

浙江润阳新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

浙江润阳新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-86

审计报告

信会师报字[2023]第 ZF10395 号

浙江润阳新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江润阳新材料科技股份有限公司（以下简称润阳科技）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，公允反映了润阳科技 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，我们独立于润阳科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入	
<p>润阳科技主要从事辐照交联卷材的研发、生产、销售业务，2022 年度主营业务收入为 38,734.47 万元，由于收入是润阳科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将润阳科技的收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十二）”所述的收入会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十三）”。</p>	<p>我们针对润阳科技销售产品收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、测试润阳科技与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；</p> <p>（2）实施分析性程序，包括分析产品销售的结构和价格变动是否异常；计算主要产品的毛利率，对上下年进行比较，检查是否存在异常，本期是否存在重大波动；</p> <p>（3）执行细节测试，核对发票、销售合同、出库单、签收单及报关单、货运提单，审计销售收入的真实性；</p> <p>（4）结合应收账款审计，选择主要客户函证销售额，检查应收账款期后回款情况，并与银行流水核对；</p> <p>（5）查询新增主要客户的工商登记资料，检查客户与润阳科技是否存在关联方关系；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

四、 其他信息

润阳科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括润阳科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估润阳科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督润阳科技的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对润阳科技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润阳科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就润阳科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭宪明
（项目合伙人）

中国注册会计师：甘玲

中国·上海

二〇二三年四月二十五日

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	601,403,329.50	631,266,598.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	19,602,898.02	37,737,034.25
应收账款	(三)	72,443,779.70	120,274,483.39
应收款项融资	(四)	620,374.18	3,078,216.05
预付款项	(五)	6,080,411.94	6,860,009.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	978,236.25	2,181,356.86
买入返售金融资产			
存货	(七)	72,929,900.97	94,997,598.20
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	(八)	22,351,803.85	35,729,398.30
流动资产合计		796,410,734.41	932,124,695.76
非流动资产:			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)		20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十)	335,678,199.77	316,470,230.29
在建工程	(十一)	142,459,993.85	39,792,322.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	1,164,038.88	2,766,623.40
无形资产	(十三)	80,476,107.85	81,842,066.45
开发支出			
商誉	(十四)	124,972.13	124,972.13
长期待摊费用	(十五)	485,544.56	665,334.28
递延所得税资产	(十六)	2,405,684.88	6,388,056.11
其他非流动资产	(十七)	1,030,218.69	8,735,254.90
非流动资产合计		563,824,760.61	476,784,860.17
资产总计		1,360,235,495.02	1,408,909,555.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	113,923,000.00	91,589,572.52
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			
应付账款	（十九）	57,652,649.16	52,027,817.21
预收款项			
合同负债	（二十）	1,119,680.91	1,926,011.83
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	（二十一）	5,283,649.04	6,592,424.76
应交税费	（二十二）	3,415,123.15	12,275,528.92
其他应付款	（二十三）	10,035,940.81	10,609,799.72
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	（二十四）	909,753.33	1,002,066.06
其他流动负债	（二十五）	7,782,390.24	28,516,147.83
流动负债合计		200,122,186.64	204,539,368.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十六）	84,034.40	1,334,685.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十七）	26,097,449.00	22,317,000.00
递延所得税负债	（十六）		5,070,742.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,181,483.40	28,722,428.34
负债合计		226,303,670.04	233,261,797.19
所有者权益：			
股本	（二十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	673,676,253.01	670,556,328.96
减：库存股			
其他综合收益	（三十）	-1,835,613.95	-3,533,591.03
专项储备			
盈余公积	（三十一）	40,141,906.49	38,786,763.39
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	321,949,279.43	369,838,257.42
归属于母公司所有者权益合计		1,133,931,824.98	1,175,647,758.74
少数股东权益			
所有者权益合计		1,133,931,824.98	1,175,647,758.74
负债和所有者权益总计		1,360,235,495.02	1,408,909,555.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江润阳新材料科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		517,529,842.80	589,521,328.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	19,602,898.02	37,737,034.25
应收账款	(二)	140,427,832.31	196,865,557.85
应收款项融资	(三)	620,374.18	3,078,216.05
预付款项		1,275,930.94	1,871,954.53
其他应收款	(四)	26,933,577.12	29,347,321.46
存货		49,962,752.90	88,923,172.83
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		2,416,190.02	22,649,471.93
流动资产合计		758,769,398.29	969,994,057.19
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	132,002,535.58	95,297,662.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		263,917,461.55	236,219,468.88
在建工程		142,445,376.17	39,559,943.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		553,664.36	2,334,281.92
无形资产		64,604,453.93	65,294,074.77
开发支出			
商誉		124,972.13	
长期待摊费用		406,176.99	546,283.04
递延所得税资产		2,019,230.49	4,918,372.70
其他非流动资产		1,030,218.69	8,735,254.90
非流动资产合计		607,104,089.89	452,905,342.09
资产总计		1,365,873,488.18	1,422,899,399.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江润阳新材料科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		34,923,000.00	41,589,572.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		178,353,754.41	171,278,489.70
预收款项			
合同负债		1,086,035.62	1,662,642.80
应付职工薪酬		4,026,856.81	4,643,956.80
应交税费		2,977,354.42	5,585,854.34
其他应付款		37,902,308.17	37,501,733.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		566,112.33	844,062.39
其他流动负债		7,782,390.24	28,481,909.86
流动负债合计		287,617,812.00	291,588,221.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,118,803.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,097,449.00	22,317,000.00
递延所得税负债			2,501,189.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,097,449.00	25,936,993.03
负债合计		313,715,261.00	317,525,214.89
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		677,812,430.24	664,579,818.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,141,906.49	38,786,763.39
未分配利润		234,203,890.45	302,007,602.59
所有者权益合计		1,052,158,227.18	1,105,374,184.39
负债和所有者权益总计		1,365,873,488.18	1,422,899,399.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		389,704,538.68	501,501,738.99
其中: 营业收入	(三十三)	389,704,538.68	501,501,738.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		360,183,910.66	394,735,688.66
其中: 营业成本	(三十三)	308,112,349.23	327,869,742.78
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	(三十四)	3,466,364.12	4,610,037.88
销售费用	(三十五)	10,621,726.67	12,462,410.10
管理费用	(三十六)	34,520,383.37	30,851,383.78
研发费用	(三十七)	21,897,015.98	22,860,190.78
财务费用	(三十八)	-18,433,928.71	-3,918,076.66
其中: 利息费用		4,345,344.34	6,086,828.28
利息收入		12,362,233.86	11,970,895.07
加: 其他收益	(三十九)	11,920,523.97	9,712,706.54
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	1,809,583.23	129,699.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	1,651,900.42	-1,087,193.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-3,458,667.61	-371,903.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	26,269.66	589,123.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,470,237.69	115,738,482.43
加: 营业外收入	(四十四)	357,543.93	106,339.11
减: 营业外支出	(四十五)	3,138,001.31	457,567.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,689,780.31	115,387,254.48
减: 所得税费用	(四十六)	5,223,615.20	25,317,348.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,466,165.11	90,069,906.29
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,466,165.11	90,069,906.29
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)		33,466,165.11	90,069,906.29
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		1,697,977.08	-2,385,881.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,697,977.08	-2,385,881.51
(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		1,697,977.08	-2,385,881.51
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		1,697,977.08	-2,385,881.51
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		35,164,142.19	87,684,024.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,164,142.19	87,684,024.78
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)	(四十七)	0.33	0.90
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十七)	0.33	0.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江润阳新材料科技股份有限公司
母公司利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	316,968,409.24	505,390,898.56
减: 营业成本	(六)	272,829,621.09	375,807,002.68
税金及附加		3,137,923.87	3,671,125.33
销售费用		5,431,808.22	4,959,488.00
管理费用		24,337,221.76	22,022,721.68
研发费用		22,126,939.12	22,349,465.10
财务费用		-23,955,295.07	-4,029,636.39
其中: 利息费用		1,438,432.96	4,025,369.80
利息收入		11,611,988.66	12,520,891.84
加: 其他收益		3,938,770.88	2,915,653.63
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	8,239.21	91,785.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		958,749.60	497,456.78
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,315,245.89	-205,818.18
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,098,616.47	3,469,575.38
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		15,749,320.52	87,379,385.38
加: 营业外收入		349,623.35	15,001.79
减: 营业外支出		2,771,849.79	341,844.01
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		13,327,094.08	87,052,543.16
减: 所得税费用		-224,336.88	10,492,482.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,551,430.96	76,560,061.11
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,551,430.96	76,560,061.11
(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		13,551,430.96	76,560,061.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		369,485,367.58	465,748,192.38
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		26,676,025.27	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	33,049,583.13	24,399,102.22
经营活动现金流入小计		429,210,975.98	490,147,294.60
购买商品、接受劳务支付的现金		217,638,958.86	281,396,196.13
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		76,858,148.98	73,521,552.96
支付的各项税费		24,220,178.33	43,698,615.23
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	30,998,240.73	32,982,677.34
经营活动现金流出小计		349,715,526.90	431,599,041.66
经营活动产生的现金流量净额		79,495,449.08	58,548,252.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		53,004,823.00	58,684,737.85
取得投资收益收到的现金		1,809,583.23	129,699.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,620.96	1,288,074.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,084,027.19	60,102,511.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,326,133.01	144,067,868.56
投资支付的现金		32,915,194.12	78,684,737.85
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		155,241,327.13	222,752,606.41
投资活动产生的现金流量净额		-100,157,299.94	-162,650,095.40
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		151,507,000.00	259,380,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	700,000.00	4,578,322.98
筹资活动现金流入小计		152,207,000.00	263,958,622.98
偿还债务支付的现金		83,189,572.52	228,380,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,746,107.84	44,991,144.90
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	(四十八)	828,967.75	5,196,263.67
筹资活动现金流出小计		167,764,648.11	278,567,708.57
筹资活动产生的现金流量净额		-15,557,648.11	-14,609,085.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,551,939.44	304,461.40
五、现金及现金等价物净增加额		-31,667,559.53	-118,406,466.65
加：期初现金及现金等价物余额		630,986,736.42	749,393,203.07
六、期末现金及现金等价物余额		599,319,176.89	630,986,736.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江润阳新材料科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		359,337,965.52	439,507,835.02
收到的税费返还		26,647,715.83	
收到其他与经营活动有关的现金		25,902,664.03	17,721,576.24
经营活动现金流入小计		411,888,345.38	457,229,411.26
购买商品、接受劳务支付的现金		151,985,629.59	264,524,103.92
支付给职工以及为职工支付的现金		57,722,267.91	58,566,628.65
支付的各项税费		11,583,553.78	20,427,508.61
支付其他与经营活动有关的现金		28,612,395.42	26,404,446.17
经营活动现金流出小计		249,903,846.70	369,922,687.35
经营活动产生的现金流量净额		161,984,498.68	87,306,723.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,677,122.00	58,684,737.85
取得投资收益收到的现金		8,239.21	91,785.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,743,703.81	1,172,000.00
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		149,237,080.24	286,121,276.40
投资活动现金流入小计		163,666,145.26	346,069,799.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,484,579.44	116,989,278.41
投资支付的现金		64,274,219.11	92,784,737.85
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		146,258,183.36	214,978,259.31
投资活动现金流出小计		316,016,981.91	424,752,275.57
投资活动产生的现金流量净额		-152,350,836.65	-78,682,475.71
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		32,507,000.00	109,380,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	4,578,322.98
筹资活动现金流入小计		33,207,000.00	113,958,622.98
偿还债务支付的现金		43,189,572.52	128,380,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,325,626.34	42,941,252.46
支付其他与筹资活动有关的现金		467,078.89	5,042,175.60
筹资活动现金流出小计		124,982,277.75	176,363,728.06
筹资活动产生的现金流量净额		-91,775,277.75	-62,405,105.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,376,605.32	-1,846,915.89
五、现金及现金等价物净增加额		-73,765,010.40	-55,627,772.77
加: 期初现金及现金等价物余额		589,519,853.20	645,147,625.97
六、期末现金及现金等价物余额		515,754,842.80	589,519,853.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				670,556,328.96		-3,533,591.03		38,786,763.39		369,838,257.42	1,175,647,758.74	1,175,647,758.74
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	100,000,000.00				670,556,328.96		-3,533,591.03		38,786,763.39		369,838,257.42	1,175,647,758.74	1,175,647,758.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,119,924.05		1,697,977.08		1,355,143.10		-47,888,977.99	-41,715,933.76	-41,715,933.76
(一) 综合收益总额							1,697,977.08				33,466,165.11	35,164,142.19	35,164,142.19
(二) 所有者投入和减少资本					3,119,924.05							3,119,924.05	3,119,924.05
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					3,119,924.05							3,119,924.05	3,119,924.05
4. 其他													
(三) 利润分配									1,355,143.10		-81,355,143.10	-80,000,000.00	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,355,143.10		-1,355,143.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-80,000,000.00	-80,000,000.00	-80,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				673,676,253.01		-1,835,613.95		40,141,906.49		321,949,279.43	1,133,931,824.98	1,133,931,824.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江润阳新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				667,068,312.16		-1,147,709.52		31,130,757.28		327,424,357.24	1,124,475,717.16		1,124,475,717.16
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	100,000,000.00				667,068,312.16		-1,147,709.52		31,130,757.28		327,424,357.24	1,124,475,717.16		1,124,475,717.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,488,016.80		-2,385,881.51		7,656,006.11		42,413,900.18	51,172,041.58		51,172,041.58
（一）综合收益总额							-2,385,881.51				90,069,906.29	87,684,024.78		87,684,024.78
（二）所有者投入和减少资本					3,488,016.80							3,488,016.80		3,488,016.80
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					3,488,016.80							3,488,016.80		3,488,016.80
4. 其他														
（三）利润分配									7,656,006.11		-47,656,006.11	-40,000,000.00		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,656,006.11		-7,656,006.11			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				670,556,328.96		-3,533,591.03		38,786,763.39		369,838,257.42	1,175,647,758.74		1,175,647,758.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江润阳新材料科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	100,000,000.00				664,579,818.41				38,786,763.39	302,007,602.59	1,105,374,184.39
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				664,579,818.41				38,786,763.39	302,007,602.59	1,105,374,184.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,232,611.83				1,355,143.10	-67,803,712.14	-53,215,957.21
(一) 综合收益总额										13,551,430.96	13,551,430.96
(二) 所有者投入和减少资本					13,232,611.83						13,232,611.83
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					2,916,828.32						2,916,828.32
4. 其他					10,315,783.51						10,315,783.51
(三) 利润分配									1,355,143.10	-81,355,143.10	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,355,143.10	-1,355,143.10	
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00
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											
四、本期期末余额	100,000,000.00				677,812,430.24				40,141,906.49	234,203,890.45	1,052,158,227.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江润阳新材料科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2022年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	100,000,000.00				661,091,801.61				31,130,757.28	273,103,547.59	1,065,326,106.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				661,091,801.61				31,130,757.28	273,103,547.59	1,065,326,106.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,488,016.80				7,656,006.11	28,904,055.00	40,048,077.91
（一）综合收益总额										76,560,061.11	76,560,061.11
（二）所有者投入和减少资本					3,488,016.80						3,488,016.80
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					3,488,016.80						3,488,016.80
4. 其他											
（三）利润分配									7,656,006.11	-47,656,006.11	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,656,006.11	-7,656,006.11	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
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											
四、本期期末余额	100,000,000.00				664,579,818.41				38,786,763.39	302,007,602.59	1,105,374,184.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江润阳新材料科技股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江润阳新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原浙江润阳新材料科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由张镛、费晓锋、童晓玲作为发起人, 股本总额为 1,300 万股(每股面值人民币 1 元)。公司营业执照的统一社会信用代码: 91330500056855710M。

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司股本总数 10,000.00 万股, 公司注册资本为 10,000.00 万元。注册地: 浙江省湖州市长兴县李家巷镇长兴大道 9 号。公司经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 合成材料制造(不含危险化学品); 合成材料销售; 隔热和隔音材料制造; 隔热和隔音材料销售; 橡胶制品制造; 橡胶制品销售; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 建筑防水卷材产品制造; 建筑防水卷材产品销售; 母婴用品制造; 母婴用品销售; 玩具制造; 玩具销售; 汽车零部件研发; 汽车零部件及配件制造; 汽车零配件批发; 体育用品制造; 体育用品及器材批发; 家具零配件生产; 家具零配件销售; 第一类医疗器械生产; 第一类医疗器械销售; 计算机软硬件及外围设备制造; 计算机软硬件及辅助设备批发; 机械设备销售; 机械零件、零部件销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 技术进出口; 货物进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(九) 金融工具”、“三、(十三) 固定资产”、“三、(二十二) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，VIETNAM RUNYANG TECHNOLOGY COMPANY LIMITED（以下简称“越南润阳”）的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5.00	31.67—19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则

借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	预计可使用年限
软件	5年	预计可使用年限
商标权	10年	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限：

办公楼装修费用按 3-5 年摊销。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

国内销售模式: 货物发出, 客户收到货物签收后作为收入确认时点。

国外销售模式: 公司以货物在装运港越过船舷作为收入确认时点。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损

益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

①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
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

公司本期未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税（注1）	按实际缴纳的增值税计缴	7%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税（注2）	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

注1：公司不同纳税主体适用的城市维护建设税税率如下：

纳税主体名称	城市维护建设税税率
浙江润阳新材料科技股份有限公司	1%
湖州鑫宏润辐照技术有限公司（以下简称“鑫宏润”）	1%
宁波润阳易丰新材料科技有限公司（以下简称“宁波易丰”）	7%
宁波润阳新材料有限公司（以下简称“宁波润阳”）	7%
浙江润尔科技有限责任公司（以下简称“浙江润尔”）	7%
浙江润诚企业管理有限公司(以下简称“浙江润诚”)	7%
浙江润阳股权投资有限公司(以下简称“浙江润阳股权投资”)	7%
浙江空气盒子新材料有限责任公司(以下简称“浙江空气盒子”)	7%
江苏润聚茂新材料科技有限公司(以下简称“江苏润聚茂”)	7%

注2：公司不同纳税主体适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鑫宏润	25%
宁波易丰	25%
宁波润阳	20%
越南润阳	20%
浙江润尔	20%
浙江润诚	20%
浙江润阳股权投资	20%
浙江空气盒子	25%
江苏润聚茂	25%

(二) 税收优惠

- 1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《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 2020 年被认定为高新技术企业，领取了《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间公司继续享受高新技术企业的相关优惠政策。本期企业所得税税率按照 15% 执行。
- 2、根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。公司符合前述条款，2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可享受相关企业所得税优惠政策。
- 3、根据越南税收优惠政策，公司自开始盈利年度或成立第四年（孰早）起，所得税享受第 1-2 年 100% 免税，第 3-6 年 50% 免税政策。子公司越南润阳于 2019 年 11 月 1 日设立，越南润阳自本年开开始盈利，故按照政策规定，本报告期其仍然可以享受 100% 的免税政策，无需缴纳企业所得税。
- 4、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定：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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年度，宁波润阳、浙江润尔、浙江润诚和浙江润阳股权投资适用该规定。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	73,214.21	45,115.26
银行存款	600,116,954.44	631,032,469.08
其他货币资金	1,213,160.85	189,014.53
合计	601,403,329.50	631,266,598.87
其中：存放在境外的款项总额	21,273,853.78	6,297,027.13

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款	309,152.61	278,387.36
合计	1,309,152.61	278,387.36

其他说明：

- 1、截止 2022 年 12 月 31 日，公司在越南银行 Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Giang 存入的本金为 1,000,000,000.00 越南盾，利息为 46,252,055.00 越南盾，本息合计折合人民币 309,152.61 元，用途系电费保证金质押。
- 2、截止 2022 年 12 月 31 日，公司以其他货币资金 1,000,000.00 元为公司向招商银行股份有限公司湖州长兴支行的 20,000,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,573,770.74	37,737,034.25
商业承兑汇票	30,660.29	
减：坏账准备	1,533.01	
合计	19,602,898.02	37,737,034.25

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

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		7,835,093.87
商业承兑汇票		30,660.29
合计		7,865,754.16

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,231,244.80	125,634,373.48
1 至 2 年	657,500.01	1,083,230.46
2 至 3 年	896,194.27	110,488.44
3 年以上	1,004,967.05	1,408,933.10
小计	77,789,906.13	128,237,025.48
减：坏账准备	5,346,126.43	7,962,542.09
合计	72,443,779.70	120,274,483.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	46,318.72	0.06	46,318.72	100.00		249,927.31	0.19	249,927.31	100.00	
按组合计提坏账准备	77,743,587.41	99.94	5,299,807.71	6.82	72,443,779.70	127,987,098.17	99.81	7,712,614.78	6.03	120,274,483.39
其中：										
按账龄分析组合计提 坏账准备的应收账款	77,743,587.41	99.94	5,299,807.71	6.82	72,443,779.70	127,987,098.17	99.81	7,712,614.78	6.03	120,274,483.39
合计	77,789,906.13	100.00	5,346,126.43		72,443,779.70	128,237,025.48	100.00	7,962,542.09		120,274,483.39

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市尤纳斯木业有限公司	46,318.72	46,318.72	100.00	预计无法收回
合计	46,318.72	46,318.72		

按组合计提坏账准备:

其中: 账龄分析特征组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,231,244.80	3,761,562.24	5.00
1 至 2 年	657,500.01	131,500.00	20.00
2 至 3 年	896,194.27	448,097.14	50.00
3 年以上	958,648.33	958,648.33	100.00
合计	77,743,587.41	5,299,807.71	

确定该组合依据的说明: 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。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,962,542.09	-1,704,014.86		912,400.80	5,346,126.43
合计	7,962,542.09	-1,704,014.86		912,400.80	5,346,126.43

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	912,400.80

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,530,775.39	14.82	576,538.77
第二名	7,234,988.20	9.30	361,749.41
第三名	4,953,884.00	6.37	247,694.20
第四名	4,882,314.80	6.28	244,115.74
第五名	2,775,338.64	3.57	138,766.93
合计	31,377,301.03	40.34	1,568,865.05

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	620,374.18	3,078,216.05
合计	620,374.18	3,078,216.05

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,078,216.05	106,854,380.94	109,312,222.81		620,374.18	
合计	3,078,216.05	106,854,380.94	109,312,222.81		620,374.18	

3、应收款项融资未计提减值准备

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,469,706.49	
合计	18,469,706.49	

5、期末公司无质押的应收款项融资。

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,587,035.00	91.89	6,652,439.92	96.97
1至2年	472,139.76	7.76	87,798.79	1.28
2至3年			119,771.13	1.75
3年以上	21,237.18	0.35		
合计	6,080,411.94	100.00	6,860,009.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国神华煤制油化工有限公司销售分公司	2,002,879.77	32.94
浙江石油化工有限公司	491,070.00	8.08
CÔNG TY CỔ PHẦN STAVIAN HÓA CHẤT	487,551.55	8.02
中国人民财产保险股份有限公司湖州市分公司	393,266.50	6.47
杭州海虹精细化工有限公司	319,186.83	5.25
合计	3,693,954.65	60.76

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	978,236.25	2,181,356.86
合计	978,236.25	2,181,356.86

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	278,172.02	1,104,488.16
1至2年	797,942.28	280,678.89
2至3年	151,238.00	1,815,100.00
3年以上	943,966.00	48,806.00
小计	2,171,318.30	3,249,073.05
减：坏账准备	1,193,082.05	1,067,716.19
合计	978,236.25	2,181,356.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	2,171,318.30	100.00	1,193,082.05	54.95	978,236.25	3,249,073.05	100.00	1,067,716.19	32.86	2,181,356.86
其中：										
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	2,171,318.30	100.00	1,193,082.05	54.95	978,236.25	3,249,073.05	100.00	1,067,716.19	32.86	2,181,356.86
合计	2,171,318.30	100.00	1,193,082.05		978,236.25	3,249,073.05	100.00	1,067,716.19		2,181,356.86

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,172.02	13,908.60	5.00
1 至 2 年	797,942.28	159,588.45	20.00
2 至 3 年	151,238.00	75,619.00	50.00
3 年以上	943,966.00	943,966.00	100.00
合计	2,171,318.30	1,193,082.05	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,067,716.19			1,067,716.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	127,365.87			127,365.87
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,000.01			2,000.01
其他变动				
期末余额	1,193,082.05			1,193,082.05

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	3,249,073.05			3,249,073.05
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,716,777.94			8,716,777.94
本期终止确认	9,794,532.69			9,794,532.69
其他变动				
期末余额	2,171,318.30			2,171,318.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,067,716.19	127,365.87		2,000.01	1,193,082.05
合计	1,067,716.19	127,365.87		2,000.01	1,193,082.05

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,948,590.05	2,924,300.00
备用金及其他	222,728.25	324,773.05
合计	2,171,318.30	3,249,073.05

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长兴县自然资源和规划局	保证金	1,450,400.00	1 至 2 年, 3 年以上	66.80	1,006,400.00
浙江量谷企业管理有限公司	保证金	197,915.20	1 至 2 年, 2 至 3 年	9.11	84,954.44
王海铭	备用金及其他	60,000.00	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年	2.76	20,429.38
中国石油化工股份有限公司	备用金及其他	50,155.35	1 年以内	2.31	2,507.77
博士玩偶母婴旗舰店	保证金	50,131.40	1 年以内, 1 至 2 年	2.31	10,006.57
合计		1,808,601.95		83.29	1,124,298.16

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,633,455.84	162,893.64	32,470,562.20	43,459,613.44		43,459,613.44
委托加工物资	157,657.95		157,657.95	591,562.44		591,562.44
在产品	36,168,304.90	3,150,324.83	33,017,980.07	27,068,443.27		27,068,443.27
库存商品	6,982,424.25	741,892.36	6,240,531.89	24,128,675.94	1,751,143.07	22,377,532.87
发出商品	1,043,168.86		1,043,168.86	1,500,446.18		1,500,446.18
合计	76,985,011.80	4,055,110.83	72,929,900.97	96,748,741.27	1,751,143.07	94,997,598.20

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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		162,893.64				162,893.64
在产品		3,150,324.83				3,150,324.83
库存商品	1,751,143.07	145,449.14		1,154,699.85		741,892.36
合计	1,751,143.07	3,458,667.61		1,154,699.85		4,055,110.83

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	20,828,200.76	12,305,117.00
待认证进项税	363,186.85	23,213,429.66
预缴所得税	1,160,416.24	210,851.64
合计	22,351,803.85	35,729,398.30

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00
权益工具投资		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	335,678,199.77	316,470,230.29
合计	335,678,199.77	316,470,230.29

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	193,769,697.55	147,127,477.47	10,397,808.88	5,938,471.91	357,233,455.81
(2) 本期增加金额	14,123,374.92	28,817,145.77	2,180,396.85	3,346,576.35	48,467,493.89
—购置		1,365,092.68	1,576,359.00	2,720,354.17	5,661,805.85
—在建工程转入	12,581,884.37	24,718,103.69	537,260.98	565,900.98	38,403,150.02
—外币报表折算差异	1,541,490.55	2,733,949.40	66,776.87	60,321.20	4,402,538.02
(3) 本期减少金额		662,719.00	8,589.74	347,781.35	1,019,090.09
—处置或报废		662,719.00	8,589.74	347,781.35	1,019,090.09
(4) 期末余额	207,893,072.47	175,281,904.24	12,569,615.99	8,937,266.91	404,681,859.61
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	14,631,486.06	19,341,770.83	4,745,927.30	2,044,041.33	40,763,225.52
(2) 本期增加金额	9,418,286.78	15,230,443.28	2,111,568.42	1,853,063.81	28,613,362.29
—计提	9,289,738.87	14,939,357.11	2,092,031.74	1,819,638.67	28,140,766.39
—外币报表折算差异	128,547.91	291,086.17	19,536.68	33,425.14	472,595.90
(3) 本期减少金额		220,576.22	8,160.25	144,191.50	372,927.97
—处置或报废		220,576.22	8,160.25	144,191.50	372,927.97
(4) 期末余额	24,049,772.84	34,351,637.89	6,849,335.47	3,752,913.64	69,003,659.84
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	183,843,299.63	140,930,266.35	5,720,280.52	5,184,353.27	335,678,199.77
(2) 上年年末账面价值	179,138,211.49	127,785,706.64	5,651,881.58	3,894,430.58	316,470,230.29

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三厂辐照车间	19,141,769.85	正在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	142,459,993.85	39,792,322.61
合计	142,459,993.85	39,792,322.61

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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 10,000 万平方米 IXPE 扩产项目	70,082,565.11		70,082,565.11	14,044,206.79		14,044,206.79
待安装设备	16,982,527.48		16,982,527.48	14,749,603.68		14,749,603.68
智能仓储中心建设项目	35,396,772.40		35,396,772.40	8,117,731.41		8,117,731.41
研发中心建设项目	16,283,319.27		16,283,319.27	2,792,893.68		2,792,893.68
其他零星项目	3,714,809.59		3,714,809.59	87,887.05		87,887.05
合计	142,459,993.85		142,459,993.85	39,792,322.61		39,792,322.61

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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 10,000 万平方米 IXPE 扩产项目	367,231,600.00	14,044,206.79	56,038,358.32			70,082,565.11	19.08	施工中				募集资金
待安装设备		13,931,846.66	29,347,449.55	25,805,336.45	491,432.28	16,982,527.48		安装中				募集、自有 资金
智能仓储中心建设项目	84,311,900.00	8,117,731.41	27,294,970.19	15,929.20		35,396,772.40	42.00	施工中				募集资金
研发中心建设项目	55,659,400.00	2,792,893.68	13,490,425.59			16,283,319.27	29.26	施工中				募集资金
蒙山雅苑 24 套宿舍楼			11,182,711.27	11,182,711.27				已完工				自有资金
合计	507,202,900.00	38,886,678.54	137,353,914.92	37,003,976.92	491,432.28	138,745,184.26						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,628,783.77	3,628,783.77
(2) 本期增加金额	1,506,039.71	1,506,039.71
—新增租赁	1,506,039.71	1,506,039.71
(3) 本期减少金额	3,112,375.86	3,112,375.86
—处置	3,112,375.86	3,112,375.86
(4) 期末余额	2,022,447.62	2,022,447.62
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	862,160.37	862,160.37
(2) 本期增加金额	1,557,561.13	1,557,561.13
—计提	1,555,537.96	1,555,537.96
—外币报表折算差异	2,023.17	2,023.17
(3) 本期减少金额	1,561,312.76	1,561,312.76
—处置	1,561,312.76	1,561,312.76
(4) 期末余额	858,408.74	858,408.74
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,164,038.88	1,164,038.88
(2) 上年年末账面价值	2,766,623.40	2,766,623.40

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	83,516,294.84	4,168,288.43	182,559.21	87,867,142.48

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
(2) 本期增加金额	994,957.55	437,942.06		1,432,899.61
—购置		437,942.06		437,942.06
—外币报表折算差异	994,957.55			994,957.55
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	84,511,252.39	4,606,230.49	182,559.21	89,300,042.09
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,421,930.40	589,920.70	13,224.93	6,025,076.03
(2) 本期增加金额	1,902,606.85	878,228.92	18,022.44	2,798,858.21
—计提	1,827,759.28	878,228.92	18,022.44	2,724,010.64
—外币报表折算差异	74,847.57			74,847.57
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,324,537.25	1,468,149.62	31,247.37	8,823,934.24
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	77,186,715.14	3,138,080.87	151,311.84	80,476,107.85
(2) 上年年末账面价值	78,094,364.44	3,578,367.73	169,334.28	81,842,066.45

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
鑫宏润	124,972.13					124,972.13
小计	124,972.13					124,972.13
减值准备						
鑫宏润						
小计						
账面价值	124,972.13					124,972.13

2、 本期未发生商誉减值准备

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	665,334.28	449,599.52	629,389.24		485,544.56
合计	665,334.28	449,599.52	629,389.24		485,544.56

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	9,681,527.88	1,459,136.40	9,197,443.13	1,381,492.82
内部交易未实现利润	2,461,242.19	369,186.33	9,445,371.95	1,416,805.79
租赁递延	12,448.00	1,867.20		
递延收益	26,097,449.00	3,914,617.35	22,317,000.00	3,347,550.00
可抵扣亏损	1,462,443.40	219,366.51		
股权激励			1,428,850.00	242,207.50
合计	39,715,110.47	5,964,173.79	42,388,665.08	6,388,056.11

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧一次性扣除	23,723,259.40	3,558,488.91	26,952,810.47	5,070,742.81
合计	23,723,259.40	3,558,488.91	26,952,810.47	5,070,742.81

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	3,558,488.91	2,405,684.88		
递延所得税负债	3,558,488.91			

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	914,324.44	1,583,958.20
可抵扣亏损	26,100,319.05	25,946,167.16
其他	97,628.36	72,109.69
合计	27,112,271.85	27,602,235.05

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	4,633.58	4,633.58	
2024	594.30	199,558.62	
2025	767.60	1,794,929.99	
2026	19,687,241.09	23,947,044.97	
2027	6,407,082.48		
合计	26,100,319.05	25,946,167.16	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	1,030,218.69		1,030,218.69	8,735,254.90		8,735,254.90
合计	1,030,218.69		1,030,218.69	8,735,254.90		8,735,254.90

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	113,823,000.00	90,000,000.00
未终止确认的银行承兑汇票贴现	100,000.00	1,589,572.52
合计	113,923,000.00	91,589,572.52

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,422,242.77	47,689,420.30
1 至 2 年	2,629,816.48	3,897,450.98
2 至 3 年	1,165,920.98	37,228.45
3 年以上	434,668.93	403,717.48
合计	57,652,649.16	52,027,817.21

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	896,543.30	1,510,221.18
1 至 2 年	102,129.06	208,250.64
2 至 3 年	59,543.10	129,483.04
3 年以上	61,465.45	78,056.97
合计	1,119,680.91	1,926,011.83

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,298,340.42	70,926,182.94	72,178,650.49	5,045,872.87
离职后福利-设定提存计划	294,084.34	4,581,427.00	4,637,735.17	237,776.17
辞退福利		201,050.00	201,050.00	
合计	6,592,424.76	75,708,659.94	77,017,435.66	5,283,649.04

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,908,867.93	61,176,619.68	62,417,217.26	4,668,270.35
(2) 职工福利费		4,597,638.40	4,597,638.40	
(3) 社会保险费	210,882.89	2,486,622.66	2,523,696.26	173,809.29

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	184,672.71	2,139,111.54	2,172,485.59	151,298.66
工伤保险费	25,940.37	277,406.64	281,106.13	22,240.88
生育保险费	269.81	70,104.48	70,104.54	269.75
(4) 住房公积金	155,418.00	2,140,525.00	2,154,264.00	141,679.00
(5) 工会经费和职工教育经费	23,171.60	524,777.20	485,834.57	62,114.23
合计	6,298,340.42	70,926,182.94	72,178,650.49	5,045,872.87

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	291,150.26	4,443,141.04	4,505,316.48	228,974.82
失业保险费	2,934.08	138,285.96	132,418.69	8,801.35
合计	294,084.34	4,581,427.00	4,637,735.17	237,776.17

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	415,623.09	7,954,425.47
增值税		1,503,022.58
房产税	1,501,239.12	1,237,881.84
土地使用税	1,321,552.05	1,333,888.24
城市维护建设税	2,305.63	81,739.27
教育费附加	6,866.50	25,326.41
地方教育费附加	4,577.67	16,884.25
印花税及其他	40,624.57	22,873.00
个人所得税	122,334.52	99,487.86
合计	3,415,123.15	12,275,528.92

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	119,013.20	119,013.20
其他应付款项	9,916,927.61	10,490,786.52
合计	10,035,940.81	10,609,799.72

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	119,013.20	119,013.20
合计	119,013.20	119,013.20

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	8,846,500.00	9,882,500.00
往来款及其他	1,070,427.61	608,286.52
合计	9,916,927.61	10,490,786.52

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	909,753.33	1,002,066.06
合计	909,753.33	1,002,066.06

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认应收票据	7,765,754.16	28,451,800.81
待转销项税额	16,636.08	64,347.02
合计	7,782,390.24	28,516,147.83

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	993,787.73	2,336,751.59
减：一年内到期的租赁负债	909,753.33	1,002,066.06
合计	84,034.40	1,334,685.53

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,317,000.00	3,780,449.00		26,097,449.00	与资产相关的政府补助
合计	22,317,000.00	3,780,449.00		26,097,449.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产1万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）和年深加工1万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）项目的基础设施建设项目补助	22,317,000.00	3,780,449.00			26,097,449.00	与资产相关
合计	22,317,000.00	3,780,449.00			26,097,449.00	

其他说明:

- 2019年度，湖州南太湖产业集聚区长兴分区管委会为培育工业“大好高”项目，奖励给公司22,317,000.00元，用于年产1万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）和年深加工1万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）项目的基础设施建设。截止2022年12月31日，该项目尚未验收；
- 2022年度，长兴经济技术开发区管理委员会补贴公司3,780,449.00元，用于2019（工）-96,97地块北侧挡土墙建设。截止2022年12月31日，该项目尚未验收。

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	667,068,312.16			667,068,312.16
其他资本公积	3,488,016.80	3,119,924.05		6,607,940.85
合计	670,556,328.96	3,119,924.05		673,676,253.01

其他资本公积本期增加3,119,924.05元，其中：

根据公司2021年第二次临时股东大会的授权，公司于2021年8月27日召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2021年限制性股票的议案》，本期确认限制性股票激励费用3,119,924.05元，导致其他资本公积增加3,119,924.05元。

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综 合收益	-3,533,591.03	1,697,977.08				1,697,977.08		-1,835,613.95
其中：外币财务报表折算差额	-3,533,591.03	1,697,977.08				1,697,977.08		-1,835,613.95
其他综合收益合计	-3,533,591.03	1,697,977.08				1,697,977.08		-1,835,613.95

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,786,763.39	38,786,763.39	1,355,143.10		40,141,906.49
合计	38,786,763.39	38,786,763.39	1,355,143.10		40,141,906.49

说明：按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	369,838,257.42	327,424,357.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	369,838,257.42	327,424,357.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,466,165.11	90,069,906.29
减：提取法定盈余公积	1,355,143.10	7,656,006.11
应付普通股股利	80,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	321,949,279.43	369,838,257.42

注 1：按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积；

注 2：根据 2022 年 5 月股东大会一致决议，公司以总股本 100,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），合计发放现金股利 80,000,000.00 元（含税）。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,344,738.98	307,733,755.79	498,497,559.92	327,546,592.86
其他业务	2,359,799.70	378,593.44	3,004,179.07	323,149.92
合计	389,704,538.68	308,112,349.23	501,501,738.99	327,869,742.78

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	387,344,738.98	498,497,559.92
其中：销售商品	387,344,738.98	498,497,559.92
其他业务收入	2,359,799.70	3,004,179.07
其中：废料销售	1,576,146.81	2,523,129.51

项目	本期金额	上期金额
材料销售	59,204.88	385,706.64
其他	724,448.01	95,342.92
合计	389,704,538.68	501,501,738.99

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	上期金额
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	389,704,538.68	501,501,738.99
合计	389,704,538.68	501,501,738.99

3、 履约义务的说明

本公司向客户销售产品通常相关销售商品的合同中仅有交付商品一项履约义务，销售产品的对价按照销售合同中约定的固定价格安排确定。本公司相关商品控制权转移给客户时确认收入。

同时，本公司根据交易对手的信用状况相应采取预收或信用销售的方式开展业务。

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	153,150.00	1,513,442.47
教育费附加	161,977.06	1,019,082.43
地方教育费附加	107,984.69	679,388.68
房产税	1,530,566.92	127,145.56
土地使用税	1,319,461.55	1,091,711.34
印花税	147,971.65	179,267.40
其他	45,252.25	
合计	3,466,364.12	4,610,037.88

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,015,705.21	5,451,751.73
业务招待费	3,040,510.23	2,201,077.97
广告费及宣传费	185,833.04	1,403,995.29
样品费	617,287.91	682,072.69
展会费	513,602.08	536,154.61
差旅费	433,497.73	464,813.71
邮电通讯费	78,122.93	186,065.47
办公费	80,224.68	131,961.70
其他	1,656,942.86	1,404,516.93
合计	10,621,726.67	12,462,410.10

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,976,756.54	13,960,435.81
折旧和摊销	7,448,991.79	6,981,067.66
股份支付	1,261,556.28	1,707,420.88
聘请中介机构费	1,419,295.91	1,040,941.15
业务招待费	613,035.30	717,820.80
办公费	1,066,966.37	869,188.26
广告及宣传费	392,625.43	696,612.20
汽车费	740,787.26	579,182.80
差旅费	311,477.52	310,598.29
其他	4,288,890.97	3,988,115.93
合计	34,520,383.37	30,851,383.78

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,690,086.97	8,058,377.96
研发材料费	9,556,486.15	10,321,721.82
折旧和摊销	685,262.81	702,353.44
股份支付	1,393,701.54	1,365,936.64
其他	571,478.51	2,411,800.92
合计	21,897,015.98	22,860,190.78

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,345,344.34	6,086,828.28
其中：租赁负债利息费用	129,745.07	126,993.50
减：利息收入	12,362,233.86	11,970,895.07
汇兑损益	-10,591,662.60	1,641,401.57
其他	174,623.41	324,588.56
合计	-18,433,928.71	-3,918,076.66

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,920,523.97	9,712,706.54
合计	11,920,523.97	9,712,706.54

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年企业研发费用奖励政策资金	109,700.00		与收益相关
长兴县人才资源开发办大学生实习补贴	28,700.00		与收益相关
长兴县经济和信息化局长兴大工业政策兑现	20,000.00	432,560.00	与收益相关
长兴县人才资源开发办重点企业吸纳就业补贴	12,500.00		与收益相关
长兴县财政局大工业外经贸口专项资金	130,493.00		与收益相关
长兴县财政局高质量发展奖	213,000.00		与收益相关
长兴县经济和信息化局工业经济高质量发展政策资金	1,211,800.00		与收益相关
长兴科技局 2021 年第一批科技创新政策资金	270,000.00		与收益相关
长兴财政局院士专家工作站补助	250,000.00		与收益相关
长兴经济开发区标准化补贴	2,000.00		与收益相关
长兴县科学技术局 2021 年度第二批科技创新政策资金	180,000.00		与收益相关
长兴县就业管理服务中心稳岗补贴	181,181.42		与收益相关
长兴县科学技术局 2021 年度第三批科技创新政策资金	36,000.00		与收益相关
长兴县就业管理服务处一次性扩岗补助第一批	1,500.00		与收益相关
长兴县就业管理服务中心	12,491.46	57,703.54	与收益相关
长兴县科学技术局 2021 年度第四批科技创新政策资金	241,405.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
长兴县科学技术协会润阳科技院士专家工作站绩效考评奖	30,000.00		与收益相关
长兴县人才资源开发办长兴县企业招聘补贴	3,000.00	10,000.00	与收益相关
长兴县科学技术局科学技术人才奖励经费	1,000,000.00		与收益相关
长兴县慈善总会乡村振兴奖励基金	5,000.00		与收益相关
宁波梅山保税港区财政局 2022 年产业发展扶持资金	4,210,000.00		与收益相关
宁波梅山保税港区财政局 2022 年产业发展扶持资金	1,320,000.00		与收益相关
宁波梅山保税港区财政局 2022 年产业发展扶持资金	2,360,000.00		与收益相关
2021 年度工业经济高质量发展政策专项资金	90,000.00		与收益相关
国家金库长兴县支库退回减半城建税	1,753.09		与收益相关
长兴县财政局科技创新券		266,072.00	与收益相关
长兴县财政局中小企业发展专项资金		30,000.00	与收益相关
长兴县财政局院士专家工作站认定首期资金		250,000.00	与收益相关
长兴县财政局 20 年外经贸扶持政策资金		364,321.00	与收益相关
南太湖产业聚集区 20 年科技创新政策奖励		64,800.00	与收益相关
长兴县财政局 20 年科技创新政策奖励		969,300.00	与收益相关
长兴市场监督管理局知识产权政策奖		22,500.00	与收益相关
长兴县科学技术局南太湖特支计划补助资金		200,000.00	与收益相关
长兴县科学技术局 2020 年创新券		152,050.00	与收益相关
长兴县经济和信息化局南太湖精英计划政策兑现		100,000.00	与收益相关
南太湖产业聚集区 2020 年科技创新政策奖励金		3,400.00	与收益相关
2021 年产业发展扶持资金		6,790,000.00	与收益相关
合计	11,920,523.97	9,712,706.54	

2022 年度计入其他收益的政府补助 11,920,523.97 元，

其中：收到的与收益相关的政府补助 11,920,523.97 元，具体如下：

- 1、2022 年 1 月，根据长财行【2021】356 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2020 年企业研发费用奖励政策资金的通知》，润阳科技收到研发费用奖励政策资金 109,700.00 元；
- 2、2022 年 2 月，根据长人社发【2018】46 号长兴县人力资源和社会保障局、长兴县财政局文件《关于印发<长兴县扶持大学生就业创业政策>配套实施办法的通知》，润阳科技收到大学生实习补贴 28,700.00 元；
- 3、2022 年 3 月，根据长政发【2020】2 号长兴县人民政府文件《关于加快推进工业经济高质量发展的若干政策意见》以及长兴县经济和信息化局文件《关于 2021 年度

长兴县省级工业新产品（新技术）择优评选的通知》，润阳科技收到长兴大工业政策兑现 20,000.00 元；

4、2022 年 3 月，根据长人社发【2018】46 号长兴县人力资源和社会保障局、长兴县财政局文件《关于印发<长兴县扶持大学生就业创业政策>配套实施办法的通知》，润阳科技收到重点企业吸纳就业补贴 12,500.00 元；

5、2022 年 3 月，根据长财企【2022】85 号长兴县财政局、长兴县商务局文件《关于拨付 2021 年长兴县大工业政策财政专项资金（外经贸口）的通知》，润阳科技收到大工业外经贸口专项资金 130,493.00 元；

6、2022 年 4 月，根据长财企【2022】84 号长兴县财政局、长兴县市场监督管理局文件《关于拨付 2021 年度工业经济高质量发展（质量、标准、品牌）部分奖励资金的通知》，润阳科技收到高质量发展奖 213,000.00 元；

7、2022 年 4 月，根据长兴县经济和信息化局文件《关于 2021 年度工业经济高质量发展政策兑现（第二批）名单的公示》，润阳科技收到工业经济高质量发展政策资金 1,211,800.00 元；

8、2022 年 5 月，根据长财行【2022】122 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2021 年度长兴县第一批科技创新政策资金的通知》，润阳科技收到 21 年第一批科技创新政策资金 270,000.00 元；

9、2022 年 5 月，根据长财行【2022】112 号长兴县财政局、中共长兴县委人才工作领导小组办公室、长兴县科学技术协会、长兴县实施南太湖精英计划领导小组办公室文件《关于下达 2022 年度第一批院士专家工作站补助资金的通知》，润阳科技收到院士专家工作站补助 250,000.00 元；

10、2022 年 6 月，润阳科技收到标准化补助 2,000.00 元；

11、2022 年 6 月，根据长财行【2022】158 号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达 2021 年度长兴县第二批科技创新政策资金的通知》，润阳科技收到 21 年度第二批科技创新政策资金 180,000.00 元；

12、2022 年 6 月，根据长兴县人力资源和社会保障局文件《2021 年长兴县失业保险稳岗补贴拟返还企业第二批名单公示》，润阳科技收到稳岗补贴 181,181.42 元；

13、2022 年 7 月，根据长兴县科学技术局文件《2021 年度长兴县科技创新政策资金（第三批）拟兑现的公示》，润阳科技收到 21 年度第三批科技创新政策资金 36,000.00 元；

14、2022 年 8 月，根据长兴县人力资源和社会保障局文件《2022 年长兴县一次性扩岗补助第一批拟返还企业名单公示》，润阳科技收到一次性扩岗补助第一批 1,500.00 元；

- 15、2022年6月，根据长兴县人力资源和社会保障局文件《2021年长兴县失业保险稳岗补贴拟返还企业第一批名单公示》，润阳科技收到稳岗补贴12,491.46元；
- 16、2022年9月，根据长兴县科学技术局文件《2021年度长兴县科技创新政策资金（第四批）拟兑现的公示》，润阳科技收到2021年度第四批科技创新政策资金241,405.00元；
- 17、2022年9月，根据长财行【2022】197号长兴县财政局、长兴县科学技术局文件《关于下达2021年推进全民科学素质建设工作奖励经费的通知》，润阳科技收到润阳科技院士专家工作站绩效考评奖30,000.00元；
- 18、2022年9月，根据长委发[2018]15号中共长兴县委、长兴县人民政府关于印发《长兴县人才新政二十条》的通知，润阳科技收到一次性引才补贴3,000.00元；
- 19、2022年12月，根据湖委人领办[2022]1号关于印发《2022年“南太湖精英计划”实施办法》《2022年“南太湖本土高层次人才特殊支持计划”实施办法》的通知，润阳科技收到科学技术人才奖励经费1,000,000.00元；
- 20、2022年12月，长农商银党[2022]14号关于2021年度红色互动优秀带头人、普惠先锋党组织、红色互动先进两新组织的通报，润阳科技收到乡村振兴奖励5,000.00元。
- 21、2022年3月，根据宁开梅经【2022】1号宁波经济技术开发区梅山经济发展中心、宁波经济技术开发区梅山综合管理服务中心文件《关于拨付2022年产业发展扶持资金的通知》，宁波易丰收到政府补助4,210,000.00元；
- 22、2022年6月，根据宁开梅经【2022】5号宁波经济技术开发区梅山经济发展中心、宁波经济技术开发区梅山综合管理服务中心文件《关于拨付2022年产业发展扶持资金的通知》，宁波易丰收到政府补助1,320,000.00元；
- 23、2022年9月，根据宁开梅经【2022】12号宁波经济技术开发区梅山经济发展中心、宁波经济技术开发区梅山综合管理服务中心文件《关于拨付2022年产业发展扶持资金的通知》，宁波易丰收到政府补助2,360,000.00元；
- 24、2022年3月，根据长财企【2022】47号长兴县财政局、长兴县经济和信息化局文件《关于拨付2021年度工业经济高质量发展政策专项资金(经信第一批)的通知》，鑫宏润收到专项资金90,000.00元；
- 25、2022年3月，根据国家税务总局公告2022年第3号国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告，鑫宏润收到1月减半城建税1,753.09元。

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,800,000.00	
理财产品取得的投资收益	9,583.23	129,699.13
合计	1,809,583.23	129,699.13

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,780,651.69	927,430.37
应收票据坏账损失	1,533.01	
其他应收款坏账损失	127,218.26	159,763.54
合计	-1,651,900.42	1,087,193.91

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,458,667.61	371,903.27
合计	3,458,667.61	371,903.27

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	26,269.66	589,123.61	26,269.66
合计	26,269.66	589,123.61	26,269.66

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00		50,000.00
其他	307,543.93	106,339.11	307,543.93
合计	357,543.93	106,339.11	357,543.93

2022 年度计入营业外收入的政府补助 50,000.00 元，具体如下：

- 1、2022 年 12 月，根据长两新[2023]2 号关于公布 2022 年度县级“双强”两新党组织名单的通知，润阳科技收到党群活动中心奖励 50,000.00 元。

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,500,696.36		2,500,696.36
违约赔偿支出		200,000.00	
非流动资产毁损报废损失	406,443.67	228,622.00	406,443.67
其他	230,861.28	28,945.06	230,861.28
合计	3,138,001.31	457,567.06	3,138,001.31

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,311,986.78	25,254,391.08
递延所得税费用	-1,088,371.58	62,957.11
合计	5,223,615.20	25,317,348.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	38,689,780.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,803,467.05
子公司适用不同税率的影响	713,430.94
调整以前期间所得税的影响	-596,544.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,623,255.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,189,191.79
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	1,664,505.52
研发费加计扣除的影响	-2,964,627.29
其他	169,318.91
所得税费用	5,223,615.20

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	33,466,165.11	90,069,906.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	0.33	0.90
其中：持续经营基本每股收益	0.33	0.90
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	33,466,165.11	90,069,906.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	100,000,000.00	100,149,483.69
稀释每股收益	0.33	0.90
其中：持续经营稀释每股收益	0.33	0.90
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	11,587,233.86	11,970,895.07
政府补助	15,750,972.97	9,712,706.54
保证金	1,517,100.00	1,575,800.00
其他	4,194,276.30	1,139,700.61
合计	33,049,583.13	24,399,102.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
技术研发费	11,521,666.20	11,687,658.46
保证金	2,518,575.09	4,750,871.00
业务招待费	3,653,545.53	2,918,898.77
广告费及宣传费	578,458.47	2,100,607.49
聘请中介机构费	1,419,295.91	1,040,941.15

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,147,191.05	1,001,149.96
差旅费	744,975.25	775,412.00
展会费	513,602.08	590,402.31
汽车费	740,787.26	579,182.80
其他	8,160,143.89	7,537,553.40
合计	30,998,240.73	32,982,677.34

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
未终止确认银行承兑汇票贴现收到现金	700,000.00	4,578,322.98
合计	700,000.00	4,578,322.98

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付中介机构发行费用		4,198,113.21
租赁负债支付的现金	828,967.75	998,150.46
合计	828,967.75	5,196,263.67

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,466,165.11	90,069,906.29
加：信用减值损失	-1,651,900.42	1,087,193.91
资产减值准备	3,458,667.61	371,903.27
固定资产折旧	28,140,766.39	20,124,134.44
使用权资产折旧	1,555,537.96	862,160.37
无形资产摊销	2,724,010.64	2,309,856.31
长期待摊费用摊销	629,389.24	306,765.08
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)	-26,269.66	-589,123.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	402,810.82	228,622.00

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“—”号填列）	-6,715,809.69	7,728,229.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,809,583.23	-129,699.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,982,371.23	934,785.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,070,742.81	-871,828.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	19,763,729.47	-57,177,061.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	97,367,940.71	-14,295,759.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-99,841,558.34	7,588,167.60
其他	3,119,924.05	
经营活动产生的现金流量净额	79,495,449.08	58,548,252.94
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	599,319,176.89	630,986,736.42
减：现金的期初余额	630,986,736.42	749,393,203.07
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	-31,667,559.53	-118,406,466.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	599,319,176.89	630,986,736.42
其中：库存现金	73,214.21	45,115.26
可随时用于支付的银行存款	599,032,801.83	630,752,606.64
可随时用于支付的其他货币资金	213,160.85	189,014.53
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	599,319,176.89	630,986,736.42

(五十) 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	1,309,152.61	汇票保证金及电力保证金
应收票据	7,865,754.16	未终止确认已背书或贴现未到期的应收票据
合计	9,174,906.77	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,553,140.43
其中：美元	4,097,520.65	6.9646	28,537,592.32
越南盾	23,742,082,280.00	0.0003	7,015,547.89
欧元	0.03	7.4229	0.22
应收账款			23,450,871.86
其中：美元	2,305,474.40	6.9646	16,056,707.01
越南盾	25,023,401,291.00	0.0003	7,394,164.85
应付账款			978,753.27
其中：越南盾	3,312,305,888.00	0.0003	978,753.27
其他应收款			21,275.28
其中：越南盾	72,000,000.00	0.0003	21,275.28
短期借款			34,823,000.00
其中：美元	5,000,000.00	6.9646	34,823,000.00
其他应付款			31,462.52
其中：越南盾	106,475,757.00	0.0003	31,462.52

2、 境外经营实体说明：

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币变更原因
越南润阳	越南	越南盾	生产经营主要使用的货币	未发生变更

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			年产1万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）和年深加工1万吨电子辐照交联聚乙烯泡棉（IXPE）项目的基础设施建设项目补助	26,097,449.00	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		2020年企业研发费用奖励政策资金	109,700.00	
长兴县人才资源开发办大学生实习补贴	28,700.00	28,700.00		其他收益
长兴县经济和信息化局长兴大工业政策兑现	20,000.00	20,000.00		其他收益
长兴县人才资源开发办重点企业吸纳就业补贴	12,500.00	12,500.00		其他收益
长兴县财政局大工业外贸口专项资金	130,493.00	130,493.00		其他收益
长兴县财政局高质量发展奖	213,000.00	213,000.00		其他收益
长兴县经济和信息化局工业经济高质量发展政策资金	1,211,800.00	1,211,800.00		其他收益
长兴科技局2021年第一批科技创新政策资金	270,000.00	270,000.00		其他收益
长兴财政局院士专家工作站补助	250,000.00	250,000.00		其他收益
长兴经济开发区标准化补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
长兴县科学技术局2021年度第二批科技创新政策资金	180,000.00	180,000.00		其他收益
长兴县就业管理服务中心稳岗补贴	238,884.96	181,181.42	57,703.54	其他收益
长兴县科学技术局2021年度第三批科技创新政策资金	36,000.00	36,000.00		其他收益

浙江润阳新材料科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		长兴就业管理服务处一次性扩岗补助第一批	1,500.00	
长兴县就业管理服务中心	12,491.46	12,491.46		其他收益
长兴县科学技术局 2021 年度第四批科技创新政策 资金	241,405.00	241,405.00		其他收益
长兴县科学技术协会润阳科技院士专家工作站绩 效考评奖	30,000.00	30,000.00		其他收益
长兴县人才资源开发办长兴县企业招聘补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
长兴县科学技术局-科学技术人才奖励经费 100 万	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
长兴县慈善总会乡村振兴奖励基金	5,000.00	5,000.00		其他收益
宁波梅山保税港区财政局 2022 年产业发展扶持资金	4,210,000.00	4,210,000.00		其他收益
宁波梅山保税港区财政局 2022 年产业发展扶持资金	1,320,000.00	1,320,000.00		其他收益
宁波梅山保税港区财政局 2022 年产业发展扶持资金	2,360,000.00	2,360,000.00		其他收益
长兴县经济和信息化局大工业政策兑现	522,560.00	90,000.00	432,560.00	其他收益
国家金库长兴县支库退回减半城建税	1,753.09	1,753.09		其他收益
长兴县吕山乡人民政府党群活动中心奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
长兴县财政局科技创新券	266,072.00		266,072.00	其他收益
长兴人才资源招聘补贴	10,000.00		10,000.00	其他收益
长兴县财政局中小企业发展专项资金	30,000.00		30,000.00	其他收益
长兴县财政局院士专家工作站认定首期资金	250,000.00		250,000.00	其他收益
长兴县财政局 20 年外经贸扶持政策资金	364,321.00		364,321.00	其他收益
南太湖产业集聚区 20 年科技创新政策奖励	64,800.00		64,800.00	其他收益
长兴县财政局 20 年科技创新政策奖励	969,300.00		969,300.00	其他收益
长兴市场监督管理局知识产权政策奖	22,500.00		22,500.00	其他收益
长兴县科学技术局南太湖特支计划补助资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
长兴县科学技术局 2020 年创新券	152,050.00		152,050.00	其他收益
长兴县经济和信息化局南太湖精英计划政策兑现	100,000.00		100,000.00	其他收益
南太湖产业集聚区 2020 年科技创新政策奖励金	3,400.00		3,400.00	其他收益
2021 年产业发展扶持资金	6,790,000.00		6,790,000.00	其他收益

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	129,745.07	126,993.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		147,860.99
与租赁相关的总现金流出	828,967.75	1,146,011.45

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 其他原因的合并范围变动

1、江苏润聚茂于 2022 年 11 月成立，注册资本为人民币 1,000.00 万元，江苏润聚茂已于 2022 年 11 月取得江苏省徐州市新沂市行政审批局颁发的统一社会信用代码为 91320381MAC58GH84T 的营业执照，从 2022 年 11 月起，公司将其纳入合并范围。

2、浙江空气盒子于 2022 年 12 月成立，注册资本为人民币 7,450.00 万元，浙江空气盒子已于 2022 年 12 月取得浙江省湖州市长兴县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330522MAC68BR26N 的营业执照，从 2022 年 12 月起，公司将其纳入合并范围。

3、鑫宏润于 2022 年 9 月注销，公司已于 2022 年 9 月取得了长兴县市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，准予鑫宏润注销登记。从 2022 年 10 月起，公司不再将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏润聚茂	新沂	新沂	研发零售等	100.00		设立
浙江空气盒子	湖州	湖州	塑料制品和橡胶制品 制造、销售等	51.00		设立

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	
宁波润阳	宁波	宁波	研发零售等	100.00		设立
越南润阳	越南	越南	辐照卷材生产、销售	100.00		设立
浙江润尔	杭州	杭州	母婴用品销售等	100.00		设立
浙江润诚	杭州	杭州	企业管理等	100.00		设立
浙江润阳股权投资	杭州	杭州	股权投资	100.00		设立
宁波易丰	宁波	宁波	研发零售等	100.00		设立

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化

(三) 本期未发生合营安排或联营安排。

(四) 本期未发生重要的共同经营业务。

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	即时偿还	1 年以内	合计
短期借款		113,923,000.00	113,923,000.00
应付账款		57,652,649.16	57,652,649.16
其他应付款		10,035,940.81	10,035,940.81
合计		181,611,589.97	181,611,589.97

项目	上年年末余额		
	即时偿还	1 年以内	合计
短期借款		91,589,572.52	91,589,572.52
应付账款		52,027,817.21	52,027,817.21
其他应付款		10,609,799.72	10,609,799.72
合计		154,227,189.45	154,227,189.45

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计算的银行借款，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影响。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注：“五、（五十一）、外币货币性项目”说明。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 591,021.08 元。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
☑ 应收款项融资			620,374.18	620,374.18
持续以公允价值计量的资产总额			620,374.18	620,374.18

（二） 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制人为杨庆锋、张璞夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江省芽芽慈善基金会	本公司持股 5% 以上股东担任理事长

(四) 关联交易情况

1、 向关联方捐赠情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江省芽芽慈善基金会	捐赠	2,250,000.00	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,875,287.74	2,686,953.05

其他说明：关键管理人员薪酬包含股份支付金额。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额： 0.00 股

公司本期行权的各项权益工具总额： 0.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额： 1,437,000.00 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限： 30 元/股， 20 个月。

(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： Black-Scholes 模型（B-S 模型）

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法： 根据在职人员对应的权益工具估计

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： 6,607,940.85 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额： 3,119,924.05 元

其他说明：

（1）本激励计划的有效期

本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。

(2) 本激励计划的归属安排

本激励计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月后，且在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次归属，归属日必须为本激励计划有效期内的交易日，但下列期间内不得归属：①公司定期报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，至公告前 1 日；②公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；③自可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后 2 个交易日内；④中国证监会及证券交易所规定的其他期间。上述“重大事件”为公司依据《上市规则》的规定应当披露的交易或其他重大事项。本激励计划授予的限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

在上述约定期间因归属条件未成就的限制性股票，不得归属或递延至下一年归属，由公司按本激励计划的规定作废失效。

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票，由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时受归属条件约束，在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。若届时因归属条件未成就的限制性股票，由公司按本激励计划规定作废失效。在满足限制性股票归属条件后，公司将统一办理归属条件已成就的限制性股票归属事宜。

(3) 本激励计划的禁售期

激励对象通过本激励计划所获授公司股票的禁售规定，按照《公司法》《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持实施细则》等相关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》执行，不另设置禁售期。具体内容如下：

①激励对象为公司董事和高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；②激励对象为公司董事、高级管理人员，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董

事会将收回其所得收益；③在本激励计划的有效期内，如果《公司法》《证券法》等相关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则这部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

(4) 公司层面的业绩考核要求：

本激励计划在 2021 年-2023 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。本激励计划业绩考核目标如下表所示：

归属安排	业绩考核目标
第一个归属期	以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 25%。
第二个归属期	以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 55%。
第三个归属期	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 85%。

注：上述“净利润”指标均是指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润作为计算依据，且剔除本激励计划及其他股权激励计划实施产生的股份支付对 2021-2023 年净利润的影响。

归属期内，公司为满足归属条件的激励对象办理股票归属登记事宜。若各归属期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

(5) 激励对象个人层面的绩效考核要求：

激励对象个人层面的考核根据公司《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》分年进行考核，依据归属前最近一次考核结果确认归属系数。激励对象个人考核评价结果分为“优秀”、“良好”、“合格”、“不合格”四个考核等级，对应的可归属情况如下：

考核等级	优秀	良好	合格	不合格
个人层面归属比例	100%	80%	60%	0%

在公司层面业绩目标达成的前提下，激励对象个人当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×个人层面归属比例。

激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，不可递延至下一年度。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止 2022 年 12 月 31 日，公司在越南银行 Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Giang 存入的本金为 1,000,000,000.00 越南盾，利息为 46,252,055.00 越南盾，本息合计折合人民币 309,152.61 元，用途系电费保证金质押。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，公司在招商银行股份有限公司湖州长兴支行存入人民币 1,000,000.00 元，用途系银行承兑汇票保证金。

(二) 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

2023 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以截止 2022 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元人民币（含税），送红股 0.00 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.00 股，此议案需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,573,770.74	37,737,034.25
商业承兑汇票	30,660.29	
其中：坏账准备	1,533.01	
合计	19,602,898.02	37,737,034.25

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

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		7,835,093.87
合计		7,835,093.87

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,047,416.13	188,599,791.40
1 至 2 年	1,885,737.61	13,127,925.66
2 至 3 年	896,194.27	110,488.44
3 年以上	1,004,967.05	1,408,933.10
小计	144,834,315.06	203,247,138.60
减：坏账准备	4,406,482.75	6,381,580.75
合计	140,427,832.31	196,865,557.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	46,318.72	0.03	46,318.72	100.00		249,927.31	0.12	249,927.31	100.00	
按组合计提坏账准备	144,787,996.34	99.97	4,360,164.03	3.01	140,427,832.31	202,997,211.29	99.88	6,131,653.44	3.02	196,865,557.85
其中：										
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	58,950,713.73	40.70	4,360,164.03	7.40	54,590,549.70	96,367,871.40	47.42	6,131,653.44	6.36	90,236,217.96
合并范围内关联方款项	85,837,282.61	59.27			85,837,282.61	106,629,339.89	52.46			106,629,339.89
合计	144,834,315.06	100.00	4,406,482.75		140,427,832.31	203,247,138.60	100.00	6,381,580.75		196,865,557.85

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市尤纳斯木业有限公司	46,318.72	46,318.72	100.00	预计无法收回
合计	46,318.72	46,318.72		

按组合计提坏账准备:

其中: 账龄分析特征组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,438,371.12	2,821,918.56	5.00
1 至 2 年	657,500.01	131,500.00	20.00
2 至 3 年	896,194.27	448,097.14	50.00
3 年以上	958,648.33	958,648.33	100.00
合计	58,950,713.73	4,360,164.03	

确定该组合依据的说明: 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。

合并关联方组合应收账款:

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
越南润阳	81,810,530.34		
浙江润尔	4,026,752.27		
合计	85,837,282.61		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,381,580.75	-1,062,697.20		912,400.80	4,406,482.75
合计	6,381,580.75	-1,062,697.20		912,400.80	4,406,482.75

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	912,400.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	81,810,530.34	56.49	
第二名	11,530,775.39	7.96	576,538.77
第三名	4,953,884.00	3.42	247,694.20
第四名	4,882,314.80	3.37	244,115.74
第五名	4,026,752.27	2.78	
合计	107,204,256.80	74.02	1,068,348.71

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	620,374.18	3,078,216.05
合计	620,374.18	3,078,216.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	3,078,216.05	106,264,380.94	108,722,222.81		620,374.18	
合计	3,078,216.05	106,264,380.94	108,722,222.81		620,374.18	

3、 期末无应收款项融资未计提的减值准备

4、 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

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,469,706.49	
合计	18,469,706.49	

5、 期末公司无质押的应收款项融资。

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	26,933,577.12	29,347,321.46
合计	26,933,577.12	29,347,321.46

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,559,514.69	4,298,056.16
1 至 2 年	1,428,155.74	24,010,160.79
2 至 3 年	151,269.75	2,038,594.34
3 年以上	943,966.00	46,466.00
小计	28,082,906.18	30,393,277.29
减：坏账准备	1,149,329.06	1,045,955.83
合计	26,933,577.12	29,347,321.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	28,082,906.18	100.00	1,149,329.06	4.09	26,933,577.12	30,393,277.29	100.00	1,045,955.83	3.44	29,347,321.46
其中：										
账龄分析组合	1,911,313.15	6.81	1,149,329.06	60.13	761,984.09	2,858,325.87	9.40	1,045,955.83	36.59	1,812,370.04
合并关联方组合	26,171,593.03	93.19			26,171,593.03	27,534,951.42	90.60			27,534,951.42
合计	28,082,906.18	100.00	1,149,329.06		26,933,577.12	30,393,277.29	100.00	1,045,955.83		29,347,321.46

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,185.15	11,159.26	5.00
1 至 2 年	592,924.00	118,584.80	20.00
2 至 3 年	151,238.00	75,619.00	50.00
3 年以上	943,966.00	943,966.00	100.00
合计	1,911,313.15	1,149,329.06	

合并关联方组合其他应收款:

单位名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
越南润阳	26,116,199.60		
宁波易丰	25,137.93		
浙江润尔	26,085.41		
浙江润诚	4,170.09		
合计	26,171,593.03		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,045,955.83			1,045,955.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	103,373.23			103,373.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,149,329.06			1,149,329.06

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	30,393,277.29			30,393,277.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	66,413,138.82			66,413,138.82
本期终止确认	68,723,509.93			68,723,509.93
其他变动				
期末余额	28,082,906.18			28,082,906.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,045,955.83	103,373.23			1,149,329.06
合计	1,045,955.83	103,373.23			1,149,329.06

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来款	26,171,593.03	27,534,951.42
保证金	1,708,128.00	2,626,728.00
备用金及其他	203,185.15	231,597.87
合计	28,082,906.18	30,393,277.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
越南润阳	内部往来款	26,116,199.60	1年以内, 1至2年	93.00	
长兴县自然资源和规划局	保证金	1,450,400.00	1至2年, 3年以上	5.16	1,006,400.00
浙江量谷企业管理有限公司	备用金及其他	168,162.00	1至2年, 2至3年	0.60	79,003.80
王海铭	备用金及其他	60,000.00	1年以内, 1至2年, 2至3年	0.21	20,429.38
中国石油化工股份有限公司	备用金及其他	50,155.35	1年以内	0.18	2,507.77
合计		27,844,916.95		99.15	1,108,340.95

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	132,002,535.58		132,002,535.58	95,297,662.33		95,297,662.33
合计	132,002,535.58		132,002,535.58	95,297,662.33		95,297,662.33

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
鑫宏润	15,826,241.83	174,132.03	16,000,373.86	
宁波易丰	5,000,000.00			5,000,000.00
宁波润阳	5,000,000.00			5,000,000.00
越南润阳	34,883,585.98	45,712,593.96		80,596,179.94
浙江润诚	2,687,834.52	2,518,521.12		5,206,355.64
浙江润尔	10,900,000.00	3,600,000.00		14,500,000.00
浙江润阳股权投资	21,000,000.00	700,000.00		21,700,000.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	95,297,662.33	52,705,247.11	16,000,373.86	132,002,535.58

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,927,737.05	255,541,594.20	497,580,234.30	370,744,285.78
其他业务	18,040,672.19	17,288,026.89	7,810,664.26	5,062,716.90
合计	316,968,409.24	272,829,621.09	505,390,898.56	375,807,002.68

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	298,927,737.05	497,580,234.30
其中：销售商品	298,927,737.05	497,580,234.30
其他业务收入	18,040,672.19	7,810,664.26
其中：废料销售	1,491,937.64	2,523,129.51
材料销售	16,303,263.59	5,247,615.41
其他	245,470.96	39,919.34
合计	316,968,409.24	505,390,898.56

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	316,968,409.24
合计	316,968,409.24

3、 履约义务的说明

本公司向客户销售产品通常相关销售商品的合同中仅有交付商品一项履约义务，销售产品的对价按照销售合同中约定的固定价格安排确定。本公司相关商品控制权转移给客户时确认收入。

同时，本公司根据交易对手的信用状况相应采取预收或信用销售的方式开展业务。

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品取得的投资收益	8,239.21	91,785.61
合计	8,239.21	91,785.61

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-376,541.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,970,523.97	
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	1,809,583.23	
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	-2,427,646.56	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,975,919.48	
所得税影响额	3,202,422.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,773,496.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	2.92	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	2.24	0.26	0.26

浙江润阳新材料科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年四月二十五日