区无组织尾气。废水主要监控指标为废水的 PH、COD<sub>cr</sub>、SS、LAS、NH<sub>3</sub>-N、TP、AOX。危险废物主要是聚醚滤渣、黑高沸、生化污泥、钙渣、精馏残液、废活性炭、废包装袋、废盐等。

皇马尚宜产生的废气主要监控指标为 VOC，主要污染因子为甲醇、正己烷、正丙烷、碳酸二甲酯、DMF、醇类等。废水主要监控指标为废水的 PH、COD<sub>cr</sub>、SS、LAS、NH<sub>3</sub>-N、TP、AOX。危险废物主要是醚类滤渣、酯类滤渣、精馏/蒸馏残液/残渣、脱酸废液、醚类 NaCl 盐、污泥、废冷凝液、废白油、废活性炭、危化品废包装材料等。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	参照排污许可证执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
绿科安	废水	纳管	1	公司污水站	PH: 7.72		45,338	205,200t	达标
绿科安	COD	纳管			55.05mg/L		2.496t	16.416t	达标
绿科安	氨氮	纳管			0.79mg/L		0.036t	3.078t	达标
绿科安	VOC	滤排	18	车间、锅炉附近	/		/	/	达标
绿科安	二氧化硫	滤排			6mg/m <sup>3</sup>		0.020t	0.1t	达标
绿科安	氮氧化物	滤排			7mg/m <sup>3</sup>		0.023t	1.32t	达标
皇马尚宜	废水	纳管	1	公司污水站	PH: 7.18		53,586	166,500t	达标
皇马尚宜	COD	纳管			38mg/L		2.059	13.32t	达标
皇马尚宜	氨氮	纳管			0.59mg/L		0.032	2.498t	达标
皇马尚宜	VOC	滤排	3	RTO、车间（锅炉间）附近	/		/	/	达标
皇马尚宜	二氧化硫	滤排			3mg/m <sup>3</sup>		0.232	1t	达标
皇马尚宜	氮氧化物	滤排			49mg/m <sup>3</sup>		1.345	12.35t	达标



## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

绿科安：

废气主要监控指标为 VOC，主要来自特种聚醚生产废气、甲基烯丙基氯生产尾气、盐酸储罐呼吸废气、污水站生化废气及各成品罐区无组织尾气。分别采用两级水吸收+一级碱喷淋装置、两级盐冷+三级降膜吸收+一级碱喷淋装置+树脂吸附装置、生物除臭工艺及一级水喷淋+活性炭吸附等废气治理方式，实现污染物的超低排放。除了日常自行检测外，每年还委托第三方对废气治理设施运行绩效、污染物处理去除效率进行评估，及时发现存在问题并动态整改。

废水主要监控指标为废水的 PH、SS、COD<sub>Cr</sub>、LAS、NH<sub>3</sub>-N、TP。建有完善的废水收集和处理系统，生产废水及生活废水经独立管网排入对应的污水处理系统，分别经调节池-反应池-初沉池-厌氧池-好氧池-二沉池-外排池系统处理后，达标排放。此外，还建有 690 吨储存能力的前期雨水收集池并安装管泵至污水处理站，在雨水排水口安装智能化监控系统，确保雨水达标排放。

危险废物主要是聚醚滤渣、黑高沸、生化污泥、钙渣、精馏残液、废活性炭、废包装袋、废盐等，对其储存和转运严格按照国家相关标准进行规范管理，交付有资质第三方单位处置时 100% 严格执行环保危废处置联单制度，处理方式符合环保法律法规要求，报告期内危险废物处置量为 1393.549 吨，总量满足年度危险废物管理计划备案登记量 2707 吨。

皇马尚宜：

废气排放主要污染物为：环氧乙烷、环氧丙烷、醋酸、甲醇、正己烷、DMF、碳酸二甲酯、丙烯酸和甲基丙烯酸等。主要采用冷凝+二级水喷淋+碱喷淋+RTO 焚烧超低排放。除了日常自行检测外，每年还委托第三方对废气治理设施运行绩效、污染物处理去除效率进行评估，及时发现存在问题并动态整改。

废水主要监控指标为废水的 PH、SS、COD<sub>Cr</sub>、LAS、NH<sub>3</sub>-N、TP。建有完善的废水收集和处理系统，生产废水及生活废水经独立管网排入对应的污水处理系统，废水处理采用厌氧加两段 A/O 工艺系统处理后，达标排放。此外，还建有 2800 吨储存能力的事故应急收集池并安装管泵至污水处理站，在雨水排水口建设初期雨水收集池并安装智能化监控系统，确保雨水达标排放。

危险废物主要是醚类滤渣、酯类滤渣、精馏/蒸馏残液/残渣、脱酸废液、醚类 NaCl 盐、污泥、废冷凝液、废白油、废活性炭、危化品废包装材料等，对其储存和转运严格按照国家相关标准进行规范管理，交付有资质第三方单位处置时 100% 严格执行环保危废处置联单制度，处理方式符合环保法律法规要求，报告期内危险废物处置量为 918.543 吨，总量满足年度危险废物管理计划备案登记量 3880.456 吨。

同时上述公司在噪声污染防治方面，通过优化厂区平面合理布局，选用低噪声设备，对高噪声设备采取有效的减震隔声消音等降噪措施，确保厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）三类标准。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

绿科安：

(1) 2023 年 3 月完成《年产 5000 吨甲基丙烯酸磺酸钠技改项目》环保“三同时”验收。

(2) 2023 年 6 月完成《年产 0.8 万吨高端功能表面活性剂（聚醚胺）技改项目二期》环保“三同时”验收。

(3) 2023 年 12 月取得《关于浙江绿科安化学有限公司年产 200 吨聚酰亚胺新材料技改项目环境影响报告书的审查意见》（编号：绍市环审[2023]39 号）

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司子公司作为绍兴市重点排污单位，针对本单位生产作业环境存在的环境风险特征，充分识别和评价了环境风险因素，制定了相应的突发环境事件应急处置预案，并已将预案在环保部门备案。

报告期内，绿科安开展了液氨罐区泄漏综合事故演练，皇马尚宜开展了 EO 罐区泄漏事故综合应急演练，通过演练验证及评估总结，不断改进和完善环保应急相关的方案，增强并锻炼了员工的突发环境事件应急处置的水平及能力，推动公司的风险预案体系的进一步完善。

#### 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

子公司绿科安、皇马尚宜通过网站、显示屏等方式公开了排污口、污染物排放、环保设施及环境监测计划等环境信息，以接受公众的监督。污染排放口设置规范采样口并列入环境自行监测方案，聘请专业机构对各污染排放口三废排放数据进行采样、监测。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

公司努力实现三废及能源减量目标：公司视三废及节余能源为可再利用资源并加以管理，落实方式为自源头做好分类、收集、循环、量化，提高各项三废及能源的回收套用价值，实现中间处理量减少、过程利用量提高、最终处理量降低，以期达到每年节能减排的目标。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	具体如下说明

具体说明

适用  不适用

公司作为高新技术企业，将科技创新与绿色发展紧密结合。致力于开发绿色生产技术，运用高端智能化装备，打造绿色产品和解决方案，支持、服务国家节能、减排、降碳重要战略。以精细化管理促进节能减排、节支增效，公司加强对水、电、汽及办公用品等设施物资的供应及管理，积极使用信息化技术努力实现无纸化办公，杜绝“长明灯”、“长流水”等浪费现象。

通过开展节电节水改造、推广无纸化办公等措施，使得行政办公综合能耗进一步降低。如通过建立了覆盖下属各单位的视频会议系统，减少差旅能耗，大力推行简易化办公，精简各类文件简报，切实压缩发文数量，公司内部文件以 OA 平台流转，大大减少纸质文件印发数量。实验室和生产环节积极淘汰老旧设备、不断改良绿色工艺，并从生产过程的减量化入手，努力提高副产经济效益。科学合理地利用能源，提高能源利用效率，消减了排放浓度，单位能耗不断降低，减碳效果明显。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

具体详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《皇马科技 2023 年度社会责任报告》

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	60	
其中：资金（万元）	60	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	/	未能精确统计

具体说明

适用 不适用

报告期内公司积极履行地方社会责任，本年度积极参与了上虞区内“山海协作”工程，以山“呼”海“应”，开展结对帮扶行动，打造共建共享的服务平台。公司在 2023 年上虞区慈善总会慈善冠名基金的认捐中，年捐赠增值金 60 万元，努力助推上虞慈善基金开展助学、济困、抚孤、帮残、赈灾等救助工作，推动上虞慈善事业更上一层楼，并通过与绍兴市上虞区慈善总会、绍兴市上虞区卫生健康局协商，参与设立绍兴市上虞区全科医生能力提升培训公益慈善项目。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80

境内会计师事务所审计年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴慧、朱俊峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	吴慧 3 年、朱俊峰 5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司第七届董事会审计委员会、第七届董事会第九次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙），聘期为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用  不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用  不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用  不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

## 八、破产重整相关事项

适用  不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用  不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年4月10日，公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》，具体内容详见公司于2023年4月12日在上海证券交易所网站披露的《皇马科技关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-014）。本议案已获得公司2022年年度股东大会审议通过。

关联交易类别	关联人	上年预计金额	上年实际发生金额	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
在关联人的存款业务 (最高余额)	浙江上虞农村商业银行股份有限公司	不超过10亿元	6.02亿元	存款业务量调整
在关联人的贷款业务 (最高余额)	浙江上虞农村商业银行股份有限公司	不超过1亿元	0 (2024年一季度为0.52亿元)	贷款需求调整
向关联人销售产品、商品	浙江中科亚安新材料有限公司	不超过1亿元	959,273.72元	首次预计
向关联人购买原材料	浙江中科亚安新材料有限公司	不超过1亿元	134,955.75元	首次预计
接受关联人委托代为销售其产品、商品	浙江中科亚安新材料有限公司	不超过1亿元	0	首次预计
向关联人提供劳务	浙江中科亚安新材料有限公司	不超过1亿元	0	首次预计
接受关联人提供的劳务	浙江中科亚安新材料有限公司	不超过1亿元	0	首次预计

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
/														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								0						
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计								0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）								52,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）								52,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）								18.86						
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								无						
担保情况说明								无						

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**
**1. 委托理财情况**
**(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
集合资产管理计划	自有资金	8,000	0	0

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额(万元)	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率(%)	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
财证资管有限公司	券商理财产品	2,000	2023.3.9	2023.9.4	自有资金		否	浮动收益	5.11		504,049.41	0	0	是	是	
财证资管有限公司	券商理财产品	5,000	2023.4.13	2023.10.16	自有资金		否	浮动收益	4.78		1,224,186.54	0	0	是	是	
财证资管有限公司	券商理财产品	1,000	2023.10.25	2023.11.21	自有资金		否	浮动收益	4.46		34,198.69	0	0	是	是	

#### 其他情况

适用 不适用

#### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

### 2. 委托贷款情况

#### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

#### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

#### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

### 3. 其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

#### 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,835
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,558
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
王伟松	0	114,796,500	19.50	0	无	0	境内自然人
浙江皇马控股集团有限公司	0	58,870,000	10.00	0	无	0	境内非国有法人
绍兴世荣宝盛投资管理合伙企业（有限合伙）	0	44,152,500	7.50	0	无	0	境内非国有法人
绍兴多银多投资管理合伙企业（有限合伙）	0	25,070,000	4.26	0	无	0	境内非国有法人
马荣芬	0	20,604,500	3.50	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	0	19,042,012	3.23	0	无	0	其他
王新荣	0	16,505,500	2.80	0	无	0	境内自然人
马夏坤	0	16,505,500	2.80	0	无	0	境内自然人
广发银行股份有限公司—国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	-874,750	15,600,000	2.65	0	无	0	其他
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	0	12,161,547	2.07	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
王伟松	114,796,500	人民币普通股	114,796,500				
浙江皇马控股集团有限公司	58,870,000	人民币普通股	58,870,000				
绍兴世荣宝盛投资管理合伙企业（有限合伙）	44,152,500	人民币普通股	44,152,500				
绍兴多银多投资管理合伙企业（有限合伙）	25,070,000	人民币普通股	25,070,000				
马荣芬	20,604,500	人民币普通股	20,604,500				
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	19,042,012	人民币普通股	19,042,012				
王新荣	16,505,500	人民币普通股	16,505,500				
马夏坤	16,505,500	人民币普通股	16,505,500				
广发银行股份有限公司—国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	15,600,000	人民币普通股	15,600,000				



中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	12,161,547	人民币普通股	12,161,547
前十名股东中回购专户情况说明	皇马科技回购专用证券账户期末持股数量为 22,655,800 股		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 公司控股股东、实际控制人为王伟松、马荣芬夫妇，属于一致行动人。 (2) 公司股东皇马控股集团、多银多、世荣宝盛系实际控制人控制的企业。 (3) 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的情形。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	王伟松、马荣芬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	王伟松先生担任公司董事长，马荣芬女士担任公司董事。

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

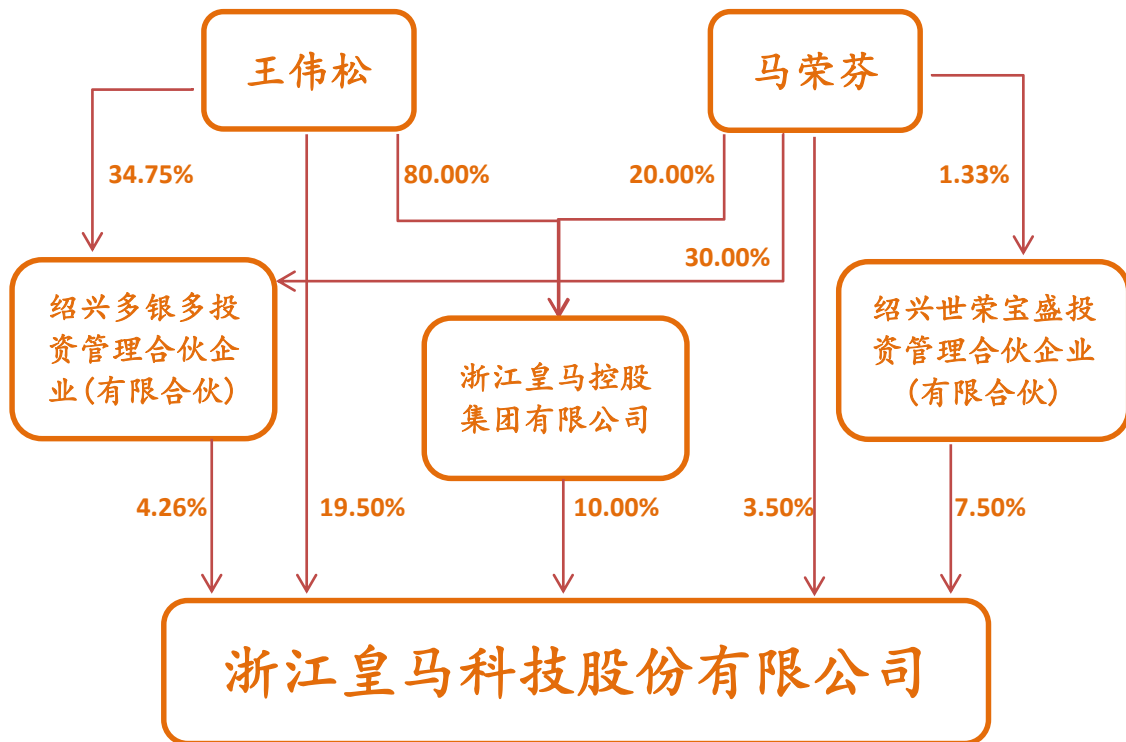
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	王伟松、马荣芬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	王伟松先生担任公司董事长，马荣芬女士担任公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

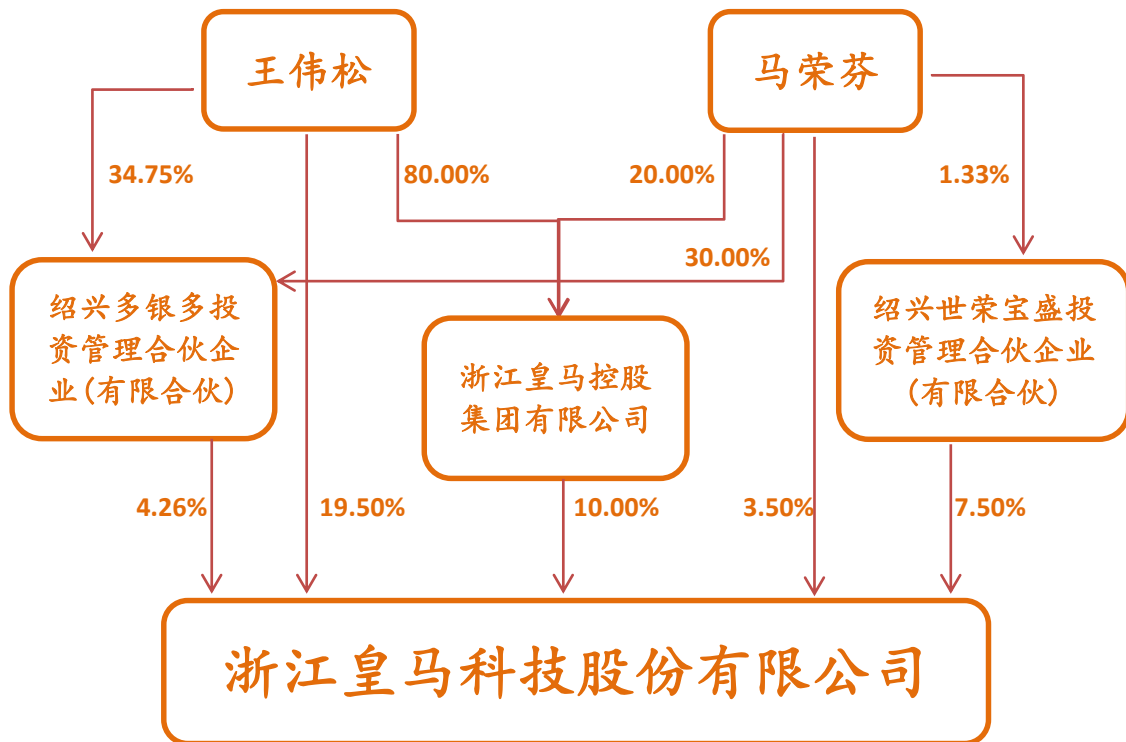
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
浙江皇马控股集团有限公司	王伟松	1995 年 7 月 3 日	913306041461609714	11,426	项目投资、投资管理及咨询服务等
情况说明	浙江皇马控股集团有限公司系实际控制人王伟松、马荣芬夫妇控制的企业。				

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	皇马科技关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案
回购股份方案披露时间	2023 年 4 月 29 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	0.75
拟回购金额	不低于人民币 4,000 万元，不超过人民币 8,000 万元
拟回购期间	2023 年 4 月 29 日-2024 年 4 月 28 日
回购用途	用于后续员工持股计划
已回购数量(股)截至本报告期末	4,655,800
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	/
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	/

注：报告期内前次回购已于 2023 年 3 月 27 日结束，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《皇马科技关于股份回购实施结果暨股份变动公告》(公告编号：2023-007)。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

天健审〔2024〕1648号

浙江皇马科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江皇马科技股份有限公司（以下简称皇马科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皇马科技公司，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。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见审计报告财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

皇马科技公司的营业收入主要来自于特种表面活性剂的研发、生产和销售。

2023 年度，皇马科技公司营业收入金额为人民币 189,411.33 万元，其中特种表面活性剂业务的营业收入为人民币 189,201.93 万元，占营业收入的 99.89%。

由于营业收入是皇马科技公司关键业绩指标之一，可能存在皇马科技公司管理层（以下简称管理层）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，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、交货单（即客户签收资料）等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见审计报告财务报表附注三(十一)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，皇马科技公司应收账款账面余额为人民币 26,349.29 万元，坏账准备为人民币 1,359.27 万元，账面价值为人民币 24,990.02 万元。



管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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，管理层负责评估皇马科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

皇马科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督皇马科技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：

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

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴慧  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：朱俊峰

二〇二四年四月十六

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		690,368,662.11	658,658,303.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			121,183,013.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		249,900,205.71	220,308,629.27
应收款项融资		75,632,327.24	55,622,034.41
预付款项		28,581,735.28	28,791,896.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		726,420.32	33,015,954.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		209,551,449.69	244,142,074.89
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		16,606,616.92	20,683,128.03
流动资产合计		1,271,367,417.27	1,382,405,033.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,187,787.37	5,661,611.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,579,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,582,167,921.23	1,444,943,780.87
在建工程		245,991,084.17	301,742,962.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		251,357,792.25	144,224,165.96
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		4,436,775.60	5,514,532.77
递延所得税资产		13,967,993.78	17,987,366.05
其他非流动资产		1,756,761.26	3,140,716.43
非流动资产合计		2,146,445,115.66	1,923,215,136.35
资产总计		3,417,812,532.93	3,305,620,170.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款			40,048,194.44
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		17,475,599.84	43,740,417.09
应付账款		162,833,035.71	204,305,843.58
预收款项			
合同负债		9,672,555.48	16,519,437.28
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		17,118,464.59	16,565,078.46
应交税费		30,379,392.24	33,390,080.67
其他应付款		10,924,827.15	10,105,741.60
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		139,167,415.86	53,976,518.75
其他流动负债		1,115,529.98	1,751,761.80
流动负债合计		388,686,820.85	420,403,073.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		193,321,261.85	281,457,912.86
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		76,443,348.20	70,268,944.36
递延所得税负债		1,844,127.66	7,402,233.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		271,608,737.71	359,129,090.82
负债合计		660,295,558.56	779,532,164.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		588,700,000.00	588,700,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		233,159,767.44	227,683,417.97
减：库存股		310,566,849.91	211,046,875.78
其他综合收益			
专项储备		744,312.00	
盈余公积		117,065,604.02	116,313,427.87
一般风险准备			
未分配利润		2,128,414,140.82	1,804,438,035.68
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,757,516,974.37	2,526,088,005.74
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		2,757,516,974.37	2,526,088,005.74
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,417,812,532.93	3,305,620,170.23

公司负责人：王伟松

主管会计工作负责人：孙青华

会计机构负责人：徐文亚

**母公司资产负债表**

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,952,664.69	11,496,689.11
交易性金融资产			121,183,013.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		489,268.08	14,309,378.41
应收款项融资		2,832.52	870,004.77
预付款项		332,395.50	466,517.44
其他应收款		1,021,031,118.25	1,199,198,229.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,040,376.87	1,814,579.73
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		3,390,417.26	848,470.07
流动资产合计		1,031,239,073.17	1,350,186,881.90
<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		376,767,461.89	269,391,564.22
其他权益工具投资			



其他非流动金融资产		40,579,000.00	
投资性房地产			
固定资产		11,042,799.82	12,656,572.40
在建工程		119,797,967.43	62,747,577.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		46,754,853.75	48,809,411.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,037,083.33	1,522,083.33
递延所得税资产		4,822,078.61	5,911,905.73
其他非流动资产		27,850.04	165,753.04
非流动资产合计		600,829,094.87	401,204,867.26
资产总计		1,632,068,168.04	1,751,391,749.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,022,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,425,081.48	16,469,560.54
预收款项			
合同负债		187,014.12	513,406.61
应付职工薪酬		3,573,760.49	3,290,404.80
应交税费		1,625,587.41	11,216,317.53
其他应付款		12,027,232.63	12,014,784.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,445.90	65,891.41
流动负债合计		30,862,122.03	63,592,587.27
<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		16,296,681.00	16,732,227.00
递延所得税负债			298,393.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,296,681.00	17,030,620.48
负债合计		47,158,803.03	80,623,207.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		588,700,000.00	588,700,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		228,402,669.82	222,263,633.60
减：库存股		310,566,849.91	211,046,875.78
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,065,604.02	116,313,427.87
未分配利润		961,307,941.08	954,538,355.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,584,909,365.01	1,670,768,541.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,632,068,168.04	1,751,391,749.16

公司负责人：王伟松

主管会计工作负责人：孙青华

会计机构负责人：徐文亚

**合并利润表**

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,894,113,298.01	2,182,350,614.06
其中：营业收入		1,894,113,298.01	2,182,350,614.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,576,197,666.10	1,831,849,584.61
其中：营业成本		1,427,848,616.98	1,671,261,268.43
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		11,019,415.97	9,396,662.70
销售费用		8,801,596.01	9,050,830.38
管理费用		55,640,860.65	62,886,388.49
研发费用		73,418,815.55	100,492,444.23
财务费用		-531,639.06	-21,238,009.62
其中：利息费用		16,396,491.81	11,349,011.07
利息收入		14,938,269.91	16,169,269.45
加：其他收益		40,176,748.47	165,775,057.91
投资收益（损失以“-”号填列）		791,723.00	666,938.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		526,175.45	73.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

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）		5,693,932.09	5,205,452.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,182,875.17	-3,260,061.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-289,377.45	-1,090,463.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,864.55	22,050,281.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		367,446,668.64	539,848,233.31
加：营业外收入		4,331,951.37	2,416,613.09
减：营业外支出		938,472.37	900,766.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		370,840,147.64	541,364,079.48
减：所得税费用		46,111,866.35	64,220,268.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		324,728,281.29	477,143,811.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		324,728,281.29	477,143,811.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		324,728,281.29	477,143,811.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		324,728,281.29	477,143,811.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		324,728,281.29	477,143,811.35
(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)		0.57	0.82
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.57	0.82

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王伟松

主管会计工作负责人：孙青华

会计机构负责人：徐文亚

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		6,919,898.18	365,899,074.85
减：营业成本		6,235,528.53	364,996,991.67
税金及附加		1,670,330.09	1,184,835.14
销售费用		522,657.63	741,350.21
管理费用		20,945,411.07	26,419,610.70
研发费用		3,220,997.62	12,762,663.33
财务费用		131,184.76	-10,814,479.14
其中：利息费用		437,122.06	915,203.27
利息收入		296,136.59	10,112,176.11
加：其他收益		24,776,113.64	161,015,844.82
投资收益（损失以“-”号填列）		2,086,955.79	636,449.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		526,175.45	73.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,693,932.09	5,205,452.06

信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,398,567.40	215,192.69
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-62,913.51	-506,548.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-15,695.00	22,022,349.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,070,748.89	159,196,842.39
加：营业外收入		1,459,432.76	574,196.70
减：营业外支出		937,617.26	639,596.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,592,564.39	159,131,442.67
减：所得税费用		2,070,802.88	20,841,641.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,521,761.51	138,289,801.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,521,761.51	138,289,801.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,521,761.51	138,289,801.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王伟松

主管会计工作负责人：孙青华

会计机构负责人：徐文亚

合并现金流量表  
 2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		1,630,865,222.56	1,907,014,875.98
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		46,505,980.58	84,998,618.32
收到其他与经营活动有关的现金		197,962,777.85	326,777,792.58
经营活动现金流入小计		1,875,333,980.99	2,318,791,286.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,188,901,171.09	1,370,510,038.30
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		106,385,990.17	115,733,398.15
支付的各项税费		123,789,072.35	123,110,179.88
支付其他与经营活动有关的现金		135,722,926.61	228,720,710.14
经营活动现金流出小计		1,554,799,160.22	1,838,074,326.47
经营活动产生的现金流量净额		320,534,820.77	480,716,960.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,358,725.54	8,290,753.63



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,275.74	44,776,900.09
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		4,520,332.00	81,617,179.20
投资活动现金流入小计		210,997,333.28	394,684,832.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,896,384.33	215,569,261.94
投资支付的现金		118,500,000.00	193,523,800.00
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		6,522,525.00	79,044,891.92
投资活动现金流出小计		323,918,909.33	488,137,953.86
投资活动产生的现金流量净额		-112,921,576.05	-93,453,120.94
<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		54,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		96,900,000.00	93,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,593,206.98	77,468,251.38
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		99,519,974.13	157,963,395.01
筹资活动现金流出小计		213,013,181.11	329,331,646.39
筹资活动产生的现金流量净额		-159,013,181.11	-289,331,646.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		609,801.88	7,583,707.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,209,865.49	105,515,900.10
加：期初现金及现金等价物余额		632,943,301.79	527,427,401.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		682,153,167.28	632,943,301.79

公司负责人：王伟松

主管会计工作负责人：孙青华

会计机构负责人：徐文亚

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		21,355,320.55	417,891,494.54
收到的税费返还		4,815,512.47	3,858,939.92
收到其他与经营活动有关的现金		58,137,959.12	160,004,985.70
经营活动现金流入小计		84,308,792.14	581,755,420.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,216,959.43	358,229,703.77
支付给职工及为职工支付的现金		10,870,906.21	13,612,106.67
支付的各项税费		14,745,708.17	27,769,127.67
支付其他与经营活动有关的现金		8,730,644.42	29,162,501.65
经营活动现金流出小计		39,564,218.23	428,773,439.76
经营活动产生的现金流量净额		44,744,573.91	152,981,980.40
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,358,725.54	7,335,444.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,643.00	22,193,441.53
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		355,627,118.57	624,744,253.12
投资活动现金流入小计		562,023,487.11	894,273,139.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,373,670.51	21,122,361.54
投资支付的现金		220,500,000.00	199,700,000.00
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		261,140,946.48	1,019,007,869.27
投资活动现金流出小计		494,014,616.99	1,239,830,230.81
投资活动产生的现金流量净额		68,008,870.12	-345,557,091.46
<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			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,027.79	58,872,157.43
支付其他与筹资活动有关的现金		99,519,974.13	158,938,981.26
筹资活动现金流出小计		119,931,001.92	237,811,138.69
筹资活动产生的现金流量净额		-119,331,001.92	-216,811,138.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,687.42	1,690,788.18
五、现金及现金等价物净增加额		-6,552,870.47	-407,695,461.57
加：期初现金及现金等价物余额		10,975,019.68	418,670,481.25
六、期末现金及现金等价物余额		4,422,149.21	10,975,019.68

公司负责人：王伟松

主管会计工作负责人：孙青华

会计机构负责人：徐文亚

合并所有者权益变动表  
 2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	588,700,000.00				227,683,417.97	211,046,875.78			116,313,427.87		1,804,438,035.68		2,526,088,005.74		2,526,088,005.74
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	588,700,000.00				227,683,417.97	211,046,875.78			116,313,427.87		1,804,438,035.68		2,526,088,005.74		2,526,088,005.74
三、本期增减变动 金额(减少以 “-”号填列)					5,476,349.47	99,519,974.13		744,312.00	752,176.15		323,976,105.14		231,428,968.63		231,428,968.63
(一) 综合收益总 额											324,728,281.29		324,728,281.29		324,728,281.29
(二) 所有者投入 和减少资本					6,139,036.22								6,139,036.22		6,139,036.22
1. 所有者投入的普 通股															
2. 其他权益工具持 有者投入资本															
3. 股份支付计入所 有者权益的金额					6,139,036.22								6,139,036.22		6,139,036.22
4. 其他															
(三) 利润分配									752,176.15		-752,176.15				
1. 提取盈余公积									752,176.15		-752,176.15				





2023 年年度报告

加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	588,700,000.00			216,957,719.88	53,083,480.77	3,171,101.85	102,484,447.72		1,399,173,195.28		2,257,402,983.96		2,257,402,983.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				10,725,698.09	157,963,395.01	-3,171,101.85	13,828,980.15		405,264,840.40		268,685,021.78		268,685,021.78
（一）综合收益总额									477,143,811.35		477,143,811.35		477,143,811.35
（二）所有者投入和减少资本				7,718,935.26							7,718,935.26		7,718,935.26
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,718,935.26							7,718,935.26		7,718,935.26
4. 其他													
（三）利润分配							13,828,980.15		-71,878,970.95		-58,049,990.80		-58,049,990.80
1. 提取盈余公积							13,828,980.15		-13,828,980.15				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-58,049,990.80		-58,049,990.80		-58,049,990.80
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													







2023 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,139,036.22						6,139,036.22
4. 其他											
(三) 利润分配									752,176.15	-752,176.15	
1. 提取盈余公积									752,176.15	-752,176.15	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						99,519,974.13					-99,519,974.13
四、本期期末余额	588,700,000.00				228,402,669.82	310,566,849.91			117,065,604.02	961,307,941.08	1,584,909,365.01

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	588,700,000.00				212,883,159.88	53,083,480.77		3,171,101.85	102,484,447.72	888,127,525.19	1,742,282,753.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	588,700,000.00				212,883,159.88	53,083,480.77		3,171,101.85	102,484,447.72	888,127,525.19	1,742,282,753.87



2023 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				9,380,473.72	157,963,395.01		-3,171,101.85	13,828,980.15	66,410,830.53	-71,514,212.46
（一）综合收益总额									138,289,801.48	138,289,801.48
（二）所有者投入和减少资本				7,718,935.26						7,718,935.26
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,718,935.26						7,718,935.26
4. 其他										
（三）利润分配								13,828,980.15	-71,878,970.95	-58,049,990.80
1. 提取盈余公积								13,828,980.15	-13,828,980.15	
2. 对所有者（或股东）的分配									-58,049,990.80	-58,049,990.80
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							-3,171,101.85			-3,171,101.85
1. 本期提取										
2. 本期使用							3,171,101.85			-3,171,101.85
（六）其他				1,661,538.46	157,963,395.01					-156,301,856.55
四、本期期末余额	588,700,000.00			222,263,633.60	211,046,875.78			116,313,427.87	954,538,355.72	1,670,768,541.41

公司负责人：王伟松

主管会计工作负责人：孙青华

会计机构负责人：徐文亚

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

浙江皇马科技股份有限公司系由王伟松、王新荣、马夏坤等 8 位自然人共同发起设立的股份有限公司，于 2003 年 5 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000751154748Y 营业执照，注册资本 58,870 万元，股份总数 58,870 万股（每股面值 1 元）。其中无限售条件的流通股份 A 股 58,870 万股。公司股票已于 2017 年 8 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为化工产品（不含化学危险品和易制毒品）的开发、生产、销售及技术服务。产品主要有：特种表面活性剂产品。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 16 日第七届董事会第十次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%

	的预付款项认定为重要的预付款项
重要的在建工程项目	公司将预计投产金额较大且对生产经营产生较大影响的在建工程项目确定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动认定为重要的投资活动
重要的联营企业	公司将联营企业的投资收益(或亏损额绝对值)占公司合并财务报表归属于母公司净利润的 10% 以上, 或对联营企业的长期股权投资账面价值占公司合并财务报表资产总额的 5% 以上的, 公司确定为重要的联营企业

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的, 认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得



或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

**12. 应收票据**

适用 不适用

参见上述 11. 金融工具

**13. 应收账款**

适用 不适用

参见上述 11. 金融工具

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项。

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表。

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

**14. 应收款项融资**适用 不适用

参见上述 11. 金融工具

**15. 其他应收款**适用 不适用

参见上述 11. 金融工具

**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2. 发出存货的计价方法**

购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料采用月末一次加权平均法核算；入库产成品(自制半成品)按计划生产成本入账，发出产成品(自制半成品)采用计划成本法核算；并于期末结转发出产成品(自制半成品)应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

**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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。



公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原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收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### 2) 合并财务报表

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

## 20. 投资性房地产

不适用



## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	10-30	5%	9.50%-3.17%
通用设备	年限平均法	3-10	5%	31.67%-9.50%
专用设备	年限平均法	3-15	5%	31.67%-6.33%
运输工具	年限平均法	4-10	5%	23.75%-9.50%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 24. 生物资产

□适用 √不适用

## 25. 油气资产

□适用 √不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50 年，按法定使用年限	直线法
软件使用权	3-5 年，按预计受益期限	直线法

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

适用  不适用

## 32. 股份支付

适用  不适用

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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



的金额。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 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

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

##### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售特种表面活性剂等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。



售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》	属于法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	0

#### 其他说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

### 41. 其他

适用  不适用

#### (一) 安全生产费

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

#### (二) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、6%、13% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
绿科安公司、皇马尚宜公司	15
本公司、皇马化工贸易公司、皇马开眉客	25
除上述以外的其他纳税主体	20

### 2. 税收优惠

适用  不适用

1. 根据 2022 年 1 月 11 日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的函》（国科火字〔2022〕13 号），绿科安公司被认定为高新技术企业，并取得发证日期为 2021 年 12 月 16 日、编号为 GR202133004290 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）的规定，绿科安公司企业所得税自 2021 年起三年内减按 15% 的税率计缴。

2. 根据 2022 年 1 月 11 日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的函》（国科火字〔2022〕13 号），皇马尚宜公司被认定为高新技术企业，并取得发证日期为 2021 年 12 月 16 日、编号为 GR202133009120 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）的规定，皇马尚宜公司企业所得税自 2021 年起三年内减按 15% 的税率计缴。

3. 根据财政部、税务总局《关于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 2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。皇马研究院公司、高福盛公司、上海马蹄金公司、皇马盛勤公司为小型微利企业,2023 年度企业所得税适用上述规定。

4. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),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% 抵减应纳税增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人。绿科安公司和皇马尚宜公司 2023 年度增值税适用该项政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,036.11	80,889.72
数字货币—人民币	57,373.65	471,137.48
银行存款	682,000,199.79	632,211,748.34
其他货币资金	8,216,052.56	25,894,527.89
存放财务公司存款	0	0
合计	690,368,662.11	658,658,303.43
其中:存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中:			
短期理财产品		121,183,013.11	/
衍生金融资产			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中:			
合计		121,183,013.11	/

其他说明:

适用  不适用

### 3、 衍生金融资产

适用  不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用  不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用  不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用  不适用

应收票据核销说明：

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	261,790,011.93	232,981,911.69
1 年以内小计	261,790,011.93	232,981,911.69
1 至 2 年	1,670,985.75	3,426.68
2 至 3 年		14.40
3 年以上		
3 至 4 年	14.40	
4 至 5 年		31,900.00
5 年以上	31,900.00	
合计	263,492,912.08	233,017,252.77

### (2). 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	338,000.00	0.13	338,000.00	100.00			1,088,064.13	0.47	1,088,064.13	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	263,154,912.08	99.87	13,254,706.37	5.04	249,900,205.71	231,929,188.64	99.53	11,620,559.37	5.01	220,308,629.27
其中：										
合计	263,492,912.08	/	13,592,706.37	/	249,900,205.71	233,017,252.77	/	12,708,623.50	/	220,308,629.27

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 如下

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,790,011.93	13,089,500.59	5.00
1-2 年	1,332,985.75	133,298.58	10.00
3-4 年	14.40	7.20	50.00
5 年以上	31,900.00	31,900.00	100.00
合计	263,154,912.08	13,254,706.37	5.04

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
单项计提坏账准备	1,088,064.13	338,000.00	1,088,064.13			338,000.00
按组合计提坏账准备	11,620,559.37	1,634,147.00				13,254,706.37
合计	12,708,623.50	1,972,147.00	1,088,064.13			13,592,706.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	18,167,588.73		18,167,588.73	6.89	908,379.44
客户二	12,660,622.74		12,660,622.74	4.80	633,031.14
客户三	9,632,999.67		9,632,999.67	3.66	481,649.98
客户四	9,323,000.45		9,323,000.45	3.54	466,150.02
客户五	8,563,232.20		8,563,232.20	3.25	428,161.61
合计	58,347,443.79		58,347,443.79	22.14	2,917,372.19

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例



不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,632,327.24	55,622,034.41
合计	75,632,327.24	55,622,034.41

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,017,848.73
合计	11,017,848.73

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	287,999,372.94	
合计	287,999,372.94	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	75,632,327.24	100			75,632,327.24	55,622,034.41	100			55,622,034.41
其中：										
银行承兑汇票	75,632,327.24	100			75,632,327.24	55,622,034.41	100			55,622,034.41
合计	75,632,327.24	/		/	75,632,327.24	55,622,034.41	/		/	55,622,034.41

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

**(5). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,843,314.23	93.92	28,427,853.41	98.74
1 至 2 年	1,438,942.09	5.03	167,320.78	0.58
2 至 3 年	102,757.09	0.36	9,875.50	0.03
3 年以上	196,721.87	0.69	186,846.37	0.65
合计	28,581,735.28	100.00	28,791,896.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	4,324,463.55	15.13
供应商二	3,766,573.58	13.18
供应商三	2,788,822.92	9.76
供应商四	1,952,988.43	6.83
供应商五	1,860,970.00	6.51
合计	14,693,818.48	51.41

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	726,420.32	33,015,954.68
合计	726,420.32	33,015,954.68

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**
 适用  不适用

其中重要的应收股利核销情况

 适用  不适用

核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**其他应收款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	591,031.80	33,725,807.18
1 年以内小计	591,031.80	33,725,807.18
1 至 2 年	120,740.00	291,722.89
2 至 3 年	1,465.81	144,696.10
3 年以上		
3 至 4 年	110,496.10	30,000.00
4 至 5 年		2,988,000.00
5 年以上	147,170.00	147,169.94
合计	970,903.71	37,327,396.11

**(2). 按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收搬迁补偿款		32,931,041.94
押金保证金	498,870.00	3,639,299.00
应收暂付款	298,740.57	693,655.22
其他	173,293.14	63,399.95
合计	970,903.71	37,327,396.11

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,686,290.37	29,172.29	2,595,978.77	4,311,441.43
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-6,037.00	6,037.00		
--转入第三阶段		-146.58	146.58	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,650,701.77	-22,988.71	-2,393,267.56	-4,066,958.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	29,551.60	12,074.00	202,857.79	244,483.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
 不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
 适用  不适用

**(4). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
 适用  不适用

其他说明  
 无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
 适用  不适用

其他应收款核销说明：  
 适用  不适用



**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
姚佳超	120,000.00	12.36	其他	1年以内	6,000.00
浙江闰土新材料有限公司	100,000.00	10.30	押金保证金	3-4年	50,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	100,000.00	10.30	押金保证金	5年以上	100,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	68,600.00	7.07	押金保证金	1-3年	7,060.00
东方电气股份有限公司	63,000.00	6.49	押金保证金	1年以内	3,150.00
合计	451,600.00	46.52	/	/	166,210.00

[注]其中 1-3 年表示期末余额中账龄 1-2 年 67,600.00 元, 2-3 年 1,000.00 元

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**10、 存货**
**(1). 存货分类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,346,054.99		46,346,054.99	52,111,213.94		52,111,213.94
在产品						
库存商品	149,151,128.70	239,047.14	148,912,081.56	176,902,657.12	1,022,021.12	175,880,636.00
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	6,992,850.46	1,171.25	6,991,679.21	8,104,456.27		8,104,456.27
低值易消耗品	7,989,636.39	688,002.46	7,301,633.93	8,673,031.35	627,262.67	8,045,768.68
合计	210,479,670.54	928,220.85	209,551,449.69	245,791,358.68	1,649,283.79	244,142,074.89

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,022,021.12	226,463.94		1,009,437.92		239,047.14
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物		1,171.25				1,171.25
低值易消耗品	627,262.67	61,742.26		1,002.47		688,002.46
合计	1,649,283.79	289,377.45		1,010,440.39		928,220.85

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	——	期初库存商品销售出库
包装物	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	——	——
低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	——	期初低值易耗品领用生产产品并销售出库

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	12,037,986.37	18,807,108.42
待摊费用	2,532,109.76	1,876,004.08
预缴企业所得税	2,036,520.79	15.53
合计	16,606,616.92	20,683,128.03

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用  不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用  不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

其他说明:

无

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用  不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用  不适用

长期应收款核销说明:

适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**17、长期股权投资**
**(1). 长期股权投资情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中科亚安	5,661,611.92			526,175.45						6,187,787.37
小计	5,661,611.92			526,175.45						6,187,787.37
合计	5,661,611.92			526,175.45						6,187,787.37

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明

无



**18、其他权益工具投资**
**(1). 其他权益工具投资情况**
 适用  不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**19、其他非流动金融资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	40,579,000.00	
其中：润和催化剂股份有限公司（以下简称润和催化公司）股权投资	40,579,000.00	
合计	40,579,000.00	

其他说明：

 适用  不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**
 适用  不适用

**21、固定资产**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,582,167,921.23	1,444,943,780.87
固定资产清理		
合计	1,582,167,921.23	1,444,943,780.87

其他说明：

 适用  不适用

未办妥产权证书的固定资产的情况，期末固定资产中有账面价值为 304,598.51 元的运输工具尚未办妥产权过户手续。

**固定资产**
**(1). 固定资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	704,851,905.35	1,027,475,302.20	11,381,765.20	18,789,627.78	1,762,498,600.53
2. 本期增加金额	44,274,521.68	195,039,290.93	2,258,060.17	614,986.37	242,186,859.15
(1) 购置		10,355,661.01	2,258,060.17	614,986.37	13,228,707.55
(2) 在建工程转入	44,274,521.68	184,683,629.92			228,958,151.60
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		235,160.42	573,900.00		809,060.42
(1) 处置或报废		235,160.42	573,900.00		809,060.42
4. 期末余额	749,126,427.03	1,222,279,432.71	13,065,925.37	19,404,614.15	2,003,876,399.26
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	109,524,247.23	186,629,357.39	9,083,646.40	12,317,568.64	317,554,819.66
2. 本期增加金额	26,638,357.59	75,189,072.34	975,025.86	2,041,765.71	104,844,221.50
(1) 计提	26,638,357.59	75,189,072.34	975,025.86	2,041,765.71	104,844,221.50
3. 本期减少金额		145,358.13	545,205.00		690,563.13
(1) 处置或报废		145,358.13	545,205.00		690,563.13
4. 期末余额	136,162,604.82	261,673,071.60	9,513,467.26	14,359,334.35	421,708,478.03
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	612,963,822.21	960,606,361.11	3,552,458.11	5,045,279.80	1,582,167,921.23
2. 期初账面价值	595,327,658.12	840,845,944.81	2,298,118.80	6,472,059.14	1,444,943,780.87

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**
 适用  不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**
 适用  不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输工具	304,598.51	尚未办妥产权过户手续

**(5). 固定资产的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明  适用  不适用

**固定资产清理**
 适用  不适用

**22、在建工程**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	236,291,355.64	285,987,121.91
工程物资	9,699,728.53	15,755,840.44
合计	245,991,084.17	301,742,962.35

其他说明：

 适用  不适用

**在建工程**
**(1). 在建工程情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产 3 万吨高端表面功能新材料项目				87,098,192.81		87,098,192.81
皇马科技总部大楼建设工程	119,797,967.43		119,797,967.43	62,747,577.47		62,747,577.47
年产 0.9 万吨聚醚胺技改项目	58,223,453.09		58,223,453.09	60,191,217.74		60,191,217.74
年产 0.6 万吨聚醚胺新材料技改项目				55,490,012.86		55,490,012.86
新建配套丙类罐区项目				14,755,620.73		14,755,620.73
车间技改工程	1,486,213.47		1,486,213.47	4,440,799.61		4,440,799.61
零星工程	1,925,218.24		1,925,218.24	1,139,960.08		1,139,960.08
年产 200 吨聚酰亚胺技改项目	6,322,949.41		6,322,949.41	123,740.61		123,740.61
年产 33 万吨高端功能新材料项目（行政区、公共区）	46,272,138.01		46,272,138.01			
新建总控楼及配套设施项目	2,263,415.99		2,263,415.99			
合计	236,291,355.64		236,291,355.64	285,987,121.91		285,987,121.91

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 [注 1]	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 3 万吨高端表面功能新材料项目	376,410,000	87,098,192.81	30,230,795.30	117,328,988.11			70.84	已完工转固	13,431,196.38			自筹资金 银行贷款
皇马科技总部大楼建设工程	250,000,000	62,747,577.47	57,050,389.96			119,797,967.43	47.92	注 2				自筹资金
年产 0.9 万吨聚醚胺技改项目	82,800,000	60,191,217.74	15,410,414.89	17,378,179.54		58,223,453.09	92.92	注 3				自筹资金
年产 0.6 万吨聚醚胺新材料技改项目	61,280,000	55,490,012.86	13,805,144.73	69,295,157.59			163.00	已完工转固				自筹资金
新建配套丙类罐区项目	18,060,000	14,755,620.73	4,620,184.78	19,375,805.51			107.29	已完工转固				自筹资金

车间技改工程		4,440,799.61	2,563,106.33	5,517,692.47		1,486,213.47						自筹资金
零星工程		1,139,960.08	1,599,528.38	62,328.38	751,941.84	1,925,218.24						自筹资金
年产 200 吨聚酰亚胺技改项目		123,740.61	6,199,208.80			6,322,949.41		注 5				自筹资金
年产 33 万吨高端功能新材料项目（行政区、公共区）	96,080,000		46,272,138.01			46,272,138.01	48.16	注 4	151,083.32	151,083.32	3.70	自筹资金及银行贷款
新建总控楼及配套设施项目	14,000,000		2,263,415.99			2,263,415.99	16.17	注 6				自筹资金
合计	898,630,000	285,987,121.91	180,014,327.17	228,958,151.60	751,941.84	236,291,355.64	/	/	13,582,279.70	151,083.32	/	/

注 1: 本期减少 751,941.84 元系完工转入无形资产

注 2: 截至 2023 年 12 月 31 日, 皇马科技总部大楼建设工程建筑主体已结项, 大楼外部幕墙装饰工程已完工, 内部装饰工程尚在进行中

注 3: 截至 2023 年 12 月 31 日, 年产 0.9 万吨聚醚胺技改项目催化剂和冷凝系统等安装尚在进行中

注 4: 截至 2023 年 12 月 31 日, 年产 33 万吨高端功能新材料项目(行政区、公共区)建筑主体已结项, 外立面装饰工程等尚在进行中

注 5: 截至 2023 年 12 月 31 日, 年产 200 吨聚酰亚胺技改项目电气、设备、管道等安装尚在进行中

注 6: 截至 2023 年 12 月 31 日, 新建总控楼及配套设施项目房屋主体结构尚在建设中

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

### (1). 工程物资情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
专用材料	9,699,728.53		9,699,728.53	15,755,840.44		15,755,840.44
合计	9,699,728.53		9,699,728.53	15,755,840.44		15,755,840.44

其他说明:

无

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

 适用  不适用

**24、 油气资产**
**(1) 油气资产情况**
 适用  不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明：

无

**25、 使用权资产**
**(1) 使用权资产情况**
 适用  不适用

**(2) 使用权资产的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明：

无

**26、 无形资产**
**(1). 无形资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>一、 账面原值</b>			
1. 期初余额	169,973,731.76	4,445,193.91	174,418,925.67
2. 本期增加金额	111,270,900.00	2,665,923.36	113,936,823.36
(1) 购置	111,270,900.00	1,913,981.52	113,184,881.52
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 在建工程转入		751,941.84	751,941.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	281,244,631.76	7,111,117.27	288,355,749.03
<b>二、 累计摊销</b>			
1. 期初余额	27,781,294.30	2,413,465.41	30,194,759.71
2. 本期增加金额	6,060,171.40	743,025.67	6,803,197.07
(1) 计提	6,060,171.40	743,025.67	6,803,197.07



3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	33,841,465.70	3,156,491.08	36,997,956.78
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	247,403,166.06	3,954,626.19	251,357,792.25
2. 期初账面价值	142,192,437.46	2,031,728.50	144,224,165.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部大楼建设项目	31,710,625.00	待大楼建成后，土地使用权与房产一并办理不动产权证书
小计	31,710,625.00	

#### (3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 27、商誉

#### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

#### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

#### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权摊销	817,902.88		308,049.74		509,853.14
苗木款摊销	2,127,027.83		403,021.98		1,724,005.85
员工购房补贴摊销	2,554,702.37	300,000.00	651,785.76		2,202,916.61
其他	14,899.69		14,899.69		
合计	5,514,532.77	300,000.00	1,377,757.17		4,436,775.60

其他说明：

无

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,520,927.22	2,517,901.04	14,357,907.29	2,557,291.14
内部交易未实现利润	318,677.62	47,801.64		
可抵扣亏损				
递延收益	73,023,347.99	12,583,170.30	66,342,277.51	11,624,564.32
股权激励费用	20,789,882.83	3,555,109.37	21,971,536.28	3,805,510.59

合计	108,652,835.66	18,703,982.35	102,671,721.08	17,987,366.05
----	----------------	---------------	----------------	---------------

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性折旧	40,395,400.99	6,060,366.23	47,369,494.92	7,106,480.32
公允价值变动损益	2,079,000.00	519,750.00	1,183,013.11	295,753.28
合计	42,474,400.99	6,580,116.23	48,552,508.03	7,402,233.60

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,735,988.57	13,967,993.78		17,987,366.05
递延所得税负债	4,735,988.57	1,844,127.66		7,402,233.60

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,424,969.47	1,667,565.66
资产减值准备	244,483.39	4,311,441.43
合计	4,669,452.86	5,979,007.09

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	239,931.10	239,931.10	
2025 年	332,904.44	332,904.44	
2026 年	404,257.27	404,257.27	
2027 年	690,472.85	690,472.85	
2028 年	2,757,403.81		
合计	4,424,969.47	1,667,565.66	/

其他说明：

 适用  不适用

### 30、其他非流动资产

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	1,756,761.26		1,756,761.26	3,140,716.43		3,140,716.43
合计	1,756,761.26		1,756,761.26	3,140,716.43		3,140,716.43

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,215,494.83	8,215,494.83	质押	信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金	25,715,001.64	25,715,001.64	质押	信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金、质押的定期存款
固定资产	382,611,165.63	354,121,425.65	抵押	用于抵押取得银行长期借款	349,843,868.24	334,299,495.66	抵押	用于抵押取得银行长期借款
无形资产	175,491,079.00	166,797,070.12	抵押	用于抵押取得银行长期借款	64,220,179.00	58,654,430.24	抵押	用于抵押取得银行长期借款
应收款项融资	11,017,848.73	11,017,848.73	质押	用于质押开具银行承兑汇票	21,014,621.16	21,014,621.16	质押	用于质押开具银行承兑汇票
合计	577,335,588.19	540,151,839.33	/	/	460,793,670.04	439,683,548.70	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		40,048,194.44
合计		40,048,194.44

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,475,599.84	43,740,417.09
合计	17,475,599.84	43,740,417.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	110,275,528.20	149,172,307.89
货款	50,234,605.30	53,598,010.11
费用款	2,322,902.21	1,535,525.58
合计	162,833,035.71	204,305,843.58

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**37、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**38、合同负债**
**(1). 合同负债情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,672,555.48	16,519,437.28
合计	9,672,555.48	16,519,437.28

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**
 适用  不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**39、应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,971,987.66	99,590,230.08	99,139,188.92	16,423,028.82
二、离职后福利-设定提存计划	593,090.80	6,518,328.72	6,415,983.75	695,435.77
三、辞退福利		1,261,297.82	1,261,297.82	

四、一年内到期的其他福利				
合计	16,565,078.46	107,369,856.62	106,816,470.49	17,118,464.59

### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,605,663.21	88,568,584.38	88,082,107.35	16,092,140.24
二、职工福利费		3,373,224.98	3,373,224.98	
三、社会保险费	366,324.45	3,876,327.54	3,911,763.41	330,888.58
其中：医疗保险费	327,651.55	3,503,760.97	3,533,560.75	297,851.77
工伤保险费	38,672.90	372,566.57	378,202.66	33,036.81
生育保险费				
四、住房公积金		3,493,865.00	3,493,865.00	
五、工会经费和职工教育经费		278,228.18	278,228.18	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,971,987.66	99,590,230.08	99,139,188.92	16,423,028.82

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	571,008.01	6,292,950.35	6,192,515.29	671,443.07
2、失业保险费	22,082.79	225,378.37	223,468.46	23,992.70
3、企业年金缴费				
合计	593,090.80	6,518,328.72	6,415,983.75	695,435.77

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,533,879.25	3,093,145.12
消费税		
营业税		
企业所得税	16,305,073.24	24,643,697.74
个人所得税	255,049.51	176,354.95
城市维护建设税	82,097.10	728.16
房产税	4,264,713.49	4,068,129.68
土地使用税	3,565,308.27	1,199,636.88
教育费附加	49,259.74	436.89
地方教育附加	32,839.83	291.26



印花税	290,074.54	205,958.65
环境保护税	1,097.27	1,701.34
合计	30,379,392.24	33,390,080.67

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,924,827.15	10,105,741.60
合计	10,924,827.15	10,105,741.60

其他说明：  
 适用  不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用  不适用

逾期的重要应付利息：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

适用  不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,218,800.00	5,176,600.00
应付暂收款	5,521,683.53	2,720,485.06
出口运保费	2,165,321.62	2,173,537.70
其他	19,022.00	35,118.84
合计	10,924,827.15	10,105,741.60

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	139,167,415.86	53,976,518.75
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	139,167,415.86	53,976,518.75

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转增值税销项税额	1,115,529.98	1,751,761.80
合计	1,115,529.98	1,751,761.80

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,015,827.78	
保证借款		
信用借款	31,034,100.00	65,094,340.28
抵押及信用借款	148,271,334.07	216,363,572.58
合计	193,321,261.85	281,457,912.86

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

###### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**
**(1). 按款项性质列示专项应付款**
 适用  不适用

**49、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**50、预计负债**
 适用  不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助与资产相关	70,268,944.36	9,567,300.00	4,232,896.16	75,603,348.20	收到与资产相关的政府补助
政府补助与收益相关		840,000.00		840,000.00	收到与收益相关的政府补助
合计	70,268,944.36	10,407,300.00	4,232,896.16	76,443,348.20	/

其他说明：

 适用  不适用

**52、其他非流动负债**
 适用  不适用

**53、股本**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	588,700,000						588,700,000

其他说明：

无

**54、其他权益工具**
**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**
 适用  不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**
 适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**55、资本公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	188,483,671.77			188,483,671.77
其他资本公积	39,199,746.20	6,139,036.22	662,686.75	44,676,095.67
合计	227,683,417.97	6,139,036.22	662,686.75	233,159,767.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 6,139,036.22 元系以权益结算的股份支付计入资本公积，详见本财务报表附注之说明；其他资本公积本期减少 662,686.75 元系根据期末预计未来期间可税前抵扣的金额超过等待期内确认的股权激励费用部分所形成的递延所得税资产调整变动。

**56、库存股**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	211,046,875.78	99,519,974.13		310,566,849.91
合计	211,046,875.78	99,519,974.13		310,566,849.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2022 年 3 月 28 日公司第六届董事会第十三次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等议案，公司以自有资金回购部分公司股份，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。根据 2023 年 4 月 27 日公司第七届董事会第七次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等议案，公司以自有资金回购部分公司股份，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。本次回购股份的用途为用于后续员工持股计划，若公司未能实施上述员工持股计划，则公司回购的股份将依法予以注销。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，公司累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为 8,155,800 股，支付回购资金 99,519,974.13 元（包含交易费用）。

**57、其他综合收益**
 适用  不适用

**58、专项储备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		16,204,591.05	15,460,279.05	744,312.00
合计		16,204,591.05	15,460,279.05	744,312.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，公司本期计提安全生产费 16,204,591.05 元，本期实际使用安全生产费 15,460,279.05 元。

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,313,427.87	752,176.15		117,065,604.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	116,313,427.87	752,176.15		117,065,604.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据 2024 年 4 月 16 日公司第七届董事会第十次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，按 2023 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 752,176.15 元。

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,804,438,035.68	1,399,173,195.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,804,438,035.68	1,399,173,195.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	324,728,281.29	477,143,811.35
减：提取法定盈余公积	752,176.15	13,828,980.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		58,049,990.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,128,414,140.82	1,804,438,035.68

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,892,058,865.67	1,427,433,917.28	2,180,352,563.25	1,669,406,995.38

其他业务	2,054,432.34	414,699.70	1,998,050.81	1,854,273.05
合计	1,894,113,298.01	1,427,848,616.98	2,182,350,614.06	1,671,261,268.43

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
特种表面活性剂			1,892,019,261.69	1,427,433,917.33
其他			2,094,036.32	414,699.65
按经营地区分类				
国外销售			290,553,544.76	199,862,822.94
国内销售			1,603,559,753.25	1,227,985,794.04
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入			1,894,113,298.01	1,427,848,616.98
合计			1,894,113,298.01	1,427,848,616.98

其他说明

 适用  不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,651,110.99 元。

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**
 适用  不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	964,186.24	1,173,956.55
教育费附加	578,507.95	704,361.72
资源税		
房产税	4,125,801.93	4,576,679.72
土地使用税	3,565,625.84	1,199,618.97
车船使用税	22,622.40	34,610.80



印花税	1,369,433.81	1,231,424.95
地方教育附加	385,671.98	469,574.47
环境保护税	7,565.82	6,435.52
合计	11,019,415.97	9,396,662.70

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,599,766.63	6,632,690.26
差旅费	534,650.74	608,425.10
办公费	77,379.32	154,230.30
其他	1,589,799.32	1,655,484.72
合计	8,801,596.01	9,050,830.38

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,686,981.52	15,298,822.07
长期资产摊销	15,440,347.23	15,896,718.34
搬迁费用		10,508,169.22
业务招待费	1,784,212.17	3,121,861.49
办公费	3,368,298.51	3,022,780.62
股权激励费用	6,139,036.22	7,718,935.26
其他	6,221,985.00	7,319,101.49
合计	55,640,860.65	62,886,388.49

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	31,425,774.02	33,875,353.15
直接投入	26,394,451.03	52,531,336.82
委托外部研究开发费用	2,526,834.95	3,293,420.16
折旧费用与长期待摊费用	10,945,635.66	8,166,825.32
其他费用	2,126,119.89	2,625,508.78
合计	73,418,815.55	100,492,444.23

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,396,491.81	11,349,011.07
利息收入	-14,938,269.91	-16,169,269.45
手续费及其他	337,092.27	408,414.54
汇兑损益	-2,326,953.23	-16,826,165.78
合计	-531,639.06	-21,238,009.62

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,232,896.16	3,044,196.43
与收益相关的政府补助	27,982,939.94	162,677,807.68
代扣个人所得税手续费返还	117,717.37	53,053.80
增值税加计抵减	7,843,195.00	
合计	40,176,748.47	165,775,057.91

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	526,175.45	73.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	860,780.34	605,887.22
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现损失	-1,295,232.79	-291,063.59
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	700,000.00	
远期结售汇收益		352,040.92
合计	791,723.00	666,938.01

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,614,932.09	5,205,452.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	2,079,000.00	
合计	5,693,932.09	5,205,452.06

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	3,182,875.17	-3,260,061.73
合计	3,182,875.17	-3,260,061.73

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-289,377.45	-1,090,463.98
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-289,377.45	-1,090,463.98

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-24,864.55	22,050,281.59
合计	-24,864.55	22,050,281.59

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔款及罚没收入	2,213,841.80	1,243,975.63	2,213,841.80
无需支付款项	1,731,069.62	1,170,853.14	1,731,069.62
其他	387,039.95	1,784.32	387,039.95
合计	4,331,951.37	2,416,613.09	4,331,951.37

计入当期损益的政府补助

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	600,000.00	600,000.00	600,000.00
罚款及滞纳金支出	331,236.24	261,170.50	331,236.24
固定资产报废损失			
其他	7,236.13	39,596.42	7,236.13
合计	938,472.37	900,766.92	938,472.37

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,313,286.77	76,902,325.33
递延所得税费用	-2,201,420.42	-12,682,057.20
合计	46,111,866.35	64,220,268.13

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	370,840,147.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,710,036.91
子公司适用不同税率的影响	-29,842,330.43
调整以前期间所得税的影响	29,612.99
非应税收入的影响	-306,543.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	977,128.08
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	
税收优惠影响	
加计扣除影响	-18,005,354.60
税率变化影响递延所得税费用	
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	-88,184.03

股权激励税前扣除金额与公司确认费用金额差异的影响	132,289.83
股权激励预计未来期间可税前抵扣金额与公司确认股权激励费用金额差异的影响	505,211.46
所得税费用	46,111,866.35

其他说明：

适用  不适用

[注]企业所得税法定税率为 25%

## 77、其他综合收益

适用  不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,938,269.91	16,169,269.45
收到政府补助	71,321,281.88	184,002,166.43
收到票据、信用证保证金等押金 保证金	103,720,897.31	123,717,406.92
其他	7,982,328.75	2,888,949.78
合计	197,962,777.85	326,777,792.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	47,431,004.74	81,469,801.86
支付票据、信用证保证金等押金 保证金	86,212,544.45	140,176,107.95
其他	2,079,377.42	7,074,800.33
合计	135,722,926.61	228,720,710.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	200,000,000.00	260,000,000.00
合计	200,000,000.00	260,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的投资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、在建工程支付的现金	84,802,934.33	212,079,149.94
购买无形资产支付的现金	114,093,450.00	2,351,150.00
其他		1,138,962.00
合计	198,896,384.33	215,569,261.94

支付的重要的投资活动有关的现金说明

投资支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品	80,000,000.00	190,000,000.00
投资润和催化公司	38,500,000.00	
投资绍兴中科亚安新材料有限公司		3,523,800.00
小计	118,500,000.00	193,523,800.00

收到的其他与投资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇保证金		46,543,179.20
收到工程及设备投标保证金	4,520,332.00	35,074,000.00
合计	4,520,332.00	81,617,179.20

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与投资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇保证金		46,351,686.20
支付工程及设备投标保证金	6,522,525.00	32,217,000.00
处置子公司支付的现金净额		476,205.72
合计	6,522,525.00	79,044,891.92

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无



**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	99,519,974.13	157,963,395.01
合计	99,519,974.13	157,963,395.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

 适用  不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**
 适用  不适用

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

**79、现金流量表补充资料**
**(1). 现金流量表补充资料**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	324,728,281.29	477,143,811.35
加：资产减值准备	-2,893,497.72	4,350,525.71
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,844,221.50	86,940,742.46
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,959,340.51	4,588,955.54
长期待摊费用摊销	1,377,757.17	1,592,746.64
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）	24,864.55	-22,050,281.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,693,932.09	-5,205,452.06
财务费用（收益以“-”号填列）	14,021,222.09	-5,571,024.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,086,955.79	-958,001.60

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,019,372.27	-11,109,647.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,558,105.94	-2,917,633.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	34,301,247.75	3,159,213.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-136,853,970.70	-167,264,268.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-20,875,685.59	112,124,217.18
其他	6,220,661.47	5,893,057.78
经营活动产生的现金流量净额	320,534,820.77	480,716,960.41
<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>		
现金的期末余额	682,153,167.28	632,943,301.79
减：现金的期初余额	632,943,301.79	527,427,401.69
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	49,209,865.49	105,515,900.10

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	682,153,167.28	632,943,301.79
其中：库存现金	152,409.76	552,027.20
可随时用于支付的银行存款	682,000,199.79	627,211,748.34
可随时用于支付的其他货币资金	557.73	5,179,526.25
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	682,153,167.28	632,943,301.79
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		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
银行承兑汇票保证金	7,074,110.64	银行承兑汇票保证金，使用受限
信用证保证金	610,868.71	信用证保证金，使用受限
保函保证金	530,515.48	保函保证金，使用受限
质押的定期存款		
合计	8,215,494.83	/

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## 1. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,048,194.44		776,027.81	40,824,222.25		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	335,434,431.61	54,000,000.00	15,723,230.83	72,668,984.73		332,488,677.71
小计	375,482,626.05	54,000,000.00	16,499,258.64	113,493,206.98		332,488,677.71

## 2. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	414,091,368.89	582,324,339.18
其中：支付货款	266,419,456.23	331,928,969.52
支付固定资产等长期资产购置款	147,618,412.66	249,295,018.02
支付费用款	53,500.00	1,100,351.64

**80. 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

 适用  不适用

**81. 外币货币性项目**
**(1). 外币货币性项目**
 适用  不适用

单位：元

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			9,541,595.18
其中：美元	1,254,574.51	7.0827	8,885,774.88
欧元	83,446.19	7.8592	655,820.30
港币			
应收账款			53,653,896.26
美元	6,317,031.93	7.0827	44,741,642.05
欧元	1,133,990.00	7.8592	8,912,254.21
港币			
长期借款	-	-	
美元			
欧元			
其他应付款			2,043,907.87
美元	260,823.02	7.0827	1,847,331.20
欧元	25,012.30	7.8592	196,576.67

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	330,441.03	138,310.45
合计	330,441.03	138,310.45

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	364,450.00	145,283.00

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 364,450.00 元(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	31,425,774.02	33,875,353.15
直接投入	26,394,451.03	52,531,336.82
委托外部研究开发费用	2,526,834.95	3,293,420.16
折旧费用与长期待摊费用	10,945,635.66	8,166,825.32
其他费用	2,126,119.89	2,625,508.78
合计	73,418,815.55	100,492,444.23
其中：费用化研发支出	73,418,815.55	100,492,444.23
资本化研发支出		

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明  
无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、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**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

绿科安公司	上虞	12,000	上虞	制造业	100.00		同一控制下企业合并
皇马研究院公司	上虞	1,000	上虞	技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
高福盛公司	上虞	100	上虞	批发业	100.00		设立
皇马尚宜公司	上虞	15,000	上虞	制造业	100.00		设立
皇马化工贸易	上虞	1,000	上虞	批发业	100.00		设立
皇马开眉客高	上虞	10,000	上虞	制造业	100.00		设立
上海马蹄金公司	上海	500	上海	批发业	100.00		设立
皇马盛勤公司	上虞	50	上虞	商务服务业		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用



**3、在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**
 适用  不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	6,187,787.37	5,661,611.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	526,175.45	73.46
--其他综合收益		
--综合收益总额	526,175.45	73.46

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**
 适用  不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**
 适用  不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**
 适用  不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**
 适用  不适用

**4、重要的共同经营**
 适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用  不适用

**6、其他**
 适用  不适用

**十一、政府补助**
**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**
 适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用  不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	70,268,944.36	9,567,300.00		4,232,896.16		75,603,348.20	与资产相关
递延收益		840,000.00				840,000.00	与收益相关
合计	70,268,944.36	10,407,300.00		4,232,896.16		76,443,348.20	/

**3、计入当期损益的政府补助**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	32,215,836.10	165,722,004.11
合计	32,215,836.10	165,722,004.11

其他说明：

上述其他表示计入其他收益的政府补助金额

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	9,567,300.00
其中：计入递延收益	9,567,300.00
与收益相关的政府补助	28,822,939.94
其中：计入其他收益	27,982,939.94
其中：计入递延收益	840,000.00
合 计	38,390,239.94

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

##### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 22.14%（2022 年 12 月 31 日：19.97%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	17,475,599.84	17,475,599.84	17,475,599.84		
应付账款	162,833,035.71	162,833,035.71	162,833,035.71		
其他应付款	10,924,827.15	10,924,827.15	10,924,827.15		
一年内到期的长期借款	139,167,415.86	143,976,548.66	143,976,548.66		
长期借款	193,321,261.85	210,534,716.25	8,961,711.25	187,071,999.71	14,501,005.29
小 计	523,722,140.41	545,744,727.61	344,171,722.61	187,071,999.71	14,501,005.29

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	40,048,194.44	40,878,611.11	40,878,611.11		
应付票据	43,740,417.09	43,740,417.09	43,740,417.09		
应付账款	204,305,843.58	204,305,843.58	204,305,843.58		
其他应付款	10,105,741.60	10,105,741.60	10,105,741.60		
一年内到期的长期借款	53,976,518.75	55,848,905.21	55,848,905.21		
长期借款	281,457,912.86	312,029,089.65	13,349,875.00	298,679,214.65	
小 计	633,634,628.32	666,908,608.24	368,229,393.59	298,679,214.65	

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币332,050,000.00元（2022年12月31日：人民币334,950,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不

会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	40,579,000.00			40,579,000.00
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	40,579,000.00			40,579,000.00
股票投资	40,579,000.00			40,579,000.00
2. 应收款项融资			75,632,327.24	75,632,327.24
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	40,579,000.00		75,632,327.24	116,211,327.24
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用  不适用

对于持有的股票，采用股票二级市场期末收盘价确定其公允价值。

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

适用  不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用  不适用

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用  不适用

**9、其他**

适用  不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用  不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用  不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注之说明。



### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本财务报表附注之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江上虞农村商业银行股份有限公司	实际控制人王伟松担任董事之公司
王马济世	公司之董事

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江中科亚安新材料有限公司	原材料	134,955.75			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江中科亚安新材料有限公司	特种表面活性剂	959,273.72	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	674.69	593.19

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 公司与浙江上虞农村商业银行股份有限公司金融业务往来情况如下：

1) 公司在浙江上虞农村商业银行股份有限公司的资产和负债情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	521,492,981.38	587,992,196.19

合 计	521,492,981.38	587,992,196.19
2) 公司在浙江上虞农村商业银行股份有限公司的利息收入和支出情况		
项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	13,171,546.51	14,914,923.21
手续费等支出	16,387.48	9,869.14

(2) 公司与关联方王马济世共同投资润和催化公司关联交易事项

2022 年 10 月 10 日公司召开第七届董事会第二次会议审议通过了《关于与关联人共同投资暨关联交易的议案》，公司拟出资 3,850 万元认购润和催化公司定向增发的 700 万股人民币普通股股份，折合 5.50 元/股，公司关联方、董事王马济世拟出资 550 万元认购润和催化公司定向增发的 100 万股人民币普通股股份，折合 5.50 元/股。公司与润和催化公司及其实际控制人分别签署《润和催化剂股份有限公司股份认购协议》《浙江皇马科技股份有限公司与卓润生关于润和催化剂股份有限公司之股东协议》。

2023 年 3 月 30 日润和催化公司披露《润和催化股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次定向发行新增股份于 2023 年 4 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2023 年 4 月 4 日，公司认购的 700 万股润和催化公司股份已确认到账，存放于公司证券账户，公司持有润和催化公司股份比例为 2.1237%。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江中科亚安新材料有限公司	325,982.30	16,299.12		

### (2). 应付项目

适用  不适用

### (3). 其他项目

适用  不适用

## 7、 关联方承诺

适用  不适用

## 8、 其他

适用  不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	—	—	行权价格为8元/股 (资本公积转增后 为3.80元/股)	77个月
研发人员	—	—	行权价格为8元/股 (资本公积转增后 为3.80元/股)	77个月
销售人员	—	—	行权价格为8元/股 (资本公积转增后 为3.80元/股)	77个月
生产人员	—	—	行权价格为8元/股 (资本公积转增后 为3.80元/股)	77个月

其他说明

无

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日（股东大会日期）的股票收盘价21.00元/股为基础计算确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具数量进行确定。
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	26,079,618.93

其他说明

(1) 根据公司2020年6月15日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司第一期员工持股计划管理办法的议案》，公司决定授予激励对象限制性股票250.006万股，来源为公司从二级市场上回购的人民币普通股。2020年7月1日，公司完成授予限制性股票250.006万股（资本公积转增后为525.6376万股），价格为8元/股（资本公积转增后为3.80元/股）。

(2) 员工持股计划存续期为10年，自股东大会审议通过员工持股计划并且公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起算。员工持股计划的锁定期为24个月，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。因公司分配股票红利、资本公积转增等情形所衍生的股份，亦遵守上述股份锁定安排。锁定期满后，原则上每满12个月管理委员会可以减持本员工持股计划股份总数的25%，具体减持事宜由管理委员会统一安排。员工持股计划因公司资本公积转增或参与公司配股、增发、可转债等方式取得新增的股份，其减持安排由管理委员会决定。

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,915,480.67	
研发人员	2,774,777.78	
销售人员	491,111.10	
生产人员	957,666.67	
合计	6,139,036.22	

其他说明

无

**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	每股派发现金股利 0.15 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.15 元

根据 2024 年 4 月 16 日公司第七届董事会第十次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，公司拟以实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（回购专用证券账户股份不参与分配），向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### （一）关于公司回购股份事项

根据公司 2023 年 4 月 27 日第七届董事会第七次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等议案，公司以自有资金回购股份，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。公司本次回购股份的用途为用于后续员工持股计划（若公司未能实施上述计划，则公司回购的股份将依法予以注销）。本次回购股份计划的内容如下：

项 目	内 容
回购股份的种类	公司发行的人民币普通股（A 股）股票
回购股份的方式	通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购
回购股份的价格	不超过人民币 18.00 元/股（含 18.00 元/股），该价格不超过董事会通过回购股份决议前三十个交易日股票交易均价的 150%。 具体回购价格由董事会在回购实施期间结合公司股票价格、财务状况和经营状况确定。若公司在回购股份期限内实施了送股、资本公积转增股本、现金分红、配股及其他除权除息事项等，自股价除权、除息之日起，按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的相关规定相应调整回购股份价格上限
回购股份的资金总额	不低于人民币 4,000 万元，不超过人民币 8,000 万元
回购股份的数量	按回购资金总额上限人民币 8,000 万元、回购价格上限 18.00 元/股进行测算，若全部以最高价回购，预计最大回购股份数量约为 444 万股，具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准

自 2023 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 16 日，公司累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为 8,480,000 股，回购股份占公司总股本的比例为 1.44%，回购成交的最高价格为 10.89 元/股，回购成交的最低价格为 8.01 元/股，已支付回购资金 79,842,448.03 元（不含交易费用）。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

适用 不适用

#### （2）未来适用法

适用 不适用

**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售特种表面活性剂产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注之说明。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用



## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	515,019.03	15,062,503.59
1 年以内小计	515,019.03	15,062,503.59
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	515,019.03	15,062,503.59

## (2). 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	515,019.03	100	25,750.95	5.00	489,268.08	15,062,503.59	100	753,125.18	5.00	14,309,378.41
其中：										
合计	515,019.03	/	25,750.95	/	489,268.08	15,062,503.59	/	753,125.18	/	14,309,378.41

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	515,019.03	25,750.95	5.00
合计	515,019.03	25,750.95	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	753,125.18	-727,374.23				25,750.95
合计	753,125.18	-727,374.23				25,750.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

客户一	475,042.11			92.24	23,752.11
客户二	31,816.44			6.18	1,590.82
客户三	8,160.48			1.58	408.02
合计	515,019.03			100.00	25,750.95

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,021,031,118.25	1,199,198,229.26
合计	1,021,031,118.25	1,199,198,229.26

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	263,920,221.46	1,078,231,384.05
1 年以内小计	263,920,221.46	1,078,231,384.05
1 至 2 年	757,119,399.54	122,643,341.13
2 至 3 年	1,000.00	4,200.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,021,040,621.00	1,200,878,925.18

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	1,020,858,606.01	1,167,558,009.26
应收暂付款	57,974.99	287,058.98
押金保证金	1,000.00	99,775.00
其他	123,040.00	3,040.00
应收搬迁补偿款		32,931,041.94
合计	1,021,040,621.00	1,200,878,925.18

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,652,235.68	27,200.24	1,260.00	1,680,695.92
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-152.00	152.00		
--转入第三阶段		-100.00	100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,643,184.93	-26,948.24	-1,060.00	-1,671,193.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	8,898.75	304.00	300.00	9,502.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其中第三阶段期末坏账准备计提比例为 30%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

### (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

 适用  不适用

其他应收款核销说明：

 适用  不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
皇马尚宜公司	822,858,114.40	80.59	拆借款	0-2年	
绿科安公司	153,558,245.14	15.04	拆借款	1-2年	
皇马开眉客公司	44,442,246.47	4.35	拆借款	1年以内	
姚佳超	120,000.00	0.01	其他	1年以内	6,000.00
浙江海滨建设集团 有限公司	44,160.39	0.00	应收暂付 款	1年以内	2,208.02
合计	1,021,022,766.40	99.99	/	/	8,208.02

[注]0-2年表示期末余额中账龄1年以内219,300,000.00元，1-2年603,558,114.40元

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	370,579,674.52		370,579,674.52	263,729,952.30		263,729,952.30
对联营、合营 企业投资	6,187,787.37		6,187,787.37	5,661,611.92		5,661,611.92
合计	376,767,461.89		376,767,461.89	269,391,564.22		269,391,564.22

**(1). 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绿科安公司	88,703,579.80	2,799,333.33		91,502,913.13		
皇马研究院公司	7,878,688.79			7,878,688.79		
高福盛公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
皇马尚宜公司	154,847,683.71	2,050,388.89		156,898,072.60		
皇马化工贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海马蹄金公司	800,000.00	2,500,000.00		3,300,000.00		
皇马开眉客公司	500,000.00	99,500,000.00		100,000,000.00		
合计	263,729,952.30	106,849,722.22		370,579,674.52		

[注]本期增加绿科安公司和皇马尚宜公司数额为确认本期集团股份支付费用

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
/										
小计										
二、联营企业										
浙江中科亚安新材料有限公司	5,661,611.92			526,175.45						6,187,787.37
小计	5,661,611.92			526,175.45						6,187,787.37
合计	5,661,611.92			526,175.45						6,187,787.37

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,629,778.25	6,235,528.53	365,850,590.70	364,934,466.29
其他业务	290,119.93		48,484.15	62,525.38
合计	6,919,898.18	6,235,528.53	365,899,074.85	364,996,991.67

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
特种表面活性剂			6,629,778.25	6,235,528.53
其他			290,119.93	
按经营地区分类				
境内销售			6,919,898.18	6,235,528.53
境外销售				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入			6,919,898.18	6,235,528.53
合计			6,919,898.18	6,235,528.53

其他说明

 适用  不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 218,254.65 元。

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**
 适用  不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	526,175.45	73.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	700,000.00	
处置金融工具取得的投资收益	860,780.34	636,375.61
其中：短期理财产品	860,780.34	558,675.61
远期结售汇收益		77,700.00
合计	2,086,955.79	636,449.07

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	-24,864.55	
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	27,982,939.94	
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	6,554,712.43	
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	1,088,064.13	
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	3,393,479.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	9,046,922.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	29,947,408.42	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	157,090,204.60
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	154,457,539.94
差异	2,632,664.66

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	12.35	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.22	0.52	0.52

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	324,728,281.29	
非经常性损益	B	29,947,408.42	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	294,780,872.87	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,526,088,005.74	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1	99,519,974.13
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7.62[注]
	股份支付费用计入所有者权益的金额	I2	6,139,036.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	专项储备引起的净资产变动	I3	744,312.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	递延所得税资产计入所有者权益的金额	I4	-662,686.75
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,628,387,906.95	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.35%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.22%	

[注] 回购减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 =  $\Sigma$  (每月回购影响净资产金额 \* 次月起至报告期期末月数) / 回购影响净资产总额

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	324,728,281.29
非经常性损益	B	29,947,408.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	294,780,872.87
期初股份总数	D	574,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	8,155,800.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	7.33[注]
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	569,220,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.52

[注] 回购减少股份次月起至报告期期末的累计月数 =  $\Sigma$  (每月回购股份数量 \* 次月起至报告期期末月数) / 回购股份总数量

#### (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

不适用

董事长：王伟松

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 16 日

**修订信息**适用 不适用