

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—93 页

审计报告

天健审〔2023〕1808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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)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。2022年度，皇马科技公司营业收入金额为人民币218,235.06万元，其中特种表面活性剂业务的营业收入为人民币217,988.26万元，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）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、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、海关数据并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）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

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2022 年 12 月 31 日，皇马科技公司应收账款账面余额为人民币 23,301.73 万元，坏账准备为人民币 1,270.86 万元，账面价值为人民币 22,030.86 万元。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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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

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

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

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 搬迁补偿事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)7、五(二)12及十四(三)。

截至 2022 年 12 月 31 日，皇马科技公司位于绍兴市上虞区章镇工业新区的生产厂区已完成搬迁并通过政府验收，皇马科技公司将相应的剩余搬迁补偿款（其他非流动负债）进行了结转及确认，2022 年度确认资产处置收益 532.03 万元、其他收益 13,427.65 万元。由于该事项特殊且对皇马科技公司 2022 年度净利润影响重大，我们将搬迁补偿事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对搬迁补偿事项，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 核查搬迁补偿相关协议和款项来源，确认搬迁补偿事项适用的会计准则；
- (2) 询问并现场查看搬迁状况，查阅政府部门对于搬迁事项的验收确认资料以及搬迁资产处置的相关资料，确定是否达到相关损益结转时点；
- (3) 复核搬迁期间发生的搬迁支出以及相关资产的处置、报废损失金额，确认本期结转损益的金额是否正确，检查相关会计处理是否符合相关会计准则的规定；
- (4) 与管理层进行充分讨论，分析、评价管理层计入当期损益的补偿收益金额的估计和判断的合理性；
- (5) 检查与该交易相关的信息是否已在财务报告中作出恰当列报和披露。

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：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月十日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	658,658,303.43	536,875,195.30	短期借款	16	40,048,194.44	40,049,027.78
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	121,183,013.11	193,310,386.54	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	17	43,740,417.09	16,172,898.56
应收账款	3	220,308,629.27	228,132,347.85	应付账款	18	204,305,843.58	230,473,362.40
应收款项融资	4	55,622,034.41	124,699,055.00	预收款项			
预付款项	5	28,791,896.06	44,832,553.56	合同负债	19	16,519,437.28	18,601,290.25
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	33,015,954.68	3,438,772.04	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	16,565,078.46	13,634,040.20
存货	7	244,142,074.89	248,391,752.50	应交税费	21	33,390,080.67	25,626,321.75
合同资产				其他应付款	22	10,105,741.60	12,192,170.90
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	29,683,128.03	50,096,329.00	持有待售负债			
流动资产合计		1,382,405,033.88	1,429,776,391.79	一年内到期的非流动负债	23	53,976,518.75	53,973,399.03
				其他流动负债	24	1,751,761.80	2,182,577.35
				流动负债合计		420,403,073.67	412,905,088.22
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	25	281,457,912.86	335,397,523.54
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	5,661,611.92		租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	1,444,943,780.87	1,174,176,214.69	递延收益	26	70,268,944.36	19,057,740.10
在建工程	11	301,742,962.35	263,146,106.94	递延所得税负债	14	7,402,233.60	10,319,867.54
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		359,129,090.82	364,775,131.18
使用权资产				负债合计		779,532,164.49	777,680,219.40
无形资产	12	144,224,165.96	147,555,171.70	股东权益：			
开发支出				股本	27	588,700,000.00	588,700,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	5,514,532.77	4,624,601.30	其中：优先股			
递延所得税资产	14	17,987,366.05	6,877,718.42	永续债			
其他非流动资产	15	3,140,716.43	8,926,998.52	资本公积	28	227,683,417.97	216,957,719.88
非流动资产合计		1,923,215,136.35	1,605,306,811.57	减：库存股	29	211,046,875.78	53,083,480.77
				其他综合收益			
资产总计		3,305,620,170.23	3,035,083,203.36	专项储备	30		3,171,101.85
				盈余公积	31	116,313,427.87	102,484,447.72
				一般风险准备			
				未分配利润	32	1,804,438,035.68	1,399,173,195.28
				归属于母公司所有者权益合计		2,526,088,005.74	2,257,402,983.96
				少数股东权益			
				所有者权益合计		2,526,088,005.74	2,257,402,983.96
				负债和所有者权益总计		3,305,620,170.23	3,035,083,203.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：浙江星马科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		11,496,689.11	419,860,407.05	短期借款		20,022,222.22	20,023,055.56
交易性金融资产		123,183,013.11	172,676,630.14	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			1,175,717.35
应收账款	1	14,309,378.41	82,308,550.86	应付账款		16,469,560.54	23,590,711.66
应收款项融资		870,004.77	33,173,419.38	预收款项			
预付款项		466,517.44	724,112.06	合同负债		513,406.61	1,769,879.72
其他应收款	2	1,199,198,229.26	772,525,961.10	应付职工薪酬		3,290,404.80	2,312,530.47
存货		1,814,579.73	12,818,288.91	应交税费		11,216,317.53	12,050,617.48
合同资产				其他应付款		12,014,784.16	14,060,378.70
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		848,470.07		其他流动负债		65,891.41	152,175.49
流动资产合计		1,350,186,881.90	1,494,087,369.50	流动负债合计		63,592,587.27	75,135,066.43
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	269,391,564.22	252,101,952.34	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		12,656,572.40	14,751,624.71	预计负债			
在建工程		62,747,577.47	2,267,951.17	递延收益		16,732,227.00	
生产性生物资产				递延所得税负债		298,393.48	675,566.79
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		17,030,620.48	675,566.79
无形资产		48,809,411.07	50,881,767.52	负债合计		80,623,207.75	75,810,633.22
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		588,700,000.00	588,700,000.00
长期待摊费用		1,522,083.33	1,609,583.33	其他权益工具			
递延所得税资产		5,911,905.73	2,368,288.48	其中：优先股			
其他非流动资产		165,753.04	24,850.04	永续债			
非流动资产合计		401,204,867.26	324,006,017.59	资本公积		222,263,633.60	212,883,159.88
资产总计		1,751,391,749.16	1,818,093,387.09	减：库存股		211,046,875.78	53,083,480.77
				其他综合收益			
				专项储备			3,171,101.85
				盈余公积		116,313,427.87	102,484,447.72
				未分配利润		954,538,355.72	888,127,525.19
				所有者权益合计		1,670,768,541.41	1,742,282,753.87
				负债和所有者权益总计		1,751,391,749.16	1,818,093,387.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,182,350,614.06	2,336,496,369.03
其中：营业收入	1	2,182,350,614.06	2,336,496,369.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,831,849,584.61	2,017,826,220.70
其中：营业成本	1	1,671,261,268.43	1,841,211,793.30
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	2	9,396,662.70	10,126,425.91
销售费用	3	9,050,830.38	11,416,694.56
管理费用	4	62,886,388.49	61,342,820.18
研发费用	5	100,492,444.23	91,861,065.05
财务费用	6	-21,238,009.62	1,867,421.70
其中：利息费用		11,349,011.07	1,807,233.05
利息收入		16,169,269.45	2,735,103.67
加：其他收益	7	165,775,057.91	38,165,787.94
投资收益（损失以“-”号填列）	8	666,938.01	5,090,710.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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）	9	5,205,452.06	20,877,156.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,260,061.73	519,902.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,090,463.98	-1,154,993.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	22,050,281.59	130,323,126.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,848,233.31	512,491,838.19
加：营业外收入	13	2,416,613.09	1,389,900.01
减：营业外支出	14	900,766.92	669,422.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		541,364,079.48	513,212,315.50
减：所得税费用	15	64,220,268.13	64,811,037.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		477,143,811.35	448,401,277.64
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		477,143,811.35	448,401,277.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		477,143,811.35	448,401,277.64
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			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		477,143,811.35	448,401,277.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		477,143,811.35	448,401,277.64
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		0.82	0.76
（二）稀释每股收益		0.82	0.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	365,899,074.85	962,530,953.13
减：营业成本	1	364,996,991.67	757,370,666.41
税金及附加		1,184,835.14	4,798,280.29
销售费用		741,350.21	6,312,446.57
管理费用		26,419,610.70	36,200,439.09
研发费用	2	12,762,663.33	31,087,567.42
财务费用		-10,814,479.14	-53,506.62
其中：利息费用		915,203.27	937,344.11
利息收入		10,112,176.11	2,465,034.08
加：其他收益		161,015,844.82	34,735,389.39
投资收益（损失以“-”号填列）	3	636,449.07	5,894,461.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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）		5,205,452.06	20,243,399.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		215,192.69	5,423,874.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-506,548.67	-988,440.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,022,349.48	130,007,735.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,196,842.39	322,131,479.85
加：营业外收入		574,196.70	101,184.10
减：营业外支出		639,596.42	665,121.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,131,442.67	321,567,542.30
减：所得税费用		20,841,641.19	43,139,138.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,289,801.48	278,428,403.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,289,801.48	278,428,403.92
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		138,289,801.48	278,428,403.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,907,014,875.98	1,840,601,835.19
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		84,998,618.32	7,911,537.86
收到其他与经营活动有关的现金	1	326,777,792.58	134,363,308.94
经营活动现金流入小计		2,318,791,286.88	1,982,876,681.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,370,510,038.30	1,526,017,509.82
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		115,733,398.15	114,345,158.28
支付的各项税费		123,110,179.88	102,417,729.87
支付其他与经营活动有关的现金	2	228,720,710.14	205,545,579.29
经营活动现金流出小计		1,838,074,326.47	1,948,325,977.26
经营活动产生的现金流量净额		480,716,960.41	34,550,704.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	1,880,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,290,753.63	28,265,135.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,776,900.09	330,611.49
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	3	81,617,179.20	323,347.78
投资活动现金流入小计		394,684,832.92	1,908,919,094.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,569,261.94	202,656,809.71
投资支付的现金		193,523,800.00	1,520,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	79,044,891.92	323,347.78
投资活动现金流出小计		488,137,953.86	1,722,980,157.49
投资活动产生的现金流量净额		-93,453,120.94	185,938,937.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		40,000,000.00	361,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	361,850,000.00
偿还债务支付的现金		93,900,000.00	77,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,468,251.38	12,857,379.71
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	5	157,963,395.01	53,083,480.77
筹资活动现金流出小计		329,331,646.39	143,840,860.48
筹资活动产生的现金流量净额		-289,331,646.39	218,009,139.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,583,707.02	-2,332,081.86
五、现金及现金等价物净增加额		105,515,900.10	436,166,699.53
加：期初现金及现金等价物余额		527,427,401.69	91,260,702.16
六、期末现金及现金等价物余额		632,943,301.79	527,427,401.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：浙江卓马科技股份有限公司

单位：人民币元

	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	417,891,494.54	849,876,738.44
收到的税费返还	3,858,939.92	4,083,088.28
收到其他与经营活动有关的现金	160,004,985.70	84,545,116.83
经营活动现金流入小计	581,755,420.16	938,504,943.55
购买商品、接受劳务支付的现金	358,229,703.77	462,841,026.46
支付给职工以及为职工支付的现金	13,612,106.67	50,127,430.27
支付的各项税费	27,769,127.67	74,003,097.04
支付其他与经营活动有关的现金	29,162,501.65	108,592,772.75
经营活动现金流出小计	428,773,439.76	695,564,326.52
经营活动产生的现金流量净额	152,981,980.40	242,940,617.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	1,880,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,335,444.70	28,265,135.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,193,441.53	27,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	624,744,253.12	270,020,000.00
投资活动现金流入小计	894,273,139.35	2,178,312,295.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,122,361.54	57,276,084.12
投资支付的现金	199,700,000.00	1,505,600,000.00
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	1,019,007,869.27	466,848,265.16
投资活动现金流出小计	1,239,830,230.81	2,029,724,349.28
投资活动产生的现金流量净额	-345,557,091.46	148,587,946.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计	21,000,000.00	27,000,000.00
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	58,872,157.43	862,749.99
支付其他与筹资活动有关的现金	158,938,981.26	60,083,480.77
筹资活动现金流出小计	237,811,138.69	80,946,230.76
筹资活动产生的现金流量净额	-216,811,138.69	-53,946,230.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,690,788.18	-1,308,477.11
五、现金及现金等价物净增加额	-407,695,461.57	336,273,855.24
加：期初现金及现金等价物余额	418,670,481.25	82,396,626.01
六、期末现金及现金等价物余额	10,975,019.68	418,670,481.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：浙江皇马科技股份有限公司

会计04表

单位：人民币元

	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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	406,000,000.00			391,938,784.63			3,336,003.31	74,641,607.33		978,614,758.03		1,854,531,153.30	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	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	406,000,000.00			391,938,784.63			3,336,003.31	74,641,607.33		978,614,758.03		1,854,531,153.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,725,898.09	157,963,395.01		-3,171,101.85	13,828,980.15		405,264,840.40		268,685,021.78	182,700,000.00			-174,981,064.75		53,083,480.77	-164,901.46	27,842,840.39		420,558,437.25		402,871,830.66	
（一）综合收益总额											477,143,811.35		477,143,811.35											448,401,277.64		448,401,277.64
（二）所有者投入和减少资本					7,718,935.26												7,718,935.25									7,718,935.25
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												7,718,935.25									7,718,935.25
4.其他																										
（三）利润分配									13,828,980.15		-71,878,970.95		-58,049,990.80									27,842,840.39		-27,842,840.39		
1.提取盈余公积									13,828,980.15		-13,828,980.15											27,842,840.39		-27,842,840.39		
2.提取一般风险准备																										
3.对股东的分配											-58,049,990.80		-58,049,990.80													
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转														182,700,000.00			-182,700,000.00									
1.资本公积转增股本														182,700,000.00			-182,700,000.00									
2.盈余公积转增股本																										
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								-164,901.46					-164,901.46
1.本期提取								12,162,469.76					12,162,469.76								11,735,754.39					11,735,754.39
2.本期使用								-15,333,571.61					-15,333,571.61								-11,900,655.85					-11,900,655.85
（六）其他					3,006,762.83	157,963,395.01							-154,956,632.18				53,083,480.77									-53,083,480.77
四、本期末余额	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	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	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：浙江卓马科技股份有限公司

单位：人民币元

	本期数										上年同期数											
	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	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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	406,000,000.00							3,336,003.31	74,641,607.33	637,541,961.66	1,509,383,796.93
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	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	406,000,000.00							3,336,003.31	74,641,607.33	637,541,961.66	1,509,383,796.93
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	182,700,000.00			-174,981,064.75	53,083,480.77			-164,901.46	27,842,840.39	230,585,563.53	232,898,956.94
（一）综合收益总额										138,289,801.48	138,289,801.48										278,428,403.92	278,428,403.92
（二）所有者投入和减少资本					7,718,935.26						7,718,935.26				7,718,935.25							7,718,935.25
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				7,718,935.25							7,718,935.25
4.其他																						
（三）利润分配									13,828,980.15	-71,878,970.95	-58,049,990.80									27,842,840.39	-27,842,840.39	
1.提取盈余公积									13,828,980.15	-13,828,980.15										27,842,840.39	-27,842,840.39	
2.对股东的分配										-58,049,990.80	-58,049,990.80											
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转												182,700,000.00			-182,700,000.00							
1.资本公积转增股本												182,700,000.00			-182,700,000.00							
2.盈余公积转增股本																						
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									-164,901.46		-164,901.46
1.本期提取																					4,779,684.68	4,779,684.68
2.本期使用								-3,171,101.85			-3,171,101.85									-4,944,586.11		-1,944,586.11
（六）其他					1,661,538.46	157,963,395.01					-156,301,856.55				53,083,480.77							-53,083,480.77
四、本期末余额	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	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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江皇马科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江皇马科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王伟松、马夏坤、王新荣等 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 的营业执照，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为 58,870 万股，占股份总数的 100.00%。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 2023 年 4 月 10 日第七届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将浙江绿科安化学有限公司（以下简称绿科安公司）、浙江皇马特种表面活性剂研究院有限公司（以下简称皇马表面活性剂公司）、绍兴市上虞区高福盛贸易有限公司（以下简称高福盛公司）、浙江皇马尚宜新材料科技有限公司（以下简称皇马尚宜公司）、上海马蹄金化工贸易有限公司（以下简称上海马蹄金公司）、浙江皇马化工贸易有限公司（以下简称皇马化工贸易公司）、浙江皇马开眉客高分子新材料有限公司（以下简称皇马开眉客公司）、绍兴市上虞区皇马盛勤企业服务有限公司（以下简称皇马盛勤公司）、绍兴市上虞绿科安特种聚醚研究所有限公司（以下简称绿科安聚醚公司，该公司现已更名为浙江中科亚安新材料有限公司）等 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

(七) 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。

(八) 外币业务折算

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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(3) 采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5

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

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) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	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

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
软件	3-5

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

（二十二）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或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。

（二十三）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 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。

3. 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。

(二十六) 安全生产费

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

(二十七) 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。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

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）。

（二十九）重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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%。
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

1. 根据2020年12月29日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251号), 公司被认定为高新技术企业, 并取得发证日期为2020年12月1日、编号为GR202033007593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, 公司企业所得税自2020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), 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。

3. 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。

4. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号), 自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。皇马表面活性剂公司、高福盛公司、上海马蹄金公司、皇马开眉客公司、

皇马盛勤公司为小型微利企业，2022 年度企业所得税适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	80,889.72	75,038.54
银行存款	632,682,885.82	527,323,140.10
其他货币资金	25,894,527.89	9,477,016.66
合 计	658,658,303.43	536,875,195.30

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	736,401.98	3,463,152.73
银行承兑汇票保证金	19,456,930.23	5,793,147.88
保函保证金	521,669.43	
质押的定期存款	5,000,000.00	
远期结售汇保证金		191,493.00
小 计	25,715,001.64	9,447,793.61

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	121,183,013.11	193,310,386.54
其中：短期理财产品	121,183,013.11	193,222,186.54
衍生金融资产		88,200.00
合 计	121,183,013.11	193,310,386.54

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,088,064.13	0.47	1,088,064.13	100.00	
按组合计提坏账准备	231,929,188.64	99.53	11,620,559.37	5.01	220,308,629.27
合 计	233,017,252.77	100.00	12,708,623.50	5.45	220,308,629.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	240,154,441.13	100.00	12,022,093.28	5.01	228,132,347.85
合 计	240,154,441.13	100.00	12,022,093.28	5.01	228,132,347.85

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华烁科技股份有限公司葛店分公司	1,088,064.13	1,088,064.13	100.00	商业承兑汇票到期未兑付, 追索无法收回
小 计	1,088,064.13	1,088,064.13	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	231,893,847.56	11,594,692.38	5.00
1-2年	3,426.68	342.67	10.00
2-3年	14.40	4.32	30.00
4-5年	31,900.00	25,520.00	80.00
小 计	231,929,188.64	11,620,559.37	5.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	232,981,911.69

账 龄	期末账面余额
1-2 年	3,426.68
2-3 年	14.40
4-5 年	31,900.00
合 计	233,017,252.77

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,088,064.13						1,088,064.13
按组合计提坏账准备	12,022,093.28	-389,278.99				12,254.92		11,620,559.37
合 计	12,022,093.28	698,785.14				12,254.92		12,708,623.50

(4) 本期实际核销应收账款 12,254.92 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	13,246,549.97	5.68	662,327.50
客户二	9,793,944.31	4.20	489,697.22
客户三	8,995,590.30	3.86	449,779.52
客户四	7,416,486.72	3.18	370,824.34
客户五	7,110,780.00	3.05	355,539.00
小 计	46,563,351.30	19.97	2,328,167.58

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	55,622,034.41		124,699,055.00	
合 计	55,622,034.41		124,699,055.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,014,621.16
小 计	21,014,621.16

(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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	234,936,829.12
小 计	234,936,829.12

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	28,427,853.41	98.74		28,427,853.41	44,526,452.68	99.32		44,526,452.68
1-2 年	167,320.78	0.58		167,320.78	100,473.51	0.21		100,473.51
2-3 年	9,875.50	0.03		9,875.50	11,475.48	0.03		11,475.48
3 年以上	186,846.37	0.65		186,846.37	194,151.89	0.44		194,151.89
合 计	28,791,896.06	100.00		28,791,896.06	44,832,553.56	100.00		44,832,553.56

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	5,225,630.44	18.15
供应商二	3,658,276.46	12.71
供应商三	2,434,755.10	8.46
供应商四	2,072,945.55	7.20
供应商五	2,041,947.44	7.09
小 计	15,433,554.99	53.61

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,327,396.11	100.00	4,311,441.43	11.55	33,015,954.68
合 计	37,327,396.11	100.00	4,311,441.43	11.55	33,015,954.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,188,936.88	100.00	1,750,164.84	33.73	3,438,772.04
合 计	5,188,936.88	100.00	1,750,164.84	33.73	3,438,772.04

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	37,327,396.11	4,311,441.43	11.55
其中：1年以内	33,725,807.18	1,686,290.37	5.00
1-2年	291,722.89	29,172.29	10.00
2-3年	144,696.10	43,408.83	30.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5年	2,988,000.00	2,390,400.00	80.00
5年以上	147,169.94	147,169.94	100.00
小 计	37,327,396.11	4,311,441.43	11.55

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	82,425.78	33,503.11	1,634,235.95	1,750,164.84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,586.14	14,586.14		
--转入第三阶段		-14,469.61	14,469.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,618,450.73	-4,447.35	947,273.21	2,561,276.59
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,686,290.37	29,172.29	2,595,978.77	4,311,441.43

(3) 其他应收款款项性质分类情况

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	3,639,299.00	3,461,523.00
应收暂付款	693,655.22	1,643,754.93
其他	63,399.95	83,658.95
合 计	37,327,396.11	5,188,936.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上虞区章镇镇财政所	应收搬迁补偿款	32,931,041.94	1 年以内	88.22	1,646,552.10
绍兴市上虞区财政局 非税收入结算分户	押金保证金	2,988,000.00	4-5 年	8.00	2,390,400.00
中国石化上海石油化 工股份有限公司[注 1]	应收暂付款	268,671.38	1-2 年	0.72	26,867.14
中国石化国际事业有 限公司重庆招标中心	押金保证金	218,200.00	[注 2]	0.58	10,960.00
浙江闰土新材料有限 公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	0.27	30,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小 计		36,505,913.32		97.79	4,104,779.24

[注 1] 公司因搬迁对整体经营规划进行调整，公司原对该供应商预付货款所对应的货物后续不再采购，经双方协商后该预付货款将由供应商予以退回，故转至其他应收款列报

[注 2] 期末余额中账龄 1 年以内 217,200.00 元，1-2 年 1,000.00 元

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
上虞区章镇镇财政所	浙江皇马科技股份有限公司(章镇厂区)提前退出补偿资金	32,931,041.94	1 年以内	补偿资金已于 2023 年 3 月 16 日收到
小 计		32,931,041.94		

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,111,213.94		52,111,213.94	60,065,824.36		60,065,824.36
库存商品	176,902,657.12	1,022,021.12	175,880,636.00	172,881,230.77	624,788.72	172,256,442.05
包装物	8,104,456.27		8,104,456.27	8,301,421.68	743.36	8,300,678.32
低值易耗品	8,673,031.35	627,262.67	8,045,768.68	8,156,543.92	387,736.15	7,768,807.77
合 计	245,791,358.68	1,649,283.79	244,142,074.89	249,405,020.73	1,013,268.23	248,391,752.50

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	624,788.72	848,932.40		451,700.00		1,022,021.12
包装物	743.36			743.36		
低值易耗品	387,736.15	241,531.58		2,005.06		627,262.67
合 计	1,013,268.23	1,090,463.98		454,448.42		1,649,283.79

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 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	---	期初包装材料领用生产产品并销售出库
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

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	18,807,108.42		18,807,108.42	50,096,329.00		50,096,329.00
待摊费用	1,876,004.08		1,876,004.08			
预缴企业所得税	15.53		15.53			
合 计	20,683,128.03		20,683,128.03	50,096,329.00		50,096,329.00

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,661,611.92		5,661,611.92			
合 计	5,661,611.92		5,661,611.92			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江中科亚安新材料有限公司		4,000,000.00		73.46	
合计		4,000,000.00		73.46	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江中科亚安新材料有限公司	1,661,538.46				5,661,611.92	
合计	1,661,538.46				5,661,611.92	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	615,302,884.72	17,452,317.08	770,430,490.41	13,966,302.37	1,417,151,994.58
本期增加金额	90,386,324.50	1,337,310.70	286,113,194.90		377,836,830.10
1) 购置		1,337,310.70	38,634,605.55		39,971,916.25
2) 在建工程转入	90,386,324.50		247,478,589.35		337,864,913.85
本期减少金额	837,303.87		29,068,383.11	2,584,537.17	32,490,224.15
1) 处置或报废	837,303.87		29,068,383.11	2,584,537.17	32,490,224.15
期末数	704,851,905.35	18,789,627.78	1,027,475,302.20	11,381,765.20	1,762,498,600.53
累计折旧					
期初数	85,800,203.02	10,212,316.75	136,455,897.19	10,507,362.93	242,975,779.89
本期增加金额	24,519,482.89	2,105,251.89	59,284,413.90	1,031,593.78	86,940,742.46

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 计提	24,519,482.89	2,105,251.89	59,284,413.90	1,031,593.78	86,940,742.46
本期减少金额	795,438.68		9,110,953.70	2,455,310.31	12,361,702.69
1) 处置或报废	795,438.68		9,110,953.70	2,455,310.31	12,361,702.69
期末数	109,524,247.23	12,317,568.64	186,629,357.39	9,083,646.40	317,554,819.66
账面价值					
期末账面价值	595,327,658.12	6,472,059.14	840,845,944.81	2,298,118.80	1,444,943,780.87
期初账面价值	529,502,681.70	7,240,000.33	633,974,593.22	3,458,939.44	1,174,176,214.69

(2) 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 88,360,128.34 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证明,有账面价值为 384,412.91 元的运输工具尚未办妥产权过户手续。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	285,987,121.91	246,981,744.51
工程物资	15,755,840.44	16,164,362.43
合 计	301,742,962.35	263,146,106.94

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	147,253,574.07		147,253,574.07
皇马科技总部大楼建设工程	62,747,577.47		62,747,577.47	2,267,951.17		2,267,951.17
年产 0.9 万吨聚醚胺技改项目	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	20,590,680.75		20,590,680.75
新建配套丙类罐区项目	14,755,620.73		14,755,620.73			
车间技改工程	4,440,799.61		4,440,799.61	9,983,743.40		9,983,743.40
零星工程	1,139,960.08		1,139,960.08	8,338,031.32		8,338,031.32

项 目	期末数			期初数		
	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 200 吨聚酰亚胺技改项目	123,740.61		123,740.61			
年产 10 万吨新材料树脂及特种工业表面活性剂项目				32,195,330.90		32,195,330.90
年产 5,000 吨甲基丙基磺酸钠技改项目				26,352,432.90		26,352,432.90
小 计	285,987,121.91		285,987,121.91	246,981,744.51		246,981,744.51

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
年产 3 万吨高端表面功能新材料项目	43,349 万	147,253,574.07	89,159,492.08	149,314,873.34		87,098,192.81
皇马科技总部大楼建设工程	20,000 万	2,267,951.17	60,479,626.30			62,747,577.47
年产 0.9 万吨聚醚胺技改项目	8,280 万		61,524,388.95	1,333,171.21		60,191,217.74
年产 0.6 万吨聚醚胺新材料技改项目	6,128 万	20,590,680.75	65,492,088.80	30,592,756.69		55,490,012.86
新建配套丙类罐区项目	1,806 万		14,755,620.73			14,755,620.73
车间技改工程		9,983,743.40	20,553,779.51	26,096,723.30		4,440,799.61
零星工程		8,338,031.32	6,850,039.79	14,048,111.03		1,139,960.08
年产 200 吨聚酰亚胺技改项目			123,740.61			123,740.61
年产 10 万吨新材料树脂及特种工业表面活性剂项目	86,000 万	32,195,330.90	55,847,762.21	88,043,093.11		
年产 5,000 吨甲基丙基磺酸钠技改项目	3,800 万	26,352,432.90	2,083,752.27	28,436,185.17		
小 计		246,981,744.51	376,870,291.25	337,864,913.85		285,987,121.91

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
年产 3 万吨高端表面功能新材料项目	54.54	[注 1]	13,431,196.38	6,996,417.40	4.66	自筹资金及 银行贷款
皇马科技总部大楼建设工程	31.37	[注 2]				自筹资金
年产 0.9 万吨聚醚胺技改项目	74.30	[注 3]				自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产0.6万吨聚醚胺新材料技改项目	140.47	[注4]				自筹资金
新建配套丙类罐区项目	81.70	[注5]				自筹资金
车间技改工程						自筹资金
零星工程						自筹资金
年产200吨聚酰亚胺技改项目						自筹资金
年产10万吨新材料树脂及特种工业表面活性剂项目	74.32	已完工转固	9,184,576.60	1,157,577.79	4.66	自筹资金及银行贷款
年产5,000吨甲基丙基磺酸钠技改项目	119.21	已完工转固				自筹资金
小 计			22,615,772.98	8,153,995.19		

[注1]截至2022年12月31日，年产3万吨高端表面功能新材料项目基建、厂房及配套设施主体框架已完成，部分车间已整体完工转固，其余车间内外部装饰工程以及设备安装等尚在进行中

[注2]截至2022年12月31日，皇马总部大楼项目建筑主体已结项，大楼内外部装饰工程尚在进行中

[注3]截至2022年12月31日，年产0.9万吨聚醚胺技改项目电气、设备、保温工程等尚在进行中

[注4]截至2022年12月31日，年产0.6万吨聚醚胺新材料技改项目主体工程已基本完工，部分设备尚在安装调试，该技改项目投入主要系设备购置和设备安装支出，实际执行过程中，公司在设备数量、设备购买价格等方面投入有所增加，故该技改项目累计投入占预算的比例超过100%

[注5]截至2022年12月31日，新建配套丙类罐区项目主体工程已基本完工，设备、管道安装等尚在进行中

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	15,755,840.44	16,164,362.43
小 计	15,755,840.44	16,164,362.43

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	169,973,731.76	3,187,244.11	173,160,975.87
本期增加金额		1,257,949.80	1,257,949.80
1) 购置		1,257,949.80	1,257,949.80
本期减少金额			
期末数	169,973,731.76	4,445,193.91	174,418,925.67
累计摊销			
期初数	23,564,979.46	2,040,824.71	25,605,804.17
本期增加金额	4,216,314.84	372,640.70	4,588,955.54
1) 计提	4,216,314.84	372,640.70	4,588,955.54
本期减少金额			
期末数	27,781,294.30	2,413,465.41	30,194,759.71
账面价值			
期末账面价值	142,192,437.46	2,031,728.50	144,224,165.96
期初账面价值	146,408,752.30	1,146,419.40	147,555,171.70

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
总部大楼建设项目	32,558,125.00	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	32,558,125.00	

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权摊销	273,582.61	1,108,040.00	563,719.73		817,902.88
苗木款摊销	2,502,916.65	25,240.00	401,128.82		2,127,027.83
员工购房补贴摊销	1,834,583.33	1,260,000.00	539,880.96		2,554,702.37
其他	13,518.71	89,398.11	88,017.13		14,899.69
合 计	4,624,601.30	2,482,678.11	1,592,746.64		5,514,532.77

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	14,357,907.29	2,557,291.14	11,735,929.37	2,103,606.09
内部交易未实现利润			596,303.78	143,105.52
递延收益	66,342,277.51	11,624,564.32	14,624,406.61	2,193,661.00
股权激励费用	21,971,536.28	3,805,510.59	12,221,647.45	2,437,345.81
合 计	102,671,721.08	17,987,366.05	39,178,287.21	6,877,718.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性折旧	47,369,494.92	7,106,480.32	63,747,218.96	9,564,646.54
公允价值变动损益	1,183,013.11	295,753.28	3,250,386.54	755,221.00
合 计	48,552,508.03	7,402,233.60	66,997,605.50	10,319,867.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,311,441.43	3,049,596.98
可抵扣亏损	1,667,565.66	3,433,868.17
合 计	5,979,007.09	6,483,465.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2024 年	239,931.10	239,931.10
2025 年	332,904.44	332,904.44
2026 年	404,257.27	2,861,032.63
2027 年	690,472.85	
合 计	1,667,565.66	3,433,868.17

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,140,716.43		3,140,716.43	8,926,998.52		8,926,998.52
合 计	3,140,716.43		3,140,716.43	8,926,998.52		8,926,998.52

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	40,048,194.44	40,049,027.78
合 计	40,048,194.44	40,049,027.78

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,740,417.09	16,172,898.56
合 计	43,740,417.09	16,172,898.56

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	149,172,307.89	175,917,263.47
货款	53,598,010.11	51,814,661.79
费用款	1,535,525.58	2,741,437.14
合 计	204,305,843.58	230,473,362.40

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	16,519,437.28	18,601,290.25
合 计	16,519,437.28	18,601,290.25

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,050,287.30	110,306,553.79	107,384,853.43	15,971,987.66
离职后福利—设定提存计划	583,752.90	7,293,921.87	7,284,583.97	593,090.80
合 计	13,634,040.20	117,600,475.66	114,669,437.40	16,565,078.46

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,689,902.37	98,238,254.84	95,322,494.00	15,605,663.21
职工福利费		4,290,737.01	4,290,737.01	
社会保险费	360,384.93	4,408,149.27	4,402,209.74	366,324.46
其中：医疗保险费	332,274.04	4,021,907.39	4,026,529.88	327,651.55
工伤保险费	28,110.89	386,241.87	375,679.86	38,672.90
住房公积金		3,136,270.00	3,136,270.00	
工会经费和职工教育经费		233,142.68	233,142.68	
小 计	13,050,287.30	110,306,553.79	107,384,853.43	15,971,987.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	563,572.44	7,041,569.91	7,034,134.34	571,008.01
失业保险费	20,180.46	252,351.96	250,449.63	22,082.79
小 计	583,752.90	7,293,921.87	7,284,583.97	593,090.80

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,093,145.12	791,233.02
企业所得税	24,643,697.74	19,503,535.43
代扣代缴个人所得税	176,354.95	736,902.19
城市维护建设税	728.16	38,097.66
房产税	4,068,129.68	3,305,847.96
土地使用税	1,199,636.88	1,199,496.02

项 目	期末数	期初数
教育费附加	436.89	22,858.60
地方教育附加	291.26	15,239.05
印花税	205,958.65	13,111.82
环境保护税	1,701.34	
合 计	33,390,080.67	25,626,321.75

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,176,600.00	2,352,200.00
应付暂收款	2,720,485.06	2,238,916.21
出口运保费	2,173,537.70	7,558,787.50
其他	35,118.84	42,267.19
合 计	10,105,741.60	12,192,170.90

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	53,976,518.75	53,973,399.03
合 计	53,976,518.75	53,973,399.03

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,751,761.80	2,182,577.35
合 计	1,751,761.80	2,182,577.35

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	216,363,572.58	335,397,523.54
保证借款	65,094,340.28	

项 目	期末数	期初数
合 计	281,457,912.86	335,397,523.54

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19,057,740.10	54,255,400.69	3,044,196.43	70,268,944.36	
合 计	19,057,740.10	54,255,400.69	3,044,196.43	70,268,944.36	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
特种表面活性剂项目土地款 补助	1,623,333.57		32,043.33	1,591,290.24	与资产相关
14万吨特种界面活性剂节能 改造项目	4,433,333.49		506,666.64	3,926,666.85	与资产相关
2.1万吨/年特种界面活性剂 系统优化改造项目	439,180.00		67,968.17	371,211.83	与资产相关
年产7.7万吨高端功能性表面 活性剂(特种聚醚、高端合成 酯)技改项目	2,769,589.43		377,844.92	2,391,744.51	与资产相关
年产10万吨新材料树脂及特 种工业表面活性剂项目	9,499,999.98	17,462,500.00	1,679,024.82	25,283,475.16	与资产相关
年产0.8万吨高端功能性表面 活性剂(聚醚胺)技改项目	292,303.63		46,817.93	245,485.70	与资产相关
一江两岸新建楼宇项目		16,950,000.00	217,773.00	16,732,227.00	与资产相关
年产5,000吨甲基丙烯酸磺酸钠 技改项目		2,211,200.00	88,956.35	2,122,243.65	与资产相关
化工行业2.0版智能化改造提 升项目		4,282,000.69	27,101.27	4,254,899.42	与资产相关
年产3万吨高端表面功能新材 料项目		4,349,700.00		4,349,700.00	与资产相关
年产1.85万吨纺织用高端固 化剂-端氨基聚醚开发与产业 化项目		9,000,000.00		9,000,000.00	与资产相关
小 计	19,057,740.10	54,255,400.69	3,044,196.43	70,268,944.36	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	181,562,012.43	6,921,659.34		188,483,671.77
其他资本公积	35,395,707.45	10,725,698.09	6,921,659.34	39,199,746.20
合 计	216,957,719.88	17,647,357.43	6,921,659.34	227,683,417.97

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加 6,921,659.34 元,系公司第一期员工持股计划本期减持股份数量所对应已摊销的股权激励费用由其他资本公积结转至股本溢价。

2) 其他资本公积本期增加 10,725,698.09 元,其中: 7,718,935.26 元详见本财务报表附注十一之说明; 1,661,538.46 元系对联营企业浙江中科亚安新材料有限公司确认其他权益变动; 1,345,224.37 元系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。

29. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	53,083,480.77	157,963,395.01		211,046,875.78
合 计	53,083,480.77	157,963,395.01		211,046,875.78

(2) 其他说明

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。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

2022年3月29日至2022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10,799,988股，支付回购资金157,963,395.01元。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,171,101.85	12,162,469.76	15,333,571.61	
合 计	3,171,101.85	12,162,469.76	15,333,571.61	

(2) 其他说明

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12,162,469.76元，本期实际使用安全生产费15,333,571.61元。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	102,484,447.72	13,828,980.15		116,313,427.87
合 计	102,484,447.72	13,828,980.15		116,313,427.87

(2) 其他说明

本期增加系根据2023年4月10日公司第七届董事会第六次会议审议通过的2022年度利润分配预案，按2022年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积13,828,980.15元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,399,173,195.28	978,614,758.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	477,143,811.35	448,401,277.64
减：提取法定盈余公积	13,828,980.15	27,842,840.39

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	58,049,990.80	
期末未分配利润	1,804,438,035.68	1,399,173,195.28

(2) 其他说明

根据 2022 年 5 月 10 日公司 2021 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配的议案》，以实施 2021 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 1.00 元（含税），合计派发现金股利 58,049,990.80 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,180,352,563.25	1,669,406,995.38	2,332,005,376.70	1,840,437,938.25
其他业务收入	1,998,050.81	1,854,273.05	4,490,992.33	773,855.05
合 计	2,182,350,614.06	1,671,261,268.43	2,336,496,369.03	1,841,211,793.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,182,350,614.06	1,671,261,268.43	2,336,496,369.03	1,841,211,793.30

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
特种表面活性剂	2,179,882,596.13	1,669,406,995.38	2,330,822,237.48	1,840,440,373.86
其他	2,468,017.93	1,854,273.05	5,674,131.55	771,419.44
小 计	2,182,350,614.06	1,671,261,268.43	2,336,496,369.03	1,841,211,793.30

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	1,791,167,278.48	1,389,191,740.69	2,070,362,996.86	1,603,125,541.30
境外销售	391,183,335.58	282,069,527.74	266,133,372.17	238,086,252.00
小 计	2,182,350,614.06	1,671,261,268.43	2,336,496,369.03	1,841,211,793.30

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,182,350,614.06	2,336,496,369.03
小 计	2,182,350,614.06	2,336,496,369.03

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 16,509,877.24 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,173,956.55	2,462,626.89
教育费附加	704,361.72	1,477,513.24
地方教育附加	469,574.47	985,008.83
印花税	1,231,424.95	610,999.22
房产税	4,576,679.72	3,361,869.12
土地使用税	1,199,618.97	1,201,680.35
车船税	34,610.80	22,530.00
环境保护税	6,435.52	4,198.26
合 计	9,396,662.70	10,126,425.91

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,632,690.26	8,705,716.25
差旅费	608,425.10	604,137.49
办公费	154,230.30	161,463.49
其他	1,655,484.72	1,945,377.33
合 计	9,050,830.38	11,416,694.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,298,822.07	17,395,162.96

项 目	本期数	上年同期数
长期资产摊销	15,896,718.34	12,747,310.93
搬迁费用	10,508,169.22	12,201,306.74
业务招待费	3,121,861.49	2,412,463.84
办公费	3,022,780.62	2,997,849.04
股权激励费用	7,718,935.26	7,718,935.25
其他	7,319,101.49	5,869,791.42
合 计	62,886,388.49	61,342,820.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	33,875,353.15	29,520,947.66
直接投入	52,531,336.82	50,807,180.39
委托外部研究开发费用	3,293,420.16	641,831.69
折旧费用与长期待摊费用	8,166,825.32	7,417,457.53
其他费用	2,625,508.78	3,473,647.78
合 计	100,492,444.23	91,861,065.05

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,349,011.07	1,807,233.05
利息收入	-16,169,269.45	-2,735,103.67
手续费及其他	408,414.54	463,210.46
汇兑损益	-16,826,165.78	2,332,081.86
合 计	-21,238,009.62	1,867,421.70

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	3,044,196.43	18,636,123.52	3,044,196.43

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	162,677,807.68	19,404,361.40	162,677,807.68
代扣个人所得税手续费返还	53,053.80	125,303.02	53,053.80
合 计	165,775,057.91	38,165,787.94	165,775,057.91

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	73.46	
处置金融工具取得的投资收益	666,864.55	5,090,710.63
其中：短期理财产品	605,887.22	5,045,357.98
远期结售汇收益	352,040.92	849,103.80
应收款项融资	-291,063.59	-803,751.15
合 计	666,938.01	5,090,710.63

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	5,205,452.06	20,877,156.02
其中：短期理财产品	5,205,452.06	20,788,956.02
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		88,200.00
合 计	5,205,452.06	20,877,156.02

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,260,061.73	519,902.66
合 计	-3,260,061.73	519,902.66

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,090,463.98	-1,154,993.89
合 计	-1,090,463.98	-1,154,993.89

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	22,050,281.59	130,323,126.50	22,050,281.59
合 计	22,050,281.59	130,323,126.50	22,050,281.59

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款及罚没收入	1,243,975.63	1,325,274.13	1,243,975.63
无需支付款项	1,170,853.14		1,170,853.14
其他	1,784.32	64,625.88	1,784.32
合 计	2,416,613.09	1,389,900.01	2,416,613.09

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	600,000.00	649,159.00	600,000.00
罚款及滞纳金支出	261,170.50	3,681.45	261,170.50
其他	39,596.42	16,582.25	39,596.42
合 计	900,766.92	669,422.70	900,766.92

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	76,902,325.33	77,765,741.66
递延所得税费用	-12,682,057.20	-12,954,703.80

项 目	本期数	上年同期数
合 计	64,220,268.13	64,811,037.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	541,364,079.48	513,212,315.50
按法定税率计算的所得税费用[注]	135,341,019.87	128,303,078.88
税收优惠影响	-44,210,711.68	-41,973,918.26
子公司适用不同税率的影响	797,775.65	-549,179.25
调整以前期间所得税的影响	-291,082.20	992,364.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	834,148.44	697,488.57
加计扣除影响	-25,034,195.26	-24,065,771.79
税率变化影响递延所得税费用	-1,569,871.17	381,859.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-614,193.84	
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	172,618.21	1,025,116.20
股权激励税前扣除金额与公司确认费用金额差异的影响	-1,205,239.89	
所得税费用	64,220,268.13	64,811,037.86

[注]企业所得税法定税率为 25%

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	16,169,269.45	2,735,103.67
收到政府补助	184,002,166.43	7,436,741.96
收到票据、信用证保证金等押金保证金	123,717,406.92	122,733,388.09
其他	2,888,949.78	1,458,075.22
合 计	326,777,792.58	134,363,308.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	81,469,801.86	76,399,195.40
支付票据、信用证保证金等押金保证金	140,176,107.95	126,868,971.95
其他	7,074,800.33	2,277,411.94
合 计	228,720,710.14	205,545,579.29

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到工程及设备投标保证金	35,074,000.00	
收回远期结售汇保证金	46,543,179.20	323,347.78
合 计	81,617,179.20	323,347.78

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付工程及设备投标保证金	32,217,000.00	
支付远期结售汇保证金	46,351,686.20	323,347.78
处置子公司支付的现金净额	476,205.72	
合 计	79,044,891.92	323,347.78

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购股份	157,963,395.01	53,083,480.77
合 计	157,963,395.01	53,083,480.77

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	477,143,811.35	448,401,277.64

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	4,350,525.71	635,091.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,940,742.46	81,765,624.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,588,955.54	3,188,177.24
长期待摊费用摊销	1,592,746.64	927,854.46
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）	-22,050,281.59	-130,323,126.50
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）	-5,205,452.06	-20,877,156.02
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,571,024.69	4,063,609.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-958,001.60	-5,894,461.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,109,647.63	2,127,292.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,917,633.94	-15,081,996.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,159,213.63	-86,356,918.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,264,268.37	-261,722,003.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	112,124,217.18	6,143,405.43
其他	5,893,057.78	7,554,033.79
经营活动产生的现金流量净额	480,716,960.41	34,550,704.73
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	632,943,301.79	527,427,401.69
减：现金的期初余额	527,427,401.69	91,260,702.16
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	105,515,900.10	436,166,699.53

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	523,800.00
其中：绍兴市上虞绿科安特种聚醚研究所有限公司	523,800.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,000,005.72
其中：绍兴市上虞绿科安特种聚醚研究所有限公司	1,000,005.72
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-476,205.72

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	632,943,301.79	527,427,401.69
其中：库存现金	80,889.72	75,038.54
可随时用于支付的银行存款	627,682,885.82	527,323,140.10
可随时用于支付的其他货币资金	5,179,526.25	29,223.05
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	632,943,301.79	527,427,401.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：对期初期末货币资金余额中的保证金、质押的定期存款不作为现金及现金等价物。

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	19,456,930.23	5,793,147.88
信用证保证金	736,401.98	3,463,152.73
保函保证金	521,669.43	
质押的定期存款	5,000,000.00	
远期结售汇保证金		191,493.00

合 计	25,715,001.64	9,447,793.61
-----	---------------	--------------

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	582,324,339.18	755,559,346.48
其中：支付货款	331,928,969.52	546,596,540.12
支付固定资产等长期资产购置款	249,295,018.02	205,777,806.36
支付费用款	1,100,351.64	3,185,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,715,001.64	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
应收款项融资	21,014,621.16	用于质押开具银行承兑汇票
固定资产	334,299,495.66	用于抵押取得银行长期借款
无形资产	58,654,430.24	用于抵押取得银行长期借款
合 计	439,683,548.70	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			24,017,580.60
其中：美元	3,362,788.14	6.9646	23,420,474.28
欧元	80,441.11	7.4229	597,106.32
应收账款			44,313,619.07
其中：美元	5,280,796.21	6.9646	36,778,633.28
欧元	1,015,100.00	7.4229	7,534,985.79
其他应付款			2,110,868.11
其中：美元	270,116.30	6.9646	1,881,251.98
欧元	30,933.48	7.4229	229,616.13

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
特种表面活性剂项目土地款补助	1,623,333.57		32,043.33	1,591,290.24	其他收益	
14万吨特种界面活性剂节能改造项目	4,433,333.49		506,666.64	3,926,666.85	其他收益	浙江省发展和改革委员会《关于下达节能循环经济和资源节约项目2015年中央预算内投资（第一批）浙江分解计划的通知》（浙发改投资〔2015〕398号）
2.1万吨/年特种界面活性剂系统优化改造项目	439,180.00		67,968.17	371,211.83	其他收益	绍兴市上虞区人民政府办公室《绍兴市上虞区人民政府办公室关于印发上虞区鼓励扩大工业有效投入奖励办法的通知》（虞政办发〔2017〕32号）
年产7.7万吨高端功能性表面活性剂（特种聚醚、高端合成酯）技改项目	274,610.00		42,499.33	232,110.67	其他收益	
年产7.7万吨高端功能性表面活性剂（特种聚醚、高端合成酯）技改项目	2,494,979.43		335,345.59	2,159,633.84	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府办公室印发《关于加快工业数字化转型发展奖励办法》的通知（区委办〔2019〕36号）
年产0.8万吨高端功能性表面活性剂（聚醚胺）技改项目	292,303.63		46,817.93	245,485.70	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室印发《关于加快工业数字化转型发展奖励办法》的通知（区委办〔2019〕36号）
年产10万吨新材料树脂及特种工业表面活性剂	9,499,999.98	17,462,500.00	1,679,024.82	25,283,475.16	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局印发《关于下达2019年度加快工业数字化转型发展财政奖金（企业数字

项目						化重点项目补助)》的通知(虞经信投资〔2020〕52号)/绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达2020年度企业数字化重点项目奖励资金的通知》(虞经信投资〔2022〕3号)/绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达2021年度企业数字化重点项目奖励资金的通知》(虞经信投资〔2022〕35号)
一江两岸新建楼宇项目		16,950,000.00	217,773.00	16,732,227.00	其他收益	中共绍兴市上虞区办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快推进“一江两岸”总部楼宇建设的实施意见》(区委办〔2020〕13号)
年产5,000吨甲基丙烯酸磺酸钠技改项目		2,211,200.00	88,956.35	2,122,243.65	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达2021年度上虞区智能化改造等重点项目奖励(第一批)的通知》(虞经信投资〔2022〕33号)
化工行业2.0版智能化改造提升项目		4,282,000.69	27,101.27	4,254,899.42	其他收益	绍兴市上虞区化工产业改造提升2.0版工作领导小组《绍兴市上虞区化工产业改造提升2.0版配套政策意见》(虞化改2.0版〔2020〕1号)
年产3万吨高端表面功能新材料项目		4,349,700.00		4,349,700.00		绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达2020年度企业数字化重点项目奖励资金的通知》(虞经信投资〔2022〕3号)/绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达2021年度上虞区智能化改造等重点项目奖励(第一批)的通知》(虞

						经信投资（2022）33号）
年产1.85万吨纺织用高端固化剂-端氨基聚醚开发与产业化项目		9,000,000.00		9,000,000.00		绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区财政局《关于下达2022年省工业与信息化发展财政专项资金（产业链协同创新项目计划）的通知》（虞经信投资（2022）31号）
小计	19,057,740.10	54,255,400.69	3,044,196.43	70,268,944.36		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
搬迁停产、停业及临时过渡损失、设备拆除费等费用性支出补偿款、土地退出奖励、提前退出补偿资金等	134,276,514.37	其他收益	绍兴市上虞区杭州湾综合管理办公室《关于浙江皇马科技股份有限公司搬迁入园财政贡献奖励实施细则》/上虞区章镇镇人民政府《关于浙江皇马科技股份有限公司退出章镇区域搬迁入园的协议书》/绍兴市上虞区印染化工产业高质量发展工作领导小组办公室《关于拟对浙江皇马科技股份有限公司搬迁入园奖励（补助）资金（三期）公示》/绍兴市上虞区印染化工产业高质量发展工作领导小组办公室《关于浙江皇马科技股份有限公司搬迁入园奖励（补助）（第四期）资金兑现方案公示》
财政贡献奖励	23,484,205.79	其他收益	绍兴市上虞区杭州湾综合管理办公室《关于浙江皇马科技股份有限公司搬迁入园财政贡献奖励实施细则》
“揭榜挂帅”立项项目补助	1,170,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《印发〈关于加快工业经济高质量发展的若干政策〉等九个政策的通知》（区委办〔2020〕50号）
2021年科技创新政策奖励	1,070,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《印发关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（区委办〔2021〕57号）/绍兴市上虞区科学技术局《关于印发〈关于加快科技创新的若干政策实施细则〉的通知》（虞科〔2022〕10号）
2021年度稳岗补贴	428,213.21	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）/浙江省人力资源和社会保障厅办公室《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发〔2022〕20号）
2021年度推进建设集群强链奖	400,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府

励			政府办公室《印发关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（区委办〔2021〕57号）
余江海内外高层次创新人才企业引才薪酬补助	367,428.31	其他收益	中共绍兴市上虞区委《关于印发《高水平建设人才强区的若干政策》的通知》（区委〔2019〕52号）
以工代训补贴	307,500.00	其他收益	《关于印发全力促复工复产稳经济发展若干意见等实施细则的通知》（虞防控办〔2022〕34号）
上虞区第二批企业招工奖励	9,750.00	其他收益	
城市基础设施配套费返还奖励	258,480.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局、绍兴市上虞区建设局文件、绍兴市上虞区财政局《关于印发《关于扩大有效投资的若干意见》部分条款操作细则的通知》（虞经信行〔2022〕23号）
2021年度浙江制造精品奖励	200,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《2021年度“浙江制造精品”奖励建议方案公式》（浙经信技术〔2022〕58号）
2021年度小微企业规范生计奖励	150,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室《中共绍兴市上虞区委办公室 绍兴市上虞区人民政府办公室印发关于进一步促进民营经济高质量发展的若干意见等十个政策的通知》（区委办〔2022〕8号）
2022年度标准化战略补助	120,000.00	其他收益	浙江省市场监督管理局《浙江省市场监督管理局关于组织申报2022年度浙江省技术标准战略专项资金补助项目的通知》（浙市监标准〔2021〕11号）
2021年度开放型经济政策外贸部分兑现资金	102,340.00	其他收益	绍兴市上虞区商务局《关于2021年度开放型经济政策第四批外贸补助项目公示》（虞商务〔2022〕24号）
2021年度质量与标准化奖励	100,000.00	其他收益	绍兴市上虞区市场监督管理局《关于开展2021年度上虞区企业（质量与标准化部分）奖励申报的通知》
2021年度上虞区知识产权奖励	100,736.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《印发关于加快工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（区委办〔2021〕57号）
2021年度省级知识产权奖励	68,700.00	其他收益	绍兴市上虞区市场监督管理局、绍兴市上虞区财政局《关于拨付2021年度省级知识产权奖励资金的通知》（虞市监〔2021〕91号）
上虞区2022年一次性扩岗补助	39,000.00	其他收益	绍兴市人力资源和社会保障局、绍兴市教育局、绍兴市财政局《关于印发一次性扩岗补助申领实施细则的通知》（绍市人社发〔2022〕44号）
上虞区化工产业改造提升2.0版智能化改造服务补贴	30,000.00	其他收益	绍兴市上虞区化工产业改造提升2.0版工作领导小组《关于印发〈绍兴市上虞区化工产业改造提升2.0版配套政策意见〉的通知》（虞化改2.0版〔2020〕1号）

上虞区安全技能提升培训补贴	400.00	其他收益	绍兴市上虞区应急管理局、绍兴市上虞区人力资源和社会保障局《关于印发《上虞区安全技能提升培训补贴实施细则》的通知》（虞应急〔2020〕34号）
2018年智慧用电奖补资金退还	-5,460.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府办公室《关于在重点领域开展智慧式用电安全管理系统推广试点的通知》（虞政办发〔2017〕159号）
小计	162,677,807.68		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 165,722,004.11 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
绿科安聚醚公司	523,800.00	52.38[注]	协议转让	2022-12-7	资产交割清单签署时点	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
绿科安聚醚公司	47.62%	476,200.00	476,200.00		按丧失控制权之日绿科安聚醚公司账面净资产与剩余股权的比例计算确定	

[注]根据 2022 年 11 月 24 日绿科安聚醚公司股东会决议，绿科安公司以绿科安聚醚公司 2022 年 11 月 22 日为基准日的账面净资产 100 万元作价，将持有的绿科安聚醚公司 100% 股权进行转让，其中本公司受让出资额 47.62 万元，作价 47.62 万元；王伟松受让出资额 23.81 万元，作价 23.81 万元；嘉兴雅港复合材料有限公司受让出资额 23.81 万元，作价 23.81 万元；骆晓彬受让出资额 4.76 万元，作价 4.76 万元。同时绿科安聚醚公司更名为绍兴中科亚安新材料有限公司，并由新股东同比例增资，将注册资本由 100 万元变更为 840 万元。绿

科安聚醚公司已于 2022 年 12 月 7 日办妥上述工商变更登记手续

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额[注]	出资比例
皇马开眉客公司	设立	2022-4-8	10,000 万	100.00%

[注]截至 2022 年 12 月 31 日，公司对皇马开眉客公司实际出资 50 万元

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
绿科安公司	上虞	上虞	制造业	100.00		同一控制下企业合并
皇马表面活性剂公司	上虞	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	上虞	批发业	100.00		设立
皇马尚宜公司	上虞	上虞	制造业	100.00		设立
皇马化工贸易公司	上虞	上虞	批发业	100.00		设立
上海马蹄金公司	上海	上海	批发业	100.00		设立
皇马开眉客公司	上虞	上虞	制造业	100.00		设立
皇马盛勤公司	上虞	上虞	商务服务业		100.00	设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江中科亚安新材料有限公司	上虞	上虞	专业技术服务业	24.6154		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	浙江中科亚安新材料有限公司
流动资产	9,138,411.82

项 目	期末数/本期数
	浙江中科亚安新材料有限公司
非流动资产	7,500,000.00
资产合计	16,638,411.82
流动负债	13.38
非流动负债	
负债合计	13.38
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	16,638,398.44
按持股比例计算的净资产份额	5,661,611.92
对联营企业权益投资的账面价值	5,661,611.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	9,218.88
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	9,218.88
本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6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 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 19.97%（2021 年 12 月 31 日：29.48%）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
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	

(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	40,049,027.78	40,854,222.22	40,854,222.22		

应付票据	16,172,898.56	16,172,898.56	16,172,898.56		
应付账款	230,473,362.40	230,473,362.40	230,473,362.40		
其他应付款	12,192,170.90	12,192,170.90	12,192,170.90		
一年内到期的长期借款	53,973,399.03	55,861,820.84	55,861,820.84		
长期借款	335,397,523.54	383,702,627.64	15,854,125.00	214,272,106.04	153,576,396.60
小计	688,258,382.21	739,257,102.56	371,408,599.92	214,272,106.04	153,576,396.60

(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2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币334,950,000.00元（2021年12月31日：人民币388,850,000.00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五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 交易性金融资产和其他非流动资产			121,183,013.11	121,183,013.11
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			121,183,013.11	121,183,013.11
理财产品投资			121,183,013.11	121,183,013.11
2. 应收款项融资			55,622,034.41	55,622,034.41
持续以公允价值计量的资产总额			176,805,047.52	176,805,047.52

(二) 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

1. 对于短期理财产品，根据购买成本及预期收益确定其公允价值。
2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人王伟松、马荣芬夫妇系本公司实际控制人。

(2) 本公司最终控制方是王伟松、马荣芬夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江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

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	593.19 万元	607.62 万元

2. 其他关联交易

(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	587,992,196.19	293,157,013.34
合 计	587,992,196.19	293,157,013.34

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	14,914,923.21	2,180,926.74
手续费等支出	9,869.14	22,990.52

(2) 公司与实际控制人王伟松共同投资联营企业关联交易事项

2022年11月22日公司召开的第七届董事会第四次会议审议通过了《关于出售孙公司股权并与关联人共同投资暨关联交易的议案》，公司与实际控制人王伟松及其他非关联方共同投资受让绿科安聚醚公司股权并进行增资。根据2022年11月24日绿科安聚醚公司股东会决议，绿科安公司以绿科安聚醚公司2022年11月22日为基准日的账面净资产100万元作价，将持有的绿科安聚醚公司100%股权进行转让，其中本公司受让出资额47.62万元，作价47.62万元；公司实际控制人王伟松受让出资额23.81万元，作价23.81万元；嘉兴雅港复合材料有限公司受让出资额23.81万元，作价23.81万元；骆晓彬受让出资额4.76万元，作价4.76万元。同时绿科安聚醚公司更名为绍兴中科亚安新材料有限公司（以下简称中科亚安公司，现已更名为浙江中科亚安新材料有限公司），并由新股东同比例增资，将注册资本由100万元变更为840万元。

根据2022年12月12日中科亚安公司股东会决议，中科亚安公司注册资本增加至1,300万元，均由其他非关联方认缴出资。根据2022年12月26日中科亚安公司股东会决议，中科亚安公司注册资本增加至1,625万元，其中公司实际控制人王伟松以500万元的价格增资162.5万元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
-----------------	--

公司本期行权的各项权益工具总额	130 万股[注]
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 8 元/股(资本公积转增后为 3.80 元/股)，合同剩余期限为 89 个月

[注]系资本公积转增后的限制性股票数量

2. 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。

(二) 以权益结算的股份支付情况

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 元为基础计算确定。
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	19,940,582.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,718,935.26

十二、承诺及或有事项

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。

十三、资产负债表日后事项

关于公司回购股份事项

根据公司 2022 年 3 月 28 日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、2022 年 4 月 27 日第六届董事会第十五次会议审议通过的《关于增加回购股份金额的议案》、2022 年 12 月 26 日第七届董事会第五次会议审议通过的《关于增加回购股份金额的议案》，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 19.90 元/股（含 19.90 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 13,000 万元，不超过人民币 26,000 万元
回购股份的数量	按回购资金总额上限人民币 26,000 万元、回购价格上限 19.90 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 1,306.5 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 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 27 日，公司累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为 14,299,988 股，回购股份占公司总股本的比例为 2.4291%，回购成交的最高价格为 16.75 元/股，回购成交的最低价格为 12.77 元/股，已支付回购资金 209,303,550.94 元（不含交易费用）。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

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五(二)1 之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

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三(二十五)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	138,310.45	663,200.00
合 计	138,310.45	663,200.00

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	145,283.00	649,400.00

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018年9月3日,公司收到绍兴市上虞区人民政府办公室《关于要求搬迁入园的函》,为推动杭州湾上虞经济技术开发区外化工企业向园区集聚,全面提升区化工行业综合竞争力,按照上虞区委、区政府的总体部署,公司被要求启动整体搬迁入园工作。本次搬迁涉及的资产位于绍兴市上虞区章镇工业新区的皇马科技厂区。

2018年9月12日公司第五届董事会第十一次会议以及2018年9月28日公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司搬迁入园相关事项的议案》。2018年10月8日,绍兴市上虞区人民政府与公司签订了《绍兴市上虞区搬迁入园类化工企业退出协议》,给予公司土地退出补助,并负责落实安置土地,对安置不足部分,以建设用地复垦指标费予以奖励;对公司厂区内生产厂房、研发及中试车间(楼)及设备设施根据重置评估价给予搬迁补偿,具体金额以具有合法资质的第三方中介机构实际审计评估价为准。各项奖励(补助)资金根据各项工作实际进度分期支付。

2020年1月20日,上虞区章镇镇人民政府受绍兴市上虞区人民政府委托,与公司签订了《关于浙江皇马科技股份有限公司退出章镇区域搬迁入园的协议书》,根据该协议书约定,公司涉及搬迁的厂房、基础配套设施及装修及设备设施等扣减房屋及设备残值评估金额后的补偿金额为370,698,431.56元,停产、停业及临时过渡损失一次性补偿金额为30,270,489.87元,设备拆除费(含环保处置费)补偿金额为17,687,192.00元,土地退出奖励64,465,624.00元,安置土地差额24,314,391.00元,上述搬迁补偿合计金额为507,436,128.43元。

根据2020年8月27日绍兴市上虞区章镇镇人民政府对《浙江皇马科技股份有限公司关

于土地指标奖励款的专项说明》的确认，公司放弃土地安置不足部分的土地指标，并由政府部门回收剩余的土地指标，公司根据上述协议将收到的安置土地指标回收奖励款 24,314,391.00 元确认为其他收益。

2021 年度，公司陆续拆除搬迁所涉及的房屋及设备设施等，截至 2021 年末基本完成整体搬迁，公司将收到的厂房、基础配套设施及装修及设备设施等所对应的搬迁补偿款 370,101,986.56 元（实际应对应补偿金额为 370,698,431.56 元，差额 596,445.00 元系该项补偿中对应的相关存货的运输费因未发生，公司 2021 年末未予结转确认该差额金额补偿款）进行了结转，结合拆除处置时点所对应的固定资产净值结转确认资产处置收益 130,020,585.03 元；2021 年度发生搬迁费用 12,201,306.74 元，公司根据收到的尚未结转确认的剩余搬迁补偿金额与当期发生的搬迁费用金额孰低原则结转停产、停业及临时过渡损失所对应的补偿款，确认其他收益 11,967,619.44 元。

经协商，搬迁工作追加拆除公司章镇厂区的科研大楼，对应搬迁补偿金额依据绍兴天汇房地产评估有限公司出具的《浙江皇马科技股份有限公司房屋、装修、附属设施评估报告书》（绍天汇估（2022）ZZHM 字 00101 号）评估金额协商确定，与前述尚未拨付的搬迁补偿款一并拨付。

2022 年 6 月 30 日，绍兴市上虞区化工行业整治提升工作领导小组办公室对公司章镇厂区关停退出进行现场验收，并于 2022 年 9 月 27 日出具了《关于整体搬迁验收通过的函》。按照《上虞区化工行业整治提升行动计划》（区委办〔2016〕26 号）、《上虞区化工产业改造提升行动方案（2017-2020）》（区委办〔2017〕107 号）等文件以及上虞区章镇镇人民政府《浙江皇马科技股份有限公司关于提前完成搬迁的奖励说明》，对公司提前三个月退出情况给予奖励，相应给予提前退出补偿资金 32,931,041.94 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已累计收到上虞区章镇镇财政所拨付的搬迁补偿款合计 513,091,669.43 元，尚有 32,931,041.94 元提前退出补偿资金未收到。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司位于绍兴市上虞区章镇工业新区的生产厂区整体搬迁事项已全部完成，公司将 2022 年度收到的相应搬迁补偿款进行了结转确认，将收到的科研大楼所对应的搬迁补偿款 5,362,200.00 元结合拆除处置时点所对应的固定资产净值结转确认资产处置收益 5,320,334.81 元；2022 年度发生搬迁费用 10,508,169.22 元，2021 年度发生的搬迁费用未确认对应补偿部分金额为 233,687.30 元，公司根据收到的搬迁费用性支出所对应的搬迁补偿金额与发生的搬迁费用金额孰低原则结转停产、停业及临时过渡损失所对应的补偿款，确认其他收益 10,741,856.52 元；确认土地退出奖励 64,465,624.00 元计入其他

收益；扣除上述事项对应确认的搬迁补偿后，公司将剩余搬迁补偿 26,137,991.91 元一次性计入其他收益处理。同时，公司将尚未收到的章镇生产厂区提前退出补偿资金 32,931,041.94 元确认为其他收益，并账挂其他应收款。综上，公司 2022 年度因搬迁事项确认资产处置收益 5,320,334.81 元、其他收益 134,276,514.37 元，与该搬迁事项相关的补偿资金均已确认。2023 年 3 月 16 日，公司收到上虞区章镇镇财政所拨付的章镇生产厂区提前退出补偿资金 32,931,041.94 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,062,503.59	100.00	753,125.18	5.00	14,309,378.41
合 计	15,062,503.59	100.00	753,125.18	5.00	14,309,378.41

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,894,002.80	100.00	2,585,451.94	3.05	82,308,550.86
合 计	84,894,002.80	100.00	2,585,451.94	3.05	82,308,550.86

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,062,503.59	753,125.18	5.00
小 计	15,062,503.59	753,125.18	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,585,451.94	-1,820,071.84				12,254.92	753,125.18	
合 计	2,585,451.94	-1,820,071.84				12,254.92	753,125.18	

(3) 本期实际核销应收账款 12,254.92 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	5,123,150.00	34.01	256,157.50
客户二	2,336,750.00	15.51	116,837.50
客户三	2,227,105.24	14.79	111,355.26
客户四	2,129,070.72	14.13	106,453.54
客户五	1,049,988.00	6.97	52,499.40
小 计	12,866,063.96	85.41	643,303.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,200,878,925.18	100.00	1,680,695.92	0.14	1,199,198,229.26
合 计	1,200,878,925.18	100.00	1,680,695.92	0.14	1,199,198,229.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	772,601,777.87	100.00	75,816.77	0.01	772,525,961.10
合 计	772,601,777.87	100.00	75,816.77	0.01	772,525,961.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,167,558,009.26		
账龄组合	33,320,915.92	1,680,695.92	5.04
其中：1年以内	33,044,713.54	1,652,235.68	5.00
1-2年	272,002.38	27,200.24	10.00
2-3年	4,200.00	1,260.00	30.00
小 计	1,200,878,925.18	1,680,695.92	0.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,078,231,384.05
1-2年	122,643,341.13
2-3年	4,200.00
合 计	1,200,878,925.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	63,068.67	748.10	12,000.00	75,816.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-13,600.12	13,600.12		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,602,767.13	12,852.02	-10,740.00	1,604,879.15
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	1,652,235.68	27,200.24	1,260.00	1,680,695.92

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	1,167,558,009.26	771,292,923.48
应收暂付款	287,058.98	1,130,681.39
押金保证金	99,775.00	175,133.00
其他	3,040.00	3,040.00
应收搬迁补偿款	32,931,041.94	
合计	1,200,878,925.18	772,601,777.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
皇马尚宜公司	拆借款	1,003,439,443.05	[注 1]	83.56	
绿科安公司	拆借款	164,059,679.64	1 年以内	13.66	
上虞区章镇镇财政所	应收搬迁补偿款	32,931,041.94	1 年以内	2.74	1,646,552.10
中国石化上海石油化工股份有限公司[注 2]	应收暂付款	268,671.38	1-2 年	0.02	26,867.14
绍兴市自然资源和规划局上虞分局	押金保证金	94,575.00	1 年以内	0.01	4,728.75
小计		1,200,793,411.01		99.99	1,678,147.99

[注 1] 期末余额中账龄 1 年以内 881,068,104.30 元，1-2 年 122,371,338.75 元

[注 2] 公司因搬迁对整体经营规划进行调整，皇马科技公司原对该供应商预付货款所对应的货物后续不再采购，经双方协商后该预付货款将由供应商予以退回，故转至其他应收款列报

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
上虞区章镇镇财政所	浙江皇马科技股份有限公司(章镇厂区)提前退	32,931,041.94	1 年以内	补偿资金已于 2023 年 3 月 16 日收到

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额 及依据
	出补偿资金			
小 计		32,931,041.94		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	263,729,952.30		263,729,952.30	252,101,952.34		252,101,952.34
对联营企业投资	5,661,611.92		5,661,611.92			
合 计	269,391,564.22		269,391,564.22	252,101,952.34		252,101,952.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减 值准备	减值准备 期末数
绿科安公司	85,338,204.80	3,365,375.00		88,703,579.80		
皇马表面活性剂公司	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	152,285,058.75	2,562,624.96		154,847,683.71		
皇马化工贸易公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
上海马蹄金公司	600,000.00	200,000.00		800,000.00		
皇马开眉客公司		500,000.00		500,000.00		
小 计	252,101,952.34	11,627,999.96		263,729,952.30		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江中科亚安 新材料有限公司		4,000,000.00		73.46	
合 计		4,000,000.00		73.46	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江中科亚安新材料有限公司	1,661,538.46				5,661,611.92	
合计	1,661,538.46				5,661,611.92	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	365,850,590.70	364,934,466.29	949,196,422.58	745,922,415.16
其他业务收入	48,484.15	62,525.38	13,334,530.55	11,448,251.25
合计	365,899,074.85	364,996,991.67	962,530,953.13	757,370,666.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	365,899,074.85	364,996,991.67	962,530,953.13	757,370,666.41

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
特种表面活性剂	365,614,741.64	364,934,466.29	948,426,611.26	745,922,415.16
其他	284,333.21	62,525.38	14,104,341.87	11,448,251.25
小计	365,899,074.85	364,996,991.67	962,530,953.13	757,370,666.41

2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	364,170,765.42	362,944,581.90	785,963,370.34	600,014,931.79
境外销售	1,728,309.43	2,052,409.77	176,567,582.79	157,355,734.62
小计	365,899,074.85	364,996,991.67	962,530,953.13	757,370,666.41

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	365,899,074.85	962,530,953.13
小 计	365,899,074.85	962,530,953.13

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 422,190.58 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	3,183,146.23	9,722,362.24
折旧费用与长期待摊费用	153.76	2,576,911.11
直接投入	5,872,578.89	15,075,153.54
委托外部研究开发费用	1,400,000.00	1,300,000.00
其他费用	2,306,784.45	2,413,140.53
合 计	12,762,663.33	31,087,567.42

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	73.46	
处置金融工具取得的投资收益	636,375.61	5,894,461.78
其中：短期理财产品	558,675.61	5,045,357.98
远期结售汇收益	77,700.00	849,103.80
合 计	636,449.07	5,894,461.78

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	22,050,281.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	165,722,004.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,872,316.61	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,515,846.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,101,667.52	
小 计	183,058,780.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	25,968,576.36	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	157,090,204.60	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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的原因说明

本期“其他符合非经常性损益定义的损益项目”包括：(1) 公司在搬迁过程中发生可移动资产的拆卸费、停产及临时过渡损失等搬迁费用 10,508,169.22 元；(2) 代扣代缴个人所得税手续费返还 53,053.80 元；(3) 公司确认应收搬迁补偿款相应计提的坏账准备 1,646,552.10 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.73	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.23	0.55	0.55

2. 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	477,143,811.35	
非经常性损益	B	157,090,204.60	
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	320,053,606.75	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,257,402,983.96	
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		
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	58,049,990.80	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1	157,963,395.01
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.87[注]
	股份支付费用计入所有者权益的金额	I2	7,718,935.26
	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	-3,171,101.85

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	长期股权投资其他资本公积的变动	I4	1,661,538.46
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
	递延所得税资产计入所有者权益的金额	I5	1,345,224.37
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,418,944,270.49
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	19.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	13.23%

[注] 回购减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 = Σ (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	477,143,811.35
非经常性损益	B	157,090,204.60
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	320,053,606.75
期初股份总数	D	584,999,988.00
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	10,799,988.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3.74[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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	581,636,632.17
基本每股收益	$M = A/L$	0.82
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.55

[注] 回购减少股份次月起至报告期期末的累计月数 = Σ (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。

浙江皇马科技股份有限公司

二〇二三年四月十日

