



宁波润禾高新材料科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人叶剑平、主管会计工作负责人柴寅初及会计机构负责人(会计主管人员)李海亚声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

宏观经济与市场环境变化风险、市场竞争风险、原材料价格波动的风险、汇率变动风险、证券市场风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告第三节管理层讨论与分析，第十一项公司未来发展的展望之（五）可能面对的风险及应对措施。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	35
第五节	环境和社会责任	52
第六节	重要事项	56
第七节	股份变动及股东情况	77
第八节	优先股相关情况	84
第九节	债券相关情况	85
第十节	财务报告	88

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签字、公司盖章的 2023 年年度报告全文及摘要原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他相关资料。

以上文件的置备地点：浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号润禾材料董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、润禾材料	指	宁波润禾高新材料科技股份有限公司
德清润禾	指	浙江润禾有机硅新材料有限公司，本公司全资子公司
杭州润禾	指	浙江润禾化工新材料有限公司，本公司全资子公司
九江润禾	指	九江润禾合成材料有限公司，本公司全资子公司
润禾研究院、杭州研究院	指	杭州润禾材料研究院有限公司，本公司全资子公司
香港润禾	指	润禾（香港）有限公司，本公司全资子公司
同和新材	指	宁波同和新材料有限公司，本公司全资子公司
小禾材料	指	小禾电子材料（德清）有限公司，本公司全资子公司
实际控制人	指	叶剑平、俞彩娟夫妇
润禾控股、控股股东	指	浙江润禾控股有限公司，本公司控股股东，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
协润投资	指	宁海协润投资合伙企业（有限合伙），本公司股东，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
咏春投资	指	宁海咏春投资合伙企业（有限合伙），本公司股东，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
润林投资	指	宁波润林投资咨询有限公司，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
江西永修生产基地	指	位于江西永修云山经济开发区星火工业园星云大道 27 号
德清润禾生产基地	指	位于浙江省湖州市德清县康乾街道伟业路 136 号
宁海润禾生产基地	指	位于浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号
A 股	指	人民币普通股
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元，文中另有说明的除外
润禾转债	指	润禾材料可转换公司债券简称
123152	指	润禾材料可转换公司债券代码
可转债	指	润禾材料向不特定对象发行可转换公司债券
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁波润禾高新材料科技股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	润禾材料	股票代码	300727
公司的中文名称	宁波润禾高新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称	润禾材料		
公司的外文名称（如有）	Ningbo Runhe High-Tech Materials Co., Ltd.		
公司的法定代表人	叶剑平		
注册地址	浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号		
注册地址的邮政编码	315602		
公司注册地址历史变更情况	浙江省宁波市宁海县胡陈乡开发区		
办公地址	浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号		
办公地址的邮政编码	315602		
公司网址	http://www.chinarunhe.com/		
电子信箱	runhe@chinarunhe.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐小骏	颜文燕
联系地址	浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号	浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号
电话	0574-65333991	0574-65333991
传真	0574-65336280	0574-65336280
电子信箱	xuxiaojun@chinarunhe.com	yanwenyan@chinarunhe.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	胡新荣、崔健、徐捷

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间

国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区新闸路 669 号 博华广场 36F	顾维翰、梁昌红	2020 年 5 月 12 日-2024 年 12 月 31 日
--------------	-----------------------------	---------	-------------------------------------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	1,135,108,687.47	1,182,789,658.97	1,182,789,658.97	-4.03%	1,103,753,228.57	1,103,753,228.57
归属于上市公司股东的净利润 (元)	82,210,258.73	90,130,990.04	90,138,157.33	-8.80%	93,029,006.82	93,001,205.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	75,043,746.57	85,987,293.25	85,994,460.54	-12.73%	86,291,808.33	86,264,007.25
经营活动产生的现金流量净额 (元)	154,767,451.66	-5,070,429.91	-5,070,429.91	3,152.35%	131,807,030.98	131,807,030.98
基本每股收益 (元/股)	0.64	0.71	0.71	-9.86%	0.73	0.73
稀释每股收益 (元/股)	0.68	0.72	0.72	-5.56%	0.73	0.73
加权平均净资产收益率	9.58%	12.02%	12.02%	-2.44%	14.64%	14.64%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额 (元)	1,605,170,803.30	1,443,821,168.31	1,444,166,405.97	11.15%	1,190,206,022.10	1,190,515,662.44
归属于上市公司股东的净资产 (元)	895,348,726.76	823,786,976.56	823,766,342.77	8.69%	677,581,274.29	677,553,473.21

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“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”、“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 309,640.34 元、递延所得税负债 337,441.43 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-27,801.08 元，其中盈余公积为-1,954.26 元、未分配利润为-25,846.82 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 178,203.33 元、递延所得税负债 197,745.92 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-19,542.59 元，其中盈余公积为-1,954.26 元、未分配利润为-17,588.33 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	9,956,767.66	10,302,005.32	3,208,423.54	3,534,395.65
递延所得税负债	2,864,626.60	3,230,498.05	2,299,409.79	2,636,102.95
盈余公积	40,936,580.16	40,935,508.05	39,793,872.94	39,792,800.83
未分配利润	329,831,428.46	329,811,866.78	274,160,056.63	274,150,407.69
利润表项目：				
所得税费用	13,774,812.74	13,767,645.45	3,765,562.84	3,756,741.30

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.6437

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	268,028,531.99	276,995,595.61	309,392,799.85	280,691,760.02
归属于上市公司股东的净利润	15,457,410.12	22,352,973.11	23,189,421.25	21,210,454.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,666,970.21	21,450,074.68	21,600,601.71	18,326,099.97
经营活动产生的现金	-30,581,992.62	71,341,786.49	96,302,594.23	17,705,063.56

流量净额				
------	--	--	--	--

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-220,981.42	-627,078.96	-209,623.65	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,797,442.37	9,227,218.19	6,834,737.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,172,016.01	-3,582,074.33	1,924,004.93	
委托他人投资或管理资产的损益			63,434.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,372.90		22,256.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,131,855.71	-473,919.04	-476,472.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	112,386.08			
减：所得税影响额	1,600,868.07	400,449.07	1,421,138.77	
合计	7,166,512.16	4,143,696.79	6,737,198.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

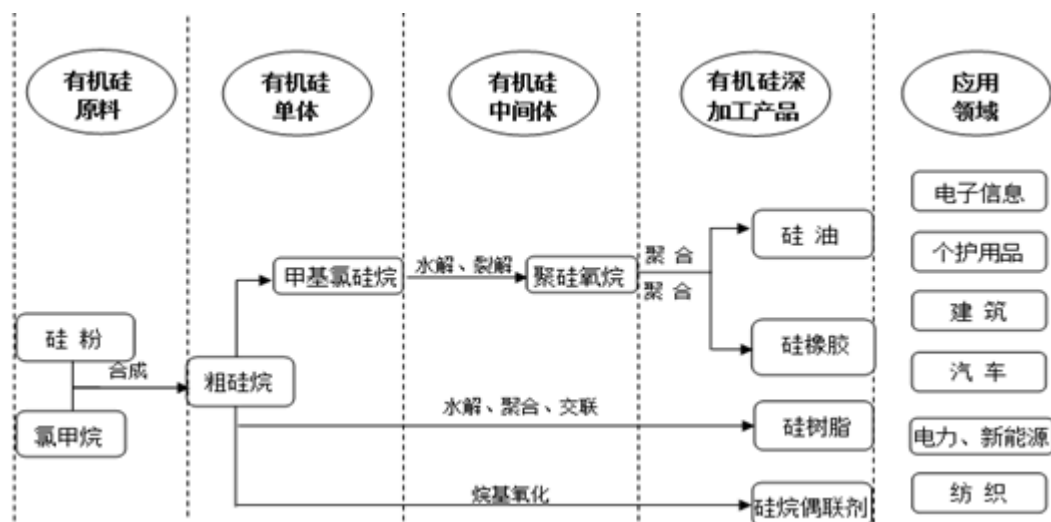
(一) 公司所处行业情况

1. 有机硅与有机硅产业链

有机硅是指含有 Si-C 键、且至少有一个有机基是直接和硅原子相连的化合物，习惯上把通过氧、硫、氮等使有机基与硅原子相连接的化合物也当作有机硅化合物。有机硅具有优异的耐高温特性、耐候性、电气绝缘性、生理惰性、低表面张力等特性，下游产品种类繁多，广泛应用于电子信息、新能源、汽车、医疗医美、母婴和个人护理品、纺织、电力、建筑工程、航空航天、机械等几乎所有工业领域和高新技术领域，已成为现代工业及日常生活不可或缺的高性能材料。

有机硅产业链分为有机硅原料、有机硅单体、有机硅中间体和有机硅深加工产品四个环节。有机硅产品繁多，品种牌号多达上万种，常用的就有 4,000 余种，但主要为根据不同用途研发的有机硅深加工产品，上游有机硅原料、有机硅单体和有机硅中间体品种规格较少。

有机硅主要原料为硅粉和氯甲烷，硅粉由金属硅研磨制得。有机硅单体主要有甲基氯硅烷、苯基氯硅烷、甲基乙基氯硅烷、乙基三氯硅烷、丙基三氯硅烷、乙烯基三氯硅烷、γ-氯丙基三氯硅烷、巯丙基三氯硅烷和氟硅单体等。其中甲基氯硅烷是最重要的有机硅单体，用量占有机硅单体总量的 90% 以上，是整个有机硅工业的基础和支柱。有机硅中间体主要为各种硅氧烷，如有机硅单体通过水解及裂解制得的二甲基环硅氧烷混合环体（DMC）、硅醚（MM）、六甲基环三硅氧烷（D3）、八甲基环四硅氧烷（D4）、十甲基环五硅氧烷（D5）等硅氧烷系列产品。由有机硅单体及中间体出发，经不同反应，或添加各类填料及助剂，进一步加工成硅油、硅橡胶、硅树脂、硅烷偶联剂等有机硅深加工产品。随着我国综合国力和人民生活水平的不断提高，“十四五规划和 2035 年远景目标纲要”的实施，中国转入高质量发展阶段，有机硅深加工产品在国民生活中消费比例不断增长，其中占比较大是电子电器、汽车和新能源、医疗医美及个人护理、建筑建材等领域。



资料来源：浙江省有机硅材料行业协会

2. 全球有机硅产业发展情况

有机硅是一类形态多样、品种繁多、性能优异、用途广泛的高性能化工新材料。随着国民经济的发展和人民生活水平的不断提高，有机硅产品的应用领域不断扩大，特别是在世界能源危机日益加剧的背景下，作为非石油路线的化工新型材料，有机硅愈加显示出其强大的生命力和广阔的发展前景。制备有机硅材料离不开有机硅单体，甲基氯硅烷是最重要也是用量最大的有机硅单体，其生产水平和装置规模是衡量一个国家有机硅工业技术水平的重要依据。

从有机硅产业链角度来看，有机硅行业市场竞争呈现分化局面：随着有机硅单体企业相继投产，全球有机硅单体和

有机硅中间体产能迅速扩张，市场竞争进一步加剧；但下游有机硅深加工产品因其用途广泛、品类繁多、差异化竞争明显，虽然部分常规型、通用型有机硅深加工产品竞争充分，但对于具备创新型、高附加值、高性能化、功能化、复合化、绿色化、进口替代性的产品而言，仍然具备较高的竞争优势与广阔的市场需求。目前行业内主要跨国公司大多以低价销售有机硅上游产品，依靠下游技术附加值较高的硅油、硅橡胶等深加工产品获取利润，通过一体化的竞争策略兼顾市场占有率和盈利水平。

3.我国有机硅产业发展情况

进入 21 世纪以来，中国已逐步建成从基础原材料、有机硅单体、中间体到各类有机硅深加工终端产品生产，从有机硅教学、科研、工程化开发和设计到加工助剂、专用设备、分析检测、自动控制、仓储物流、安全环保等相关产业配套齐全的有机硅工业体系。

从有机硅产业链角度来看，同全球有机硅产业格局一致，我国有机硅行业市场竞争也呈现分化局面：有机硅单体和有机硅中间体市场竞争加剧；但下游有机硅深加工产品因其用途广泛、品类繁多，差异化竞争明显，同时与国际厂商相比，我国有机硅终端应用型产品在一些领域仍然存在技术与性能的差距。未来，我国有机硅厂商生产的具备创新型、高附加值、高性能化、功能化、复合化、绿色化，对标进口替代性或创新型的有机硅产品，将具备较强的竞争优势。

从地域发展水平来讲，浙江省、广东省、江西省和内蒙古自治区等地区有机硅工业水平较发达，其中江西省、内蒙古自治区有机硅上游产品生产能力较强，广东省有机硅下游深加工产品生产能力较强，而浙江省同时具备较强的有机硅上游产品生产能力和有机硅下游深加工产品生产能力。根据浙江省有机硅材料行业协会统计，目前浙江省有机硅单体产能约占全国总产能的四分之一，是国内单体品种最齐全的省份，足以支撑有机硅下游产品发展需要；在硅油、硅橡胶、硅树脂等领域已形成一批骨干企业，上下游协同发展优势明显。

随着“中国制造 2025”和“十四五工业绿色发展规划”的持续推进、“碳中和”等国家战略的稳健实施以及以数字经济为代表的新一轮科技和产业变革，新能源、新材料、数字经济等新兴产业的发展与壮大，为有机硅产品在越来越多的应用领域发挥作用打开了更广阔的发展空间，新兴产品不断涌现，有机硅产品在下游消费电子、通讯、新能源汽车、算力、母婴及个护用品等市场需求呈现多元化发展趋势，同时对其他材料的存量市场替代与进口产品的国产化替代趋势的兴起，我国有机硅产业发展前景可观。

4.有机硅产业发展方向

根据中国氟硅有机材料工业协会与卓创资讯的判断，全球有机硅材料总体趋势是向规模化、高性能化、功能化、复合化、绿色化、低成本和高附加值方向发展，虽然各国各地区差异较大，但总体来说未来有机硅产业发展具有以下趋势：

①随着中国有机硅单体产能不断扩大，技术水平提高，有机硅单体和有机硅中间体市场集中度不断提高，外国公司趋于重点开发技术含量高、附加值高的有机硅深加工产品；

②由于中国的资源优势及巨大的市场需求，全球有机硅生产中心向中国转移，世界主要有机硅企业加快了在中国的投资，形成上下游一体化格局，竞争力进一步增强；

③在下游产品和加工技术方面，通过合成技术和改性技术的进步，实现有机硅材料与其他有机聚合物的结合和相互改性，使有机硅材料向高性能、功能化和复合化方向发展；

④有机硅下游应用领域遍地开花，建筑、纺织助剂、家用电器是有机硅深加工产品的传统应用领域，约占硅氧烷总用量的一半，今后仍将保持一定的增长速度。此外，立足当前和未来产业技术发展方向，在景气度较高的新兴应用领域（消费电子、新能源、半导体芯片、算力、母婴及个护用品等），有机硅产品需求有望实现快速增长。

5.公司所处行业地位

公司专注于有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品的研发、生产、销售和应用服务，经过二十余年的发展，依靠在有机硅细分领域多年积累的经验和技术，公司建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以应用服务为保证的发展模式，在业内享有良好的美誉度。公司产品具备创新型、高附加值、高性能化、功能化、复合化、绿色化、进口替代性强的高端差异化产品竞争优势，能够在较为充分的竞争环境中脱颖而出。融合公司在品牌影响力、生产规模、资金实力、技术创新等各方面的优势，公司商标先后被认定为“宁波名牌产品”、“浙江省著名商标”、“中国驰名商标”等，在有机硅细分领域享有卓越的声誉。

6.周期性特点

公司产品应用领域广泛，整体的周期性特征不明显。

报告期内，公司所处行业为有机硅下游细分领域，所处行业无重大变化。

（二）公司所处行业政策

1.有机硅行业产业政策

从国家法律法规及产业政策对有机硅行业发展的政策导向上来看，国家采取了鼓励和引进新型有机硅深加工产品发展，限制和淘汰落后有机硅上游单体产能并举的政策。具体如下：

序号	政策名称	发布单位及时间	涉及内容
1	《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》	国务院 2021.03.11	聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略新兴产业，加快关键核心技术创新应用。
2	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	国家发展和改革委员会 2023.12.27	鼓励类：用于光诊疗、光刻胶、液晶显示、光伏电池、原液着色、数码喷墨印花、功能性化学纤维染色等领域的新型染料、颜料、印染助剂及中间体开发与生产；硅材料：苯基氯硅烷、乙烯基氯硅烷等新型有机硅单体，苯基硅橡胶、苯基硅树脂及杂化材料的开发与生产；采用数字化、智能化、绿色化印染技术（印染清洁生产技术（酶处理、高效短流程前处理、针织物连续前处理、低温前处理及染色、低盐或无盐染色、低尿素印花、小浴比间歇式织物染色、数码喷墨印花、泡沫整理等）、功能性整理技术、新型染色加工技术、少水/无水/节能低碳印染加工技术、复合面料加工技术）和装备生产高档纺织面料，智能化筒子纱染色技术装备开发与应用。
3	《鼓励外商投资产业目录（2022 年版）》	国家发展和改革委员会 商务部 2022.10.26	鼓励外商投资产业：“有机硅新型下游产品开发、生产”；“化纤生产及印染加工的节能降耗、三废治理新产品和新技术”。
4	《市场准入负面清单草案（2022 年版）》	国家发展和改革委员会 商务部 2022.3.29	《产业结构调整指导目录》中的淘汰类项目，禁止投资；限制类项目，禁止新建。
5	《战略性新兴产业分类（2018）》	国家统计局 2018.11.26	有机硅环体制造、合成硅材料制造、氟硅合成材料制造、氟硅合成橡胶制造等多种硅材料被列入。
6	《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020 年）》	国家发展和改革委员会 2017.12.13	重点发展溴化丁基橡胶、氢化丁腈橡胶、氟硅橡胶等高性能合成橡胶。
7	《新材料产业发展指南》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、财政部 2016.12.30	发展重点：“特种合成橡胶等先进化工材料；先进轻纺材料”。
8	《纺织工业发展规划（2016—2020 年）》	工信部 2016.9.20	发展重点：“加强高效环保型浆料、染料和印染助剂、高效环保化纤催化剂、油剂和助剂的研发及应用。开发推广绿色环保型阻燃、防水等功能性后整理助剂”。
9	《中国有机硅行业“十三五”发展规划》	中国氟硅有机材料工业协会 2016.4	“十三五”规划：“合理控制甲基单体总量和建设水平，积极推广新技术、新工艺，降低原料和能源消耗，提升资源综合利用水平，提高甲基单体生产技术和产品质量；加大下游中高端产品的研发力度，提高产品的技术含量和附加值”。
10	《染料行业“十三五”发展规划》	中国染料工业协会 2016.4	“十三五”规划：“重点研制内容包括设计开发适用于新的染整技术的生态安全印染助剂；绿色环保的新型纺织印染助剂的研究；开发新一代前处理助剂，提升产品的综合性能、适应性；利用纳米技术、生物技术、微乳化技术、缓释技术对传统印染助剂进行改造、改性，得到具有多种特殊功能的高效助剂；开发低碳、短流程、高性能、高附加值助剂；开发应用于智能化纺织品和高性能产业纺织品的助剂”。
11	《国家重点支持的高新技术领域（2016 年）》	科技部、财政部、国家税务总局 2016.1.29	发展重点：“新型表面活性剂、新型安全环保颜料和染料、新型纺织染整助剂、高性能环保型胶粘剂；硅橡胶及制品制备技术；低损耗、热匹配性能和密封性能好的封装树脂材料；以及新型纺织染整助剂”。
12	《中国制造 2025》	国务院 2015.5.8	明确提出重点发展硅树脂、硅油、硅橡胶等。
13	《浙江省产业集聚区提升发展方案》	浙江省人民政府办公厅 2014.11.20	集成发展主导产业：“高分子材料重点发展高端含氟聚合物和含氟中间体及高性能硅橡胶、特种硅树脂等有机硅聚合物产品、生物基高分子材料”。
14	《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院 2012.7.9	提出了节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等七大战略性新兴产业的重点发展方向和主要任务，有机硅是七大战略性新兴产业之一新材料的重要组成部分。
15	《纺织工业“十二五”发展规划》	工业和信息化部 2012.1.19	发展重点：“推进环境友好型染化料助剂的开发应用”。
16	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	发改委、科技部、工信部、商务部、知识产权局 2011.6.23	优先发展：“硅树脂、异戊橡胶、乙丙橡胶、硅橡胶材料及改性技术”。
17	《关于开展原材料工业技术改造重点专项工作的意见》	工信部 2009.4.03	重点专项：“有机硅农药增效剂”、“高档硅树脂”、“功能性硅橡胶”、“新型硅油系列产品”。

公司将继续密切关注并紧跟国家有机硅行业政策趋势，坚持以市场趋势为导向、以客户需求为中心，持续加强有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品的研发、生产、销售与应用服务，扩大公司在有机硅细分领域的市场份额。同时，公司将借助资本市场的力量，增强资本力量，延伸产业链，丰富产品种类，提高产品附加值，降低采购和生产成本，促进协同效应，巩固市场优势地位，提升盈利能力，助推公司实现跨越式发展，从而成为有机硅细分领域的领导者。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元/kg

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
DMC	集中采购	44.69%	否	13.74	12.20
三甲单体	集中采购	7.37%	否	24.31	14.61
MM	集中采购	4.68%	否	38.50	25.25

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

主要原因为受市场供需变化影响，导致原材料价格大幅下跌。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
有机硅深加工及其应用产品	成熟稳定/高端前沿	公司核心技术人员由国际型有机硅复合人才为科研带头人、以博士研究生、硕士研究生和本科学历等中高级专业技术人员为骨干组成。	公司坚持研发与生产密切结合，紧密围绕“市场和客户需求”开展具体科研创新的科创驱动战略，已取得了 63 项专利（其中，发明专利 49 项），另有 17 项发明专利正在审核中。	公司产品具备“创新型、高附加值、高性能化、功能化、复合化、绿色化、低成本和安全可靠”的特点，在有机硅应用领域具备较强差异化竞争力。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
有机硅深加工及其应用产品	9.4 万吨	97.92%	2.85 万吨	在建

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
湖州莫干山高新技术产业开发区	公司在此园区主要产品种类：有机硅深加工产品
江西永修云山经济开发区星火工业园	公司在此园区主要产品种类：MM、含氢硅油、硅树脂等

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 26 日收到宁波市生态环境局出具的《关于〈宁波润禾新材料科技股份有限公司年产 4.5 万吨纺织助剂和有机硅新材料及 1.5 万吨有机硅复配产品生产线技改项目环境影响报告表〉的审查意见》甬环宁建（2023）125 号，主要审查意见为：项目为原地技改项目，拟新增端氢硅油提纯车间和对新型丝光平滑剂生产工艺技改，生产规模变更为年产 4.5 万吨纺织助剂和有机硅新材料及 1.5 万吨有机硅复配产品。经审查，宁波生态环境局原则同意项目环境影响报告表结论，经批复后的环境影响报告表及审查意见可作为该项目建设和日常管理的环境保护依据。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

报告期内，公司主要产品生产、运输、销售等所需的对外贸易经营者备案登记表、海关报关单位注册登记证书、道路运输经营许可证均在正常有效期内。

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、核心竞争力分析

1. 技术研发优势

公司拥有一支稳定的由国际复合型有机硅人才为科研带头人、以博士研究生、硕士研究生和本科学历等中高级专业技术人才为骨干的研发人才队伍，通过聚焦前沿、高效推进、聚力创新，形成了“一体两翼”的研发基地布局，即以总部润禾研究院为主体，按照公司发展战略做好产品品类布局、研发投入规划并组织落地实施，德清润禾有机硅新材料省级企业研究院和宁海润禾环保型织物整理剂省级高新技术企业研发中心为两翼，按照各自专业方向，始终紧密围绕“科技创新前沿”和“客户核心需求”开展产品创新研发、试验推广等工作。其中，浙江润禾有机硅新材料研究院先后被授予“湖州市市级企业研究中心”和“省级企业研究院”称号；公司本部及生产型全资子公司德清润禾均为高新技术企业，先后获得“浙江省科技小巨人企业”、“浙江省科技型企业”、“国家知识产权优势企业”、“宁波市专利示范企业”、“湖州市专利示范企业”、“中国氟硅行业领军企业”、“中国十大有机硅上市公司”、“浙江省科技小巨人企业”等荣誉。公司产品多次获得“浙江省科学技术成果奖”、“湖州市科学技术进步奖”、“中国纺织工业联合会科学技术进步奖”、“中国氟硅行业创新奖”、“宁波市专利创新大赛优秀奖”等奖项。凭借标准化的创新能力、突破性的工艺技术和领先的研发水平，报告期内，公司两项发明专利荣获中国氟硅行业专利一等奖和优秀奖。截至报告期末，公司拥有 63 项专利，其中发明专利 49 项，实用新型专利 14 项，另有 17 项发明专利正在审核中。

科技创新，人才是根本，为进一步提高公司产品的持续研发能力、拓宽研发创新来源，实现强强联合、优势互补，公司与浙江大学、浙江工业大学、山东大学、武汉纺织大学、杭州师范大学等专业院校与机构开展了广泛而深入的产学研合作，并建立就业实习基地，为公司提供了强有力的人才保障；公司设有省级博士后科研工作站，吸纳优秀专业人才，进一步激发了公司科研团队的活力，助推公司科创驱动高质量发展。

2. 产品品质优势

公司将产品质量视为公司赖以生存的基础和参与市场竞争的核心竞争力，始终将质量控制体系建设作为公司发展的重要工作之一，公司围绕这个目标致力于打造“全流程控制”的管理模式，涵盖技术研发、产品制造到售后服务各环节，力争从原材料采购到产品出库的全过程质量控制，从根本上保证公司产品的卓越品质。截止报告期末，公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证。公司产品先后进行了 Bluesign、ZDHC、GOTS、Oeko-tex-100 等认证并获得相应认证证书，取得了 SGS、Intertek 等相关产品的检测报告，同时公司大力培养专业检验检测的技术人员，为公司产品快速进军有机硅细分领域全球头部高端市场打下坚实基础。

3. 营销服务优势

公司产品主要为工业生产中的中间产品，与下游客户产品的匹配性与稳定性是公司产品实现价值的关键，也是公司产品进行市场拓展的基础。因此，营销服务的广度和深度决定了公司与下游客户之间的合作空间。公司拥有一支专业一体化的销售服务队伍，凭借丰富的经验，着眼于全球的视野，立足现有市场，以专业为根基，以“深入市场与客户、专业一体化服务”为宗旨，以“高效、务实”为理念，锐意进取，能够对客户使用过程发现的问题进行及时与专业的分析、反馈并提出解决方案，打造“及时、专业、到位”的营销品牌，铸就了适合公司的市场开拓和渠道优化的营销服务优势，为公司的稳步发展创造了良好条件。

4. 核心地域优势

我国是全球最大的有机硅深加工产品的生产国和消费国，境内销售市场广阔，为行业内企业提供了良好的市场环境。公司目前主要生产基地位于浙江省宁波市和浙江省湖州市。浙江省经济发展迅速，是我国最主要的经济核心区之一，也是国内有机硅深加工产品产业链最为聚集的地区。良好的产业环境为企业提供了发展土壤，也有利于公司采购、销售、

产品研发等各项业务方便快捷地开展。公司全资子公司九江润禾位于江西永修云山经济开发区星火工业园内，该园区是一个以有机硅单体及其下游产品生产、研究和开发为主导产业的江西省高新技术特色产业基地，在原料供应、交通运输、供水、供电等方面区位优势明显，九江润禾选址于此，可以充分发挥上述优势，以现有存量资产为发展基础，注重集约化、精细化、系列化，加快发展，延伸产业链，提高发展水平，着力打造链条完整、配套完善的以有机硅为主的新材料产业。

5. 差异化竞争优势

近年来，随着环保督察力度的不断加大，有机硅深加工行业市场集中度虽有所提升，但还是相对分散，常规型、通用型产品竞争充分，但差异化产品市场仍具备较好的竞争环境。公司具备较强的差异化竞争优势，在有机硅细分领域具备较高技术附加值和经济附加值的有机硅细分产品能够在较为充分的竞争环境中，保持较好的竞争优势和利润空间。

6. 知名品牌优势

悠久的历史 and 深厚的文化沉淀构成了公司稳固的市场地位及品牌优势。公司依靠在有机硅细分领域多年积累的经验和技术，建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以优质服务为保障的发展模式，在业内享有良好的美誉度。公司商标先后被认定为“宁波名牌产品”、“浙江省著名商标”、“中国驰名商标”等，在有机硅细分领域享有卓越的声誉。近年来，公司产品销量持续增长，客户群体不断扩大，海外业务发展势头良好。截至报告期末，公司客户遍布欧洲、北美洲、拉丁美洲、亚洲、非洲、大洋洲的主要国家和地区。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，全球经济缓慢复苏，国家间竞争博弈持续，机遇与挑战并存。同时随着有机硅上游产能持续释放，国内有机硅行业主要产品价格承压。面对复杂多变的经济形势和行业环境的新变化，公司适时调整经营思路，进一步加强内部资源整合，聚焦优势产品，夯实安全生产基础，全力推进重点项目建设进度，凭借公司在生产规模、研发创新、营销、品牌和人才的综合优势，实现公司产品产销再创新高。同时，公司大力推进管理变革，扎实推进战略决策部署，加大人才引进、储备及团队建设力度，为公司发展积蓄新动能，确保公司可持续跨越式发展。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,605,170,803.30 元，比上年期末增长 11.15%；报告期内，公司实现营业收入 1,135,108,687.47 元，比上年同期减少 4.03%；归属于上市公司股东的净利润 82,210,258.73 元，比上年同期下降 8.80%。报告期内，公司重点完成了以下几个方面的工作：

1. 积极应对行业波动，产品销量持续增长

2023 年，我国经济持续修复中，有机硅产业链上下游供需博弈加剧，公司主要原材料价格呈低位整理运行。随着纺织服装消费需求的稳步复苏以及有机硅新材料的国产替代趋势影响，公司产品面向的下游终端需求持续稳步发展。报告期内，公司密切关注国内外市场形势的变化，充分认清行业发展新趋势，及时调整应对策略，主动出击，全力冲刺年度经营目标。凭借较为完善的国内销售渠道、良好的产品美誉度和及时响应的专业服务口碑，通过聚焦优质业务、精准匹配客户需求、深挖产品潜在应用终端、整合渠道资源、加大服务资源投入、利用自身产品研发与工艺经验等优势，公司在销售订单方面取得了较好的成绩，实现全年产品销量再创新高，较去年同期增长了 27.75%。

2. 深耕细分应用场景，丰富产品线，培育新的增长点

公司产品种类繁多，下游应用领域广泛，涵盖了新能源、电子信息、电力、医疗个护、纺织、母婴护理等众多领域。紧随科技发展新前沿，深耕前端应用新领域，持续不断地扩充产品线，是公司未来业务增长的动力之一。报告期内，公司加大研发投入和技术创新、优化技术工艺，聚焦纺织服装、电子/新能源、个护/医疗/医美、工业/助剂等终端应用领域，围绕包括“中高端脱模剂产品研发及市场推广”、“在生物农药、除草剂增效领域的产品新应用开发”、“电力胶新品转化率提升”、“水性体系增效剂研发”、“热管理材料”等多个领域/项目进行积极布局，不断丰富和完善公司产品线，满足客户多样化需求，保持客户粘性，挖掘与培育潜在客户，为公司未来发展培育新的增长点。

3. 加大海外市场开拓力度，加快海外业务“本土化”布局

近年来，公司海外业务快速发展，业务涵盖有机硅的各类重点应用领域，客户遍布欧洲、北美洲、拉丁美洲、亚洲、非洲、大洋洲的主要国家和地区。报告期内，为持续推进海外业务发展，公司不断探索文化与业务的创新与融合，持续

完善海外销售渠道的搭建，具体有：（1）人才本地化：优化营销模式，开设海外办事处，聘用海外本土化员工、组建本土专业销售团队，并借鉴当地员工的本土化商业视角和经营理念，加快提升海外本土化业务拓展能力。（2）服务本地化：公司高度重视客户服务体验，积极推进“本土化”服务建设，不仅在孟加拉、巴基斯坦和越南建立了办事处和应用实验室，并计划在印度、巴西和土耳其等主要业务国家开设同类型办事机构，积极推进产品与服务无缝衔接，快速、高效地响应海外客户需求，进一步提高客户粘性。

4. 推进管理变革，增强企业发展动能

公司深耕有机硅细分领域二十余年，依靠在有机硅细分领域多年积累的经验和技能，建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以应用服务为保证的发展模式，在业内享有良好的美誉度。随着公司的不断发展与壮大，“以变革谋发展、以创新促发展”成为公司可持续和高质量发展的迫切要求。

报告期内，公司启动了内部管理变革与深化，通过对公司未来发展战略、营销体系、组织运营、流程机制等进行全面梳理，进一步推进员工职位体系管理工作，对岗位职责、绩效责任、薪酬激励机制进行了系统优化，使人员配置、薪酬机制等与公司整体发展战略相匹配，为引进优秀人才、加强公司人才队伍建设及人才储备进行制度深度优化和完善，从而提高运营效率，为公司可持续发展注入新动能。

5. 绿色赋能，提升品牌价值

经过二十余年的品牌沉淀，公司商标先后被认定为“宁波名牌产品”、“浙江省著名商标”、“中国驰名商标”等，在有机硅细分领域享有卓越的声誉。同时，公司产品先后进行了 Bluesign、ZDHC、GOTS、Oeko-tex-100 等认证并获得相应认证证书，取得了 SGS、Intertek 等相关产品的检测报告，进一步保证了公司产品的卓越品质。报告期内，公司还成功上榜“绿色供应链管理企业名单”。作为绿色发展的实践者，公司积极响应国家绿色低碳的政策，深入实施绿色制造，以“绿色供应链管理理念”促进企业绿色发展，以“生态设计理念”推动绿色产品研发，将绿色发展融入公司发展战略、助力提升品牌价值。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,135,108,687.47	100%	1,182,789,658.97	100%	-4.03%
分行业					
有机硅材料制造	1,134,327,744.07	99.93%	1,181,789,659.01	99.92%	-4.02%
其他	780,943.40	0.07%	999,999.96	0.08%	-21.91%
分产品					
有机硅深加工产品	701,794,588.27	61.83%	742,911,742.34	62.81%	-5.53%
纺织印染助剂产品	431,460,045.53	38.01%	429,309,618.53	36.30%	0.50%
其他	1,854,053.67	0.16%	10,568,298.10	0.89%	-82.46%
分地区					
中国境内	851,861,809.98	75.05%	905,312,726.22	76.54%	-5.90%
中国境外	283,246,877.49	24.95%	277,476,932.75	23.46%	2.08%
分销售模式					
经销	516,638,293.22	45.51%	507,393,156.36	42.90%	1.82%
直销	617,689,450.85	54.42%	674,396,502.65	57.02%	-8.41%
其他	780,943.40	0.07%	999,999.96	0.08%	-21.91%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有机硅材料制造	1,133,254,633.80	838,246,697.99	26.03%	-3.32%	-7.07%	2.99%
分产品						
有机硅深加工产品	701,794,588.27	552,755,600.20	21.24%	-5.53%	-7.14%	1.36%
纺织印染助剂产品	431,460,045.53	285,491,097.79	33.83%	0.50%	-6.94%	5.29%
分地区						
中国境内	850,007,756.31	620,144,906.09	27.04%	-5.82%	-8.18%	1.88%
中国境外	283,246,877.49	218,101,791.90	23.00%	5.02%	-3.79%	7.04%
分销售模式						
经销	516,392,610.94	389,713,059.49	24.53%	1.97%	-1.33%	2.52%
直销	616,862,022.86	448,533,638.50	27.29%	-7.35%	-11.55%	3.45%

其中，2023 年度，纺织印染助剂产品销售收入 431,460,045.53 元；电子化学品销售收入 118,075,375.95 元；农化助剂销售收入 92,129,650.12 元；化妆品硅油销售收入 28,982,618.95 元；脱模剂销售收入 53,416,623.09 元。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
有机硅深加工产品	30,000.44 吨	29,513.12 吨	701,794,588.27	报告期内产品价格下跌	因原料价格下跌，下调售价
纺织印染助剂产品	34,127.43 吨	33,606.33 吨	431,460,045.53	报告期内产品价格下跌	因原料价格下跌，下调售价

注：本产量中不包含公司总产能中生产的自用中间体。

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
有机硅深加工产品	174,759,456.94 元	无	
纺织印染助剂产品	108,487,420.55 元	无	

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
有机硅材料制造	销售量	吨	63,119.45	49,408.49	27.75%
	生产量	吨	64,127.87	49,345.14	29.96%
	库存量	吨	2,642.31	1,633.88	61.72%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存量同比增加 61.72%，系我公司生产规模扩大所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有机硅深加工产品	材料成本	471,206,758.95	85.25%	528,693,997.35	88.82%	-3.57%
有机硅深加工产品	人工成本	11,940,425.57	2.16%	7,583,495.49	1.27%	0.89%
有机硅深加工产品	制造费用	50,680,733.39	9.17%	42,632,329.12	7.16%	2.01%
有机硅深加工产品	运输费	18,927,682.29	3.42%	16,364,643.77	2.75%	0.67%
纺织印染助剂产品	材料成本	250,549,546.05	87.76%	270,294,669.38	88.10%	-0.34%
纺织印染助剂产品	人工成本	4,021,708.78	1.41%	3,607,002.52	1.18%	0.23%
纺织印染助剂产品	制造费用	17,805,274.02	6.24%	19,753,181.86	6.44%	-0.20%
纺织印染助剂产品	运输费	13,114,568.94	4.59%	13,133,780.18	4.28%	0.31%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	98,231,302.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.65%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	24,462,795.38	2.15%
2	第二名（FOURKIM TEKSTIL BOYA VE KIMYA URUNLERI SAN TIC A.S.）	22,704,244.04	2.00%
3	第三名	19,870,605.01	1.75%
4	第四名（J&G CO., LTD.）	17,796,582.69	1.57%
5	第五名（广东创新精细化工实业有限公司）	13,397,075.26	1.18%

合计	--	98,231,302.38	8.65%
----	----	---------------	-------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	250,502,925.67
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	73,144,818.99	8.72%
2	第二名（鲁西化工集团股份有限公司硅化工分公司）	53,582,892.88	6.39%
3	第三名	48,816,754.00	5.82%
4	第四名	38,308,797.80	4.57%
5	第五名	36,649,662.00	4.37%
合计	--	250,502,925.67	29.87%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	82,710,302.02	63,370,317.81	30.52%	主要原因系公司销售规模扩大，销售人员增加，费用增加所致
管理费用	55,347,105.45	51,503,480.75	7.46%	
财务费用	7,044,349.78	-978,970.30	819.57%	主要原因系 2023 年可转换公司债券利息调整分摊的财务费用增加所致
研发费用	52,338,030.27	47,365,209.59	10.50%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
UV-湿气固化体系有机硅集成电路封装材料研究	通过对固化体系及机理研究，为后续封装材料产品的开发提供理论基础和案例。	已完成研发	为后续封装材料产品的开发提供理论基础，并促进产品后续的开发。	为公司储备有机硅集成电路封装材料理论基础和相关类型的技术人才，提升公司的核心竞争力。
耐酸碱农用增效剂	通过精准结构设计、优化合成工艺，合成出耐酸碱的农用增效剂	已完成研发	产品性能优化，提升产品品质和应用效果，满足客户需求	在保持优异超级润湿性下，减少了产品泡沫，同时提升了耐水解、耐酸耐碱性时长，促进药效吸收，产品性能进一步优化，有助于增强公司的产品竞争力和市场影响力
高纯度电子级乙烯基硅油	产品性能优化，环保无害，不含钾、钠等	已完成研发	产品达到一定的技术指标和性能	可应用于电子行业精密仪器的封装、保护，具有对

	金属离子，以及低挥发份和极低的残余混合环体量，从而确保电子行业产品优异的电性能。			电子器件影响小、寿命长等特点，有望为公司带来新的业务增长。
低温固化有机硅隔离剂	具备防粘、隔离作用的有机硅防粘涂层研发	已完成研发	拓宽产品适用范围，使该产品应具备更大的温度适用范围。	产品性能提升，具有毒性小、表面张力低，在纸张表面易形成牢固的薄膜，温度适用范围广等优异新能，使产品应用范围广泛，有助于增强公司产品的市场竞争力和品牌知名度。
具有超支化结构高伸展性的超分子有机硅弹性体的制备及其应用研究	新产品研发，开发一种具有超支化结构的高延展性有机硅弹性体材料，赋予纺织品优异的拒水和穿着舒适性能。	已完成研发	开发一种具有超支化结构高伸展性的超分子有机硅弹性体，并用于纺织品，能赋予其优异的拒水和穿着舒适性能，可以替代现在含氟防水剂的应用。	丰富产品种类，提升产品竞争力，为公司储备有机硅防水剂方面的技术力量和培养相关技术人才，提升公司在行业的地位和竞争力。
线型多功能型改性聚硅氧烷复合材料的设计合成及应用研究	新产品研发，开发一种多功能型的环保高效复合材料。	已完成研发	开发一种工艺可控，其整理液易于被织物吸附，具有较好的牢度，最终使织物拥有舒适的穿着性能、良好的阻燃性能、拒水性能以及一定的抗菌性能的线型有机硅材料。	丰富公司产品种类，提升产品竞争力，为开发复合性能的材料储备技术和培养相关技术人才，提升公司在行业内的综合实力。
皮革涂饰剂用消泡剂	开发一款可应用于水性皮革涂饰剂的消泡剂，该消泡剂具有可以避免涂饰剂在皮革表面的缩孔等涂膜弊病，且便于添加。	已完成研发	具有优异的消泡性能，且易分散、化学性质稳定	产品性能提升，消泡性能优异、易分散、性能稳定，使用方便，有助于增强公司产品的市场竞争力
有机硅对固化速率和封装材料性能影响的研究	研究有机硅对封装材料固化速率和性能的影响因素，为封装剂的开发提供理论基础和研究方向	已完成研发	研究有机硅材料对封装材料性能和固化速率的影响因素，为后续封装材料的开发提出技术支持。	储备封装材料技术资料 and 理论基础，培养有机硅封装材料相关领域的技术人才，提升公司创新研发能力和竞争力。
有机硅/聚氨酯复合改性丙烯酸酯环保型无氟防水剂的制备及应用探究	新产品研发，开发一种复合改性丙烯酸酯类的环保型无氟防水剂	已完成研发	环保型无氟防水剂研发，该产品可以赋予纺织品优异的防水性能，同时整理后织物手感较软，耐洗性能较好，面料通用性较强。	提升产品竞争力，储备无氟防水剂的技术资料和培养相关技术人员，为公司的发展储备技术力量。
低酚黄变亲肤尼龙整理剂的合成及作用机理研究	新产品研发，开发一种低酚黄变亲肤尼龙整理剂，能赋予织物优异穿着舒适性能，同时提升织物的抗酚黄变能力	已完成研发	开发一种具有低酚黄变性，可用于尼龙的有机硅柔软整理剂，同时能赋予织物优异的穿着舒适性能。	为公司开拓尼龙整理剂市场奠定技术基础，丰富公司产品种类，提升产品竞争力和公司竞争优势，有助于扩大市场份额。
UV-湿气固化体系有机硅集成电路封装材料的规模化生产工艺和	生产工艺优化，开发一种 UV-湿气固化体系有机硅集成电路封	已完成研发	开发一种具有高纯度、低黏度、多官能团、低吸水性，低应	研发有机硅树脂封装剂技术，储备相关技术力量，为提升公司整体实力和竞

产业化	装材料的规模化生产工艺		力、耐热性好的特性的光固化有机硅树脂封装材料及其生产工艺。	争力奠定基础。
涤棉混纺织物染色一溶剂开发及研究	新产品研发，开发一款涤棉混纺织物染色一溶剂	已完成研发	开发一款涤棉混纺织物用染色一溶剂，具有耐碱、耐高温、良好染料分散、低色变、高得色量、节能环保等性能。	布局前处理领域，开拓前处理应用市场，丰富公司产品线，扩大公司市场占有率，提升公司的抗风险能力，储备前处理产品的技术资料和培养相关技术人员。
锦纶高牢度吸湿速干整理剂的开发与应用	新产品研发，开发一种锦纶高牢度吸湿速干整理剂	已完成研发	开发一种锦纶高牢度吸湿速干整理剂，赋予锦纶织物优异穿着舒适性能，同时提升织物的色牢度，满足市场需求。	满足市场需求，有助于增强公司的产品竞争力和市场影响力，提升公司的创新能力。
有机硅改性聚氨酯功能整理剂的合成及作用机理研究	新产品研发，开发一款有机硅改性聚氨酯功能整理剂	已完成研发	开发一款有机硅改性聚氨酯功能整理剂可以提升耐洗性能的效果，降低生产风险。	解决行业难题，替代含氟防水剂，提升公司知名度和竞争力，丰富产品种类，开拓防水剂市场，提升市场占有率和影响力。
超支化改性嵌段硅油在腈纶等化纤织物上的应用性能研究	新产品研发，开发一款超支化改性嵌段硅油	已完成研发	开发具有更良好的流动性，成膜性好，赋予纺织品更加平滑柔软和耐水洗的性能的硅油产品。	提升产品的多元化，填补该材料国内空白，提高公司市场竞争力和知名度，培养行业相关技术人才。
电子轻薄件用脱模剂硅油乳液	针对电子行业轻薄制件的脱模，提供流动好、流平快、成膜好的乳液产品，易于喷涂，对模具及器件无危害，方便快捷无污染	已完成研发	电子轻薄器件压铸成型使用的脱模剂乳液研发，便于器件快捷安全脱离，加快成品制成时间。	丰富公司脱模剂乳液种类，有助于增强公司在同行的竞争力，提升品牌影响力。
纺织面料用舒适透气功能整理剂的合成技术及应用研究	新产品研发，开发一款能有效改善因常规后整理助剂对纺织品舒适透气性能产生负面影响整理的整理剂	已完成研发	开发一款用于棉布、毛皮、麻布等面料的有机硅柔软剂，能解决它们手感粗糙，不够透气等缺点，赋予面料优异的柔软、平滑的效果和舒适透气性能。	提升产品的性能，逐步解决市场的痛点问题，提升公司产品的竞争力和知名度，同时能培养相关专业技术人才。
耐阴离子型脂肪酰胺类柔软剂的开发	新产品开发，满足客户多样性要求，开发一款耐阴离子型的脂肪酰胺类柔软剂	已完成研发	开发一种生态环保、低黄变、低色变、高手感、易化料、耐盐碱、耐阴离子性强的脂肪酰胺类柔软剂	丰富固体柔软剂品种，提升公司产品竞争力和产品研发水平，培养相关技术人才，保持公司技术团队持久的生命力。
液氨面料柔软整理剂的开发与应用	新产品研发，开发一款液氨面料柔软整理剂	已完成研发	开发一款具有生态环保、低黄变、低色变、耐盐碱、高亲水、高手感等性能液氨面料柔软整理剂。	抢占市场先机，提升公司的知名度和产品的竞争力，同时储备技术力量。
六甲基二硅氧烷的低能耗纯化生产技术研究	本项目针对公开的六甲基二硅氧烷 MM 生产工艺风险高、设备体积大和市售的产品含水量较高、纯度不高	已完成研发	取得一定的经济效益，降本增效。	增强公司的研发能力和技术水平，提升公司的生产经营效率，促进公司创新能力和市场竞争力的提升。

	的不足之处，研究了一种安全低能耗、设备体积小、产品水分含量低的粗六甲基二硅氧烷纯化的装置技术。			
涤纶耐久性柔软剂的开发	开发一款涤纶耐久性柔软剂	研发中	开发一款涤纶用具有优异的手感、亲水性和耐久性能柔软整理剂。	丰富产品种类，填补类型产品空白，为公司储备技术力量和提升公司创新能力和竞争力
活性侧链聚硅氧烷接枝共聚物制备及其性能研究	开发一种高反应性的线性双端环氧基羰基聚硅氧烷，并用于纺织品后整理	研发中	开发一款结构特殊，亲水和柔软并存，且具有优异的耐久性能的有机硅后整理剂。	进行结构创新和性能提升，储备相关技术资料和培养相关技术人才，提升公司的行业竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	102	90	13.33%
研发人员数量占比	16.22%	15.79%	0.43%
研发人员学历			
本科	67	66	1.52%
硕士	21	12	75.00%
博士	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	55	49	12.24%
30~40 岁	30	25	20.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	52,338,030.27	47,365,209.59	37,098,553.15
研发投入占营业收入比例	4.61%	4.00%	3.36%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	879,785,307.18	981,440,367.05	-10.36%

经营活动现金流出小计	725,017,855.52	986,510,796.96	-26.51%
经营活动产生的现金流量净额	154,767,451.66	-5,070,429.91	3,152.35%
投资活动现金流入小计	503,286,783.16	414,067,700.37	21.55%
投资活动现金流出小计	659,282,232.73	461,672,730.07	42.80%
投资活动产生的现金流量净额	-155,995,449.57	-47,605,029.70	-227.69%
筹资活动现金流入小计	11,205,555.00	332,898,000.00	-96.63%
筹资活动现金流出小计	23,488,000.84	88,488,468.94	-73.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,282,445.84	244,409,531.06	-105.03%
现金及现金等价物净增加额	-15,638,252.48	196,564,420.51	-107.96%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3,152.35%，主要原因系应付票据到期兑付同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 227.69%，主要原因系本报告期购买结构性存款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 105.03%，主要原因系 2022 年发行可转债所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	295,079,939.92	18.38%	315,914,745.78	21.88%	-3.50%	
应收账款	269,038,954.50	16.76%	236,525,325.72	16.38%	0.38%	
存货	107,517,498.01	6.70%	125,209,415.99	8.67%	-1.97%	
投资性房地产			2,189,504.16	0.15%	-0.15%	
固定资产	446,393,048.55	27.81%	458,764,557.76	31.77%	-3.96%	
在建工程	28,271,290.68	1.76%	12,792,418.06	0.89%	0.87%	
使用权资产	1,740,029.79	0.11%	2,399,136.39	0.17%	-0.06%	
短期借款			1,105,316.30	0.08%	-0.08%	
合同负债	5,403,202.37	0.34%	5,169,876.49	0.36%	-0.02%	
租赁负债	1,044,566.47	0.07%	1,555,387.34	0.11%	-0.04%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	9,963,848.85	469,539.89			625,000,000.00	495,000,000.00		140,433,388.74
上述合计	9,963,848.85	469,539.89			625,000,000.00	495,000,000.00		140,433,388.74
金融负债	394,115.25	394,115.25						0.00

注：本期购买金额系报告期内公司使用募集资金及自有资金购买的期限为1~3月的结构性存款的累计发生额。

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年12月31日账面余额	2023年12月31日账面价值	受限类型	受限原因
货币资金-其他货币资金	21,810,916.90	21,810,916.90	保证金	银行承兑汇票保证金和远期锁汇保证金
货币资金-银行存款	131,500.00	131,500.00	保证金	ETC押金
应收票据	129,436,295.78	129,436,295.78	背书	已背书未终止确认的票据
应收票据	27,247,530.00	27,247,530.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	14,900,000.00	14,900,000.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	193,526,242.68	193,526,242.68		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
37,402,153.75	55,813,470.65	-32.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
35kt/a 有机硅新材料项目(一期)	自建	是	化学原料和化学制品制造业	10,393,068.49	139,632,888.22	募集资金及自有资金	58.05%	0.00	0.00	不适用	2021年10月19日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《润禾材料向不特定对象发行可转换公司债券预案》
8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目	自建	是	化学原料和化学制品制造业	12,164,183.38	12,164,183.38	募集资金	35.00%	0.00	0.00	不适用	2021年10月19日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《润禾材料向不特定对象发行可转换公司债券预案》
合计	--	--	--	22,557,251.87	151,797,071.60	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	710.14	710.14	39.41	0	2,370.45	3,080.59	0	0.00%

合计	710.14	710.14	39.41	0	2,370.45	3,080.59	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号）等相关规定进行会计处理，对公司套期保值业务进行日常核算并在财务报表中正确列报。							
报告期实际损益情况的说明	公司报告期内以套期保值为目的的衍生品投资收益-120.09 万元。							
套期保值效果的说明	通过汇率套期保值业务规避因汇率价格波动而产生的汇兑损益负面影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司进行外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括： 1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务产生的收益可能低于预期，从而造成公司损失； 2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失； 3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	根据公司与银行签定的远期结售汇合约，对期末尚未交割的远期结售汇，按合同汇率与报表日远期人民币对美元汇率的差额计算远期结售汇合同浮动盈亏。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 02 月 14 日							
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司及其子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司进行套期保值业务旨在以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，运用外汇套期保值工具降低汇率风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。公司具备相应的内控制度及相关业务的审批流程。公司开展外汇套期保值业务是可行的，风险是可控制的。							

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

公司于 2023 年 2 月 14 日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《润禾材料关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司使用自有资金开展额度不超过 3 亿元人民币或等值外币的外汇套期保值业务，期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	向不特定对象发行可转换公司债券	29,235	28,652.58	2,795.91	13,302.17	0	0	0.00%	15,890.49 ¹	存放于募集资金专户	0
合计	--	29,235	28,652.58	2,795.91	13,302.17	0	0	0.00%	15,890.49	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意宁波润禾新材料科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕1101号），公司向不特定对象发行可转换公司债券 292.35 万张，发行价格为每张面值人民币 100 元，按面值发行，募集资金总额为人民币 292,350,000.00 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 5,824,167.43 元，实际募集资金净额为人民币 286,525,832.57 元。上述募集资金已于 2022 年 7 月 27 日到位，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行审验并出具了《宁波润禾新材料科技股份有限公司验资报告》（容诚验字[2022]230Z0186号）。公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户，并与保荐机构、存放募集资金的相关银行签署了《募集资金三方监管协议》。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

根据《宁波润禾新材料科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金扣除发行费用后将用于“35kt/a 有机硅新材料项目（一期）、8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目、补充流动资金项目”。募集资金到位后，按照募集资金使用管理的相关规定置换本次发行前已投入使用的自筹资金。2022 年 9 月 22 日，公司召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换（截至 2022 年 8 月 11 日止）已预先投入募投项目自筹资金 4,265.13 万元。

(三) 闲置募集资金进行现金管理情况

2023 年 7 月 11 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司在确保不影响募集资金投资项目建设和确保资金安全的情况下，使用额度不超过人民币 1.7 亿元的闲置募集资金进行现金管理，有效期为公司董事会审议通过之日起 12 个月，在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理未到期的余额 14,000.00 万元。

(四) 募集资金投资项目实施主体变更及新增情况

根据公司战略布局与未来规划的需要，经公司第二届董事会第十八次会议审议通过，公司对全资子公司德清润禾进行存续分立，分立后德清润禾继续存续，同时设立全资子公司小禾材料。公司募投项目“8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目”原实施主体为德清润禾，按照分立方案，“8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目”实施用地等相关资产已由小禾材料承接。鉴于上述情形，为便于公司募投项目的顺利推进，2022 年 10 月 12 日，公司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《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，同意将公司“8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目”的实施主体由德清润禾变更为小禾材料，除上述变更事项外，其他事项不变。本次部分募投项目实施主体变更后，公司开立了新的募集资金专户并及时与专户银行、保荐机构签署募集资金监管协议，待募集资金完全转存至新的募集资金专户后，公司注销了原募集资金专户。本次变更属于募投项目实施主体的变更。

(五) 2023 年度公司募集资金使用及结余情况

2023 年度，公司累计使用募集资金 2,795.91 万元，具体情况为：募投项目“35kt/a 有机硅新材料项目（一

¹ 该金额包含募集资金专户利息收入及理财收益扣除银行手续费等支出后的净额 540.08 万元。

期)”使用金额为 1,396.17 万元，募投项目“8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目”使用金额为 1,399.74 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金金额为 15,890.49 万元，其中：募集资金专户余额 1,890.49 万元（含募集资金专户利息收入及理财收益扣除银行手续费等支出后的净额 540.08 万元），公司使用闲置募集资金进行现金管理未到期的余额 14,000 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
35kt/a 有机硅新材料项目(一期)	否	19,500	19,500	1,396.17	6,025.51 ²	30.90% ³	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目	否	3,500	3,500	1,399.74	1,624.08	46.40%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	5,652.58	5,652.58		5,652.58	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,652.58	28,652.58	2,795.91	13,302.17	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用								0	0		
合计	--	28,652.58	28,652.58	2,795.91	13,302.17	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用 截至 2023 年 12 月 31 日，募投项目“35kt/a 有机硅新材料项目(一期)”及“8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目”尚处在建设期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

²截至 2023 年 12 月 31 日止，35kt/a 有机硅新材料项目(一期)累计支付 15,544.97 万元，其中，募集资金累计支付 6,025.51 万元，自有资金累计支付 9,519.46 万元。

³同脚注 2。

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用 ⁴
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 9 月 22 日，公司召开了第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金。截至 2022 年 8 月 11 日止，公司拟置换的以自筹资金预先投入募投项目的金额为 4,265.13 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 4,265.13 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 7 月 11 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司在确保不影响募集资金投资项目建设及确保资金安全的情况下，使用额度不超过人民币 1.7 亿元的闲置募集资金进行现金管理，有效期为公司董事会审议通过之日起 12 个月，在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。 截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金金额为 15,890.49 万元，其中：募集资金专户余额 1,890.49 万元（含募集资金专户利息收入及理财收益扣除银行手续费等支出后的净额 540.08 万元），公司使用闲置募集资金进行现金管理未到期的余额 14,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

⁴据公司战略布局与未来规划的需要，经公司第二届董事会第十八次会议审议通过，公司对全资子公司浙江润禾有机硅新材料有限公司（以下简称“德清润禾”）进行存续分立，分立后德清润禾继续存续，同时设立全资子公司小禾电子材料（德清）有限公司（以下简称“小禾材料”）。公司募投项目“8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目”原实施主体为德清润禾，按照分立方案，“8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目”实施用地等相关资产已由小禾材料承接。鉴于上述情形，为便于公司募投项目的顺利推进，2022 年 10 月 12 日，公司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《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，同意将公司“8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目”的实施主体由德清润禾变更为小禾材料，除上述变更事项外，其他事项不变。本次部分募投项目实施主体变更后，公司开立了新的募集资金专户并及时与专户银行、保荐机构签署募集资金监管协议，待募集资金完全转存至新的募集资金专户后，公司注销了原募集资金专户。本次变更属于募投项目实施主体的变更。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江润禾有机硅新材料有限公司	子公司	有机硅应用材料生产、销售	30,000,000.00	346,344,428.64	227,238,207.17	427,276,579.00	41,537,320.64	37,444,684.18
浙江润禾化工新材料有限公司	子公司	有机硅应用材料销售	5,700,000.00	107,706,276.91	60,311,417.34	295,684,149.25	9,275,477.90	6,376,524.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业发展前景

根据《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》、《鼓励外商投资产业目录（2022 版）》、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》等国家政策规定，有机硅材料不仅是国家战略性新兴产业新材料行业的重要组成部分，同时也是其他战略新兴产业行业不可或缺的配套材料。随着我国有机硅工业发展和进步，国家对有机硅行业的鼓励政策逐步从单体生产转向有机硅深加工、新型有机硅产品开发、新应用领域拓展以及提高综合利用水平等方面。

近年来，中国在“中国制造 2025”、“碳中和”等国家战略的稳健实施下，在新能源、新材料、数字经济的发展与带动下，有机硅产品在越来越多的应用领域发挥作用，新兴产品不断涌现，有机硅产品在下游消费电子、通讯、新能源汽车、算力、母婴及个护用品等市场需求持续增长，同时对其他材料存量市场进行替代。根据中国氟硅有机材料工业协会、北京国化新材料技术研究院预计，2022-2026 年中国聚硅氧烷消费量年均消费量增速在 11.30%。中国有机硅产品需求依旧将保持正增长的趋势；同时，欧美及东南亚国家等对中国有机硅产品进口依赖度持续提升，我国有机硅产业发展前景可观。

公司生产的有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品，具备创新型、高附加值、高性能化、功能化、复合化、绿色化及进口替代性等特点，已经在国民生活中大量使用，成为一种必需与时尚的消费品，是有机硅市场的重要增长点，且将保持一定的增长速度。此外，有机硅材料对国家重大工程具有不可替代性，未来发展前景可观。

（二）市场竞争格局

有机硅是典型的技术密集型、资金密集型行业，长期以来为少数外国公司所垄断。但自 21 世纪初以来，随着中国企业的崛起，市场格局逐步发生变化，中国企业在市场所占的比例不断快速提高，而国外企业所占比例逐步下滑。从全球范围来看，有机硅市场供应格局相对集中，行业中有强大的研发能力、先进的生产技术、突出的品牌优势、良好的产品性能及雄厚的资金实力的企业在市场上占据优势。与海外市场相比，我国有机硅行业市场化程度较高，但我国有机硅行

业发展具有有机硅单体集中生产，产业链下游产品分散深加工，上下游区分明显的特征。从有机硅产业链角度来看，近几年随着环保整治、落后产能出清以及现有生产厂家不断技改升级等，常规型、通用型产品竞争充分，但对于具备创新型、高附加值、高性能化、功能化、复合化、绿色化、进口替代性的产品而言，具备较高的竞争优势与广阔的市场需求。同时，国内市场也存在结构性供需矛盾，常规型、通用型产品竞争充分，但高技术附加值产品仍然供应不足。

公司所在的有机硅下游主要包含硅油、硅橡胶、硅树脂等，应用领域众多，主要包括电子信息、医疗个护、纺织、建筑、电力、日用品等，同时在新能源等政策推动下，新兴应用领域不断涌现，如新能源汽车、通讯、新兴电子、算力、母婴护理等。硅橡胶，是最大的有机硅下游应用领域，其中高温胶及液态胶增速较快；硅油，近几年不断出现行业新建计划，其中，乙烯基硅油、羟基硅油、氨基硅油及特种硅油新建比例有所增加；相较于比较成熟的硅油及硅橡胶而言，硅树脂市场尚处于发展期，国内生产企业规模小且产品单一，产能利用率不高，高端硅树脂进口依赖度高。

公司专注于有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品的研发、生产、销售和应用服务，公司创新型、高附加值、高性能化、功能化、复合化、绿色化、进口替代性强的中高端差异化产品竞争优势明显，能够在较为充分的竞争环境中脱颖而出。

（三）公司发展战略

公司将继续密切关注并紧跟国家有机硅行业政策与趋势，坚持以市场需求为导向、以客户为中心，持续加强有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品的研发、生产、销售与应用服务，重点关注并布局有机硅材料在电子信息、脱模剂、新能源、日化等领域的应用，扩大公司在有机硅细分领域的市场份额。同时，公司将借助资本市场的力量，增强资本实力，逐步向有机硅产业链上下游拓展延伸，打造目标市场的优质产业链，强化产业链协同效应，丰富产品种类，提高产品附加值，提升盈利能力，巩固市场优势地位，助推公司实现跨越式发展，从而成为有机硅细分领域的领导者。

（四）经营计划

1. 战略与产业布局：随着国家“双碳政策”、“新能源”、“新基建”、“数字经济”等政策的实施推动下，公司将继续立足于有机硅细分领域的巩固与发展，战略上聚焦差异化、高经济附加值的有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品的研发、生产、销售与应用服务。公司将逐步向有机硅产业链上下游拓展延伸，打造目标市场的优质产业链，强化产业链协同效应，形成公司三大生产基地协力共生、互利共赢的循环系统，快速实现延伸产业链、丰富产品结构、提升产品附加值、巩固核心地域优势、增加公司利润增长点目标，增强公司的核心竞争力和行业话语权。

2. 技术与产品研发：面对有机硅细分领域已进入以技术创新引领的高科技时代，公司将继续贯彻持续高效的技术创新是驱动公司高质量发展和实现公司既定战略目标的不竭动力的战略政策。2024 年公司将继续加大创新驱动型研发体系建设，持续优化技术资源配置，按照“应用和技术服务”和“特种功能化产品研发”两大发力点，增加行业引领性技术攻关项目，实现产品价值与产业链的延伸。公司打造的未来技术中心总部润禾材料研究院已投入运营，更进一步优化了“一体两翼”研发体系。由公司高端研发人才队伍牵头，按照公司发展战略促进研发产品、研发投入规划和实施，并将始终紧密围绕“市场和客户需求”开展具体科研创新，助力公司高质量发展。

3. 产能与质量提升：2024 年，公司将继续强化提升产品与生产线的关键技术能力，关注产品性能并实现去同质化，科学利用产能规模与成本控制的协同效应，保证产量稳定、质量领先的产品供应。同时，公司将继续推进宁海生产基地打造智能化工厂，提高生产效率与自动化生产水平、提高绿色环保与节能减排能力，为公司向市场与客户提供更及时、优质产品提供保障；继续推进“年产 3.5 万吨有机硅新材料及其配套产品生产项目”、“年产 8kt 有机硅胶黏剂及其配套项目”的投资与建设，优化公司产业结构，提升公司综合竞争力、提升公司中长期盈利能力。

4. 市场营销与开发：当前全球有机硅市场向中国转移增速，人们改善生活质量的意愿不断加强，公司将持续深入挖掘全球有机硅下游终端多元化市场需求，稳步实施全球发展战略，覆盖头部与下沉市场需求，聚焦优势区域与优势产品，加强市场推广力度与深度，巩固优势市场与优势产品，培育拓展潜力市场与领先地位产品，持续提高市场份额。

2024 年，全球经济逐步复苏，公司将以国内市场为根据地，不断拓展全球业务，持续推进国际开发和体系建设。公司将继续优化市场舆情监测体系，实时把握海内外上下游市场动态，快速有序信息共享，及时精准地调整市场策略；持续完善市场布局与聚焦重点区域双循环系统，深入聚焦目标市场与客户核心需求，巩固市场领先地位，提升品牌知名度，扩大市场覆盖率和渗透率，增加市场份额；调整客户结构，完善优质标杆客户名单，挖掘其需求与困难，模拟应用场景，构筑应用服务方案精细化体系，客户使用成本可视化系统，超预期满足客户需求，与客户建立互利发展的商业生态系统；

强化技术性营销与应用服务人员的产品、技术、应用、检测方面“四位一体”专业能力与市场推广支撑作用，提高后端支持系统对销售业务的支持速度与精准度，提升前后端整体作战的能力，助推公司占领头部与下沉市场领先地位。

5. 人才与团队建设：公司将继续实施人才强企、培养与激励同时推进的人才战略。2024 年，公司将持续引进国际型高端人才，不断优化团队结构，继续加强创新型、应用型、技能型等人才培养，实施技能提升行动，壮大高水平和高技能的人才队伍，提高公司治理水平；公司将完善更加具体、开放的人才政策，构筑凝聚国内外优秀人才力量的新高地；公司将推进股票激励计划，建立健全长效激励约束机制，吸引和留住人才，充分调动其积极性和创造性，提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，助推公司更好实现经营目标。

（五）可能面对的风险及应对措施

1. 宏观经济与市场环境变化风险

公司所处行业受宏观经济及市场供需状况的影响，会随着整体经济状况或市场环境的变化而出现一定的波动。如果未来国内和国际宏观经济情况不能持续向好或出现波动，可能会导致有机硅细分领域行业的市场环境出现不利变化，给公司的经营管理带来挑战，从而对公司的生产经营产生不利影响。公司将密切关注宏观经济与市场环境变化，在顺应宏观经济变化的同时，充分利用内外资源，提高抗风险能力。同时，公司持续行业与市场数据的监测，深入了解全球有机硅行业消费者需求，随时调整有机硅细分终端市场的产品供应，优化与客户之间互利发展的商业生态系统，力求把影响降至最低。

2. 市场竞争风险

当前全球有机硅市场向中国转移增速，随着下游市场的不断发展，越来越多的企业参与其中。我国当前有机硅深加工行业市场集中度尚不够高，常规型、通用型产品竞争日趋充分，同时公司所处行业会随着供给侧改革及环保督查力度的持续加大而受到一定的影响；但差异化产品市场仍具备较好的竞争环境。公司作为有机硅细分领域的领先企业，产能规模、产品品质、研发技术、品牌效应等核心竞争力突出；公司将持续加大创新驱动型研发体系建设，持续优化技术资源配置，聚焦覆盖头部和下沉市场需求，增加行业引领性技术攻关项目，实现产品价值与产业链的延伸；同时，密切关注政策与市场的动态趋势变化，严格以市场需求为导向指引技术研发方向，巩固技术与产品的领先地位。

3. 原材料价格波动的风险

本公司产品的主要原材料 DMC、MM、三甲单体等，如果未来原材料价格短期内持续波动频繁，而公司不能适时采取有效措施，可能会对公司的收入增长和盈利提升构成不利影响。公司已经加强对主要原材料国内外行情走势的监测与分析，紧密关注并合理把握原材料价格波动节点，对该部分原材料进行战略储备计划，加强与主要原材料供应商的沟通，灵活调整采购周期，加强与核心供应商合作及新供应商引入，保证原材料供应的持续性与稳定性。同时，公司将借助资本力量，逐步向有机硅产业链上游拓展，打造目标市场的优质产业链，强化产业链协同效应，形成公司三大生产基地协力共生、互利共赢的循环系统，快速实现延伸产业链、丰富产品结构、提升产品附加值，增加公司利润增长点的目标，增强公司的核心竞争力和行业话语权。

4. 汇率变动风险

汇率变动对公司以外币结算的业务会产生一定的影响。随着公司境外销售业务的不断拓展，汇率的大幅变动可能会影响公司的盈利水平。公司仍将通过远期外汇交易、外汇风险担保、缩短回款期限、调节结算货币的比例等方式加强外汇管理来降低汇率波动带来的影响。

5. 证券市场风险

影响股票价格的因素非常复杂，除了受公司本身的经营状况、盈利能力、发展前景和股利分配政策等因素影响之外，公司所处的上下游行业，公司发生并购、重组等事项，宏观经济水平和国家政策、制度层面等也会影响股价。我国资本市场属于新兴市场，股票价格波动性较大。因此，公司提醒投资者，在购买本公司股票前，对股市的风险需要有充分的认识。

6. 新增项目未能如期产生效益的风险

公司 35kt/a 有机硅新材料项目（一期）正式投产后每年会增加固定资产折旧、无形资产摊销金额，产能的扩大也将增加公司运行成本和费用。如果试运行稳定后未能如期产生效益，将在一定程度上影响公司的净利润，此外随着投资项目投产和业务规模扩大，如果市场需求情况发生变化，公司经营管理力度不匹配业务规模扩大的进程，将对投资项目效益产生影响，使公司面临盈利能力下降的风险。公司将全面统筹规划，做好分批投产进度安排，建立保质高效的项目运

营体系，提高运营效率，推进项目顺利投产。公司将根据战略发展规划，加大客户开发力度，积极消化新增产能，早日实现新建项目的效益，确保公司持续稳定发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 24 日	浙江杭州中信证券浙江分公司会议室	实地调研	机构	浙江君颐资产、浙江盛悦私募、杭州金龙投资、中投富海基金、杭州翼融资产、杭州玄武投资、杭州溯跃基金等 26 家机构的相关人员	公司经营情况、公司产品介绍、核心竞争力及未来发展规划等。	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料投资者关系活动记录表（2023 年 2 月 24 日）》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司始终严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市规则》《上市公司章程指引》等法律法规、规范性文件规定，不断健全内部控制体系、完善法人治理结构、提高治理水平。公司完善由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在董事会下设战略发展、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，严格执行专门委员会工作细则。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事等各级会议按照规定召开，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均履行了必要审议程序。报告期内，公司治理状况符合证监会、深交所相关法律法规的要求。

1. 关于股东及股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》及《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会召集、召开、表决程序，积极维护所有股东的合法权益，平等对待全体股东，确保股东能够充分行使其权利。报告期内，公司共召开 4 次股东大会，均由公司董事会召集，由公司董事长主持，律师现场见证并出具法律意见。同时，公司按照相关规定以现场和网络投票结合的方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保证中小股东充分行使其权利。

2. 关于董事及董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。报告期内，公司共召开 11 次董事会，公司全体董事能够严格按照《公司法》《董事会议事规则》等法律法规及相关制度的要求开展工作，按时出席会议，认真审议各项议案，对公司重大事项作出科学、合理的决策，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会专业委员会各尽其责，为公司规范化运作及董事会决策提供了有力支持。

3. 关于监事及监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。报告期内，公司共召开 10 次监事会，公司监事能够严格按照《公司法》《监事会议事规则》等相关要求开展工作，按时出席会议，认真审议各项议案。公司监事能够依据相关制度要求认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

4. 关于信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等法律法规及规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，回答投资者咨询，接待投资者来访，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的媒体，确保公司所有股东能够公平公正地获得信息。

5. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关方的合法权益，加强与各方的沟通和交流，积极履行社会责任，与利益相关方保持良好的合作关系，实现了股东、员工、社会等各方利益的均衡，为公司长远、持续、稳定、健康发展提供了保障。

6. 关于绩效评价与激励约束机制

公司正持续完善高级管理人员绩效评价与激励约束机制。高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责对董事和高级管理人员进行绩效考核。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东润禾控股严格按照相关规定的行为准则，未发生超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，公司控股股东十分重视和支持公司的发展，依法行使股东权利和履行股东义务。公司具有独立的业务及自主经营能力。

1. 业务方面

公司的业务独立于控股股东及其关联人，与控股股东及其下属的其他单位不存在同业竞争。公司具有独立完整的采购、生产、销售体系，具有独立的生产经营场所，能独立依法对经营管理事务做出决策，具有独立面向市场的经营能力，不存在需要依赖控股股东进行生产经营活动的情况。

2. 人员方面

公司设有独立的人事管理部门，拥有健全的人事、薪酬、福利制度，员工的人事、薪酬关系与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等其他关联方完全分离；公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定产生和任免；公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员，均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产方面

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立完整的原料采购和产品销售系统，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用或者支配而损害公司利益的情形。

4. 机构方面

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构，各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等规定规范运行，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构，各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动且运行良好。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

5. 财务方面

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务管理人员，建立健全独立的财务核算体系、具有规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度，能够独立作出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.40%	2023 年 04 月 04 日	2023 年 04 月 04 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料 2023 年第一次临时股东大会决

					议公告》(2023-027)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	66.11%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《润禾材料 2022 年年度股东大会决议公告》(2023-054)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	66.11%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 24 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《润禾材料 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-057)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	62.65%	2023 年 07 月 27 日	2023 年 07 月 27 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《润禾材料 2023 年第三次临时股东大会决议公告》(2023-078)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
叶剑平	男	53	董事长、总经理	现任	2015 年 11 月 30 日		14,582,906				14,582,906	
柴寅初	男	59	董事、副总经理、财务总监	现任	2015 年 11 月 30 日							
许银根	男	58	董事、副总经理、技术总监	现任	2015 年 11 月 30 日							
刘丁平	男	52	董事	现任	2019 年 05 月 30 日							
曹先军	男	68	独立董事	现任	2022 年 06 月 10 日							
肖鹰	男	50	独立董事	现任	2023 年 05 月 24 日							

					日							
陈能达	男	41	独立董事	现任	2022年 06月10 日							
郑卫红	女	58	监事会主席	现任	2015年 11月30 日							
任富清	男	61	职工代表监 事	现任	2019年 05月13 日							
吴行钢	男	42	监事、审计 部副总监	现任	2021年 09月10 日							
俞彩娟	女	53	副总经理	现任	2015年 11月30 日		3,614 ,385				3,614 ,385	
李勉	男	45	副总经理	现任	2022年 06月13 日							
徐小骏	男	37	副总经理、 董事会秘书	现任	2018年 08月19 日		0	30,00 0			30,00 0	股权 激励
段嘉刚	男	47	独立董事	离任	2019年 05月30 日	2023 年05 月24 日						
合计	--	--	--	--	--	--	18,19 7,291	30,00 0	0		18,22 7,291	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，段嘉刚先生因工作安排原因申请辞去公司独立董事职务，同时辞去其在董事会专门委员会中担任的各项职务。公司分别于2023年5月8日召开了第三届董事会第十三次会议、于2023年5月24日召开了2023年第二次临时股东大会，审议通过了《润禾材料关于补选公司第三届董事会独立董事的议案》，同意选举肖鹰先生为公司第三届董事会独立董事并同时担任公司第三届董事会审计委员会主任委员、战略发展委员会委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员，任期自股东大会审议通过之日起至公司第三届董事会届满之日止。原任独立董事段嘉刚先生的辞职生效，辞职后不在公司担任其他职务，段嘉刚先生独立董事职务的原定任期至公司第三届董事会任期届满之日止。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
段嘉刚	独立董事	离任	2023年05月24日	因个人工作安排辞去公司独立董事职务
肖鹰	独立董事	被选举	2023年05月24日	补选

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

叶剑平先生：1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。2000年12月至2015年10月担任宁波润禾新材料科技有限公司（以下简称“润禾有限”）董事长、总经理；2019年11月至2024年3月担任润禾研究院执行董事、总经理；2021年11月至2022年10月担任小禾材料执行董事；2015年11月至今担任公司董事长、总经理，同时

兼任德清润禾董事长，杭州润禾执行董事、总经理。叶剑平先生还担任润禾控股执行董事、润林投资执行董事、九江润禾董事长、宁波盈和合金新材料有限公司（以下简称“盈和合金”）董事长；2020年9月至今担任香港润禾董事。

柴寅初先生：1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，会计师，高级管理会计师。1994年12月至1995年12月担任深圳永明会计师事务所项目经理；1996年1月至1997年11月担任普传电力电子（深圳）有限公司管理部经理；1997年12月至1999年12月担任深圳豪声电子有限公司财务部经理；2000年1月至2011年4月担任杭州德孚服饰有限公司总经理；2011年5月至2015年10月历任德清润禾财务部经理、副总经理、常务副总经理；2015年11月至2018年8月担任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监，同时兼任德清润禾董事、副总经理。2018年8月至今担任公司董事、副总经理、财务总监，同时还兼任德清润禾董事。2018年12月至今担任盈和合金董事，2019年1月至今担任九江润禾董事，同时还担任润禾研究院监事。2020年9月至今担任香港润禾董事，2021年2月至今担任同和新材监事。

许银根先生：1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历、高级工程师。1989年8月至2004年1月历任江西星火有机硅厂质检中心技术员、质检中心主任、质量处副处长、副总工程师；2004年2月至2008年7月担任润禾有限副总经理；2008年8月至2015年10月担任德清润禾副总经理；2021年11月至2022年10月担任小禾材料经理。2015年11月至2024年4月担任公司技术总监；2019年1月至今担任九江润禾董事；2019年5月至2024年4月担任公司副总经理、董事；2019年6月至今担任德清润禾总经理，2022年10月至今担任小禾材料执行董事。

刘丁平先生：1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2003年7月至2015年10月担任润禾有限纺化事业部副经理、生产部经理；2007年4月至今担任公司党支部书记，2011年10月至今担任公司工会主席；2015年11月至2019年5月担任公司监事、生产部经理；2019年5月起担任公司董事。

曹先军先生：1956年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，研究员级高级工程师，享受国务院特殊津贴专家。1982年2月至1993年7月，任化学工业部连云港设计研究院助理、副主任；1993年8月至2005年9月任化学工业部连云港设计研究院副院长、总工程师、院长；2005年9月至2016年4月任中蓝晨光化工研究院有限公司董事长、总经理；2010年7月至2014年2月任广州合成材料研究院有限公司董事长、总经理；2008年7月至2016年4月任国家有机硅工程技术研究中心管理委员会主任；2014年10月至2020年10月任中国氟硅有机材料工业协会理事长；2018年3月至2024年4月任山东东岳有机硅材料股份有限公司独立董事；2020年11月至今任中国氟硅有机材料工业协会副理事长兼秘书长；2021年5月至今担任湖北兴发化工集团股份有限公司独立董事；2021年11月至今担任浙江科峰有机硅股份有限公司独立董事。2022年6月起担任公司独立董事。

肖鹰先生：1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师。历任中国人民银行营业管理部银行一处、工行监管处副主任科员、副科长，中国银监会北京监管局国有一处、政策法规处、股份制二处科长、副处长、处长，中国银监会北京监管局办公室主任，期间兼任局现场检查大队队长；2013年11月至2016年7月任中国银监会北京监管局纪委书记、党委委员；2016年7月至2016年12月拟任国民信托有限公司董事；2016年12月至2017年4月任国民信托有限公司董事；2017年4月至2019年2月任国民信托有限公司副董事长；2019年2月至今担任国民信托有限公司董事长，2019年4月起至2024年1月代履职国民信托有限公司总经理；2023年5月起任公司独立董事。

陈能达先生：1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，律师。2005年7月至2007年3月任浙江楼厦投资发展有限公司法务；2007年3月至2008年3月任浙江海通联合律师事务所律师助理；2008年3月至2008年11月任浙江大宇律师事务所律师；2008年11月至2009年2月任浙江通策控股集团有限公司公司律师；2009年2月至2015年4月任浙江天富律师事务所合伙人；2015年4月至今任浙江金道律师事务所党委副书记、高级合伙人；2023年5月起至今任杭州交通投资有限公司董事。2022年6月起担任公司独立董事。

（二）监事

郑卫红女士：1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，助理会计师，助理统计师。1982年12月至1996年4月担任宁海县第一橡胶厂会计；1996年5月至2001年3月担任鸿泰克建筑器材（宁波）有限公司会计；2001年4月至2015年10月历任润禾有限财务经理、副总经理、常务副总经理；2015年11月至今担任公司监事会主席，同时兼任德清润禾监事。2018年12月至今担任盈和合金董事，2019年1月至今担任九江润禾监事。2021年2月至今担任同和新材执行董事兼经理，2021年11月至今担任小禾材料监事。

吴行钢先生：男，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级会计师职称，一级电子商务师，宁波市会计领军人才。2009 年 2 月至 2017 年 3 月担任得力集团有限公司集团财务科长及其下属子公司财务经理；2019 年 5 月至今兼任宁海县启欣财务管理有限公司监事；2017 年 3 月至 2020 年 12 月担任公司财务部经理兼财务总监助理；2021 年 1 月至 2021 年 8 月担任公司常务副总经理；2021 年 8 月至 2023 年 1 月担任公司审计部经理。2021 年 8 月至今担任公司监事；2023 年 2 月至今担任公司审计部副总监。

任富清先生：男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1979 年 10 月至 1986 年 10 月担任宁海县粮食局职工；1986 年 11 月至 2007 年 1 月担任宁海县粮食局油脂公司职工，2007 年 2 月至 2018 年 12 月担任公司车间主任，2019 年 1 月至今担任公司生产副厂长，2019 年 5 月起任公司职工代表监事。

(三) 高级管理人员

俞彩娟女士：1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993 年 8 月至 1995 年 6 月担任杭州胡庆余堂制药厂研究所员工；1995 年 7 月至 1997 年 7 月担任杭州大光明电脑公司办公室主任；1997 年 7 月至 2000 年 11 月担任宁海精诚化工公司采购部经理；2000 年 12 月至 2015 年 10 月担任润禾有限采购部经理、副总经理；2015 年 11 月至今担任公司副总经理，同时兼任浙江润禾化工新材料有限公司监事、德清润禾董事。俞彩娟女士还担任润禾控股监事、润林投资监事。2020 年 9 月 11 日起至今担任香港润禾董事。

李勉先生：1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2003 年 7 月至 2004 年 7 月担任杭州金富春丝绸化纤有限公司稀硝及浓硝项目组工艺设计员；2004 年 7 月至 2011 年 5 月历任浙江新安化工集团股份有限公司工艺员、车间主任、项目组长；2011 年 11 月至 2019 年 10 月担任德清润禾生产厂长；2018 年 2 月至 2022 年 3 月担任公司生产项目运营总监，同时还兼任九江润禾副总经理；2022 年 6 月至 2024 年 4 月担任公司副总经理。2022 年 4 月至今担任九江润禾总经理。

徐小骏先生：1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中共党员。2011 年 10 月至 2018 年 7 月，任职于东方日升新能源股份有限公司，任证券部经理、投资管理委员会成员、宁波梅山保税港区绿田投资有限公司总经理。2018 年 8 月至今担任公司副总经理、董事会秘书。

陈昱，男，1985 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2012 年 10 月至 2017 年 5 月，任道康宁上海有限公司研发工程师；2017 年 6 月至 2020 年 7 月，任陶氏化学（中国）投资有限公司研发科学家；2021 年 12 月至今，任浙江润禾有机硅新材料有限公司副总经理、杭州润禾材料研究院有限公司副院长；2022 年 10 月至今，任小禾电子材料（德清）有限公司经理；2024 年 3 月至今，任杭州润禾材料研究院有限公司执行董事兼总经理；2024 年 4 月至今，任公司副总经理。

皮碧荣，女，1984 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，中级工程师。2007 年 11 月至 2011 年 2 月，历任公司技术员、实验室主管；2011 年 3 月至 2019 年 12 月，担任浙江润禾化工新材料有限公司应用实验室主任；2020 年 1 月至 2022 年 1 月，历任公司应用技术中心主任、纺化总经理助理；2022 年 2 月至今，担任公司纺化副总经理；2024 年 4 月至今，任公司副总经理。

朱润民，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 5 月至 2017 年 2 月历任江阴福汇纺织有限公司经理、高级经理，2017 年 3 月至 2020 年 9 月任盐城福汇纺织有限公司副总经理，2021 年 2 月至今任公司纺化副总经理；2024 年 4 月至今，任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
叶剑平	润禾控股	执行董事	2015 年 04 月 14 日		否
俞彩娟	润禾控股	监事	2015 年 04 月 14 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
叶剑平	润林投资	执行董事	2015年05月25日		否
叶剑平	盈和合金	董事长	2018年12月12日		否
柴寅初	盈和合金	董事	2018年12月12日		否
郑卫红	盈和合金	董事	2018年12月12日		否
曹先军	山东东岳有机硅材料股份有限公司	独立董事	2018年03月01日	2024年04月17日	是
曹先军	中国氟硅有机材料工业协会	副理事长兼秘书长	2020年11月01日		是
曹先军	湖北兴发化工集团股份有限公司	独立董事	2021年05月17日		是
曹先军	浙江科峰有机硅股份有限公司	独立董事	2021年11月24日		是
肖鹰	国民信托有限公司	董事长	2019年02月01日		是
肖鹰	国民信托有限公司	总经理	2019年02月01日	2024年01月22日	是
陈能达	浙江金道律师事务所	党委副书记、高级合伙人	2015年04月01日		是
陈能达	杭州交通投资有限公司	董事	2023年5月30日		是
俞彩娟	润林投资	监事	2015年05月25日		否
吴行钢	宁海县启欣财务管理有限公司	监事	2019年05月07日		否
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了较为完善的董事、监事、高级管理人员薪酬绩效体系，上述人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对上述人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。公司依据经营业绩和绩效考核指标完成情况来确定董事、监事、高级管理人员薪酬，并按相应标准进行支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
叶剑平	男	53	董事长、总经理	现任	86.88	否
柴寅初	男	59	董事、副总经理、财务总监	现任	61.06	否
许银根	男	58	董事、副总经理、技术总监	现任	191.81	否
刘丁平	男	52	董事	现任	32.19	否
曹先军	男	68	独立董事	现任	2.4	
肖鹰	男	50	独立董事	现任	5.6	
陈能达	男	41	独立董事	现任	9.6	
郑卫红	女	58	监事会主席	现任	34.58	否
任富清	男	61	职工代表监事、生产副厂长	现任	15.24	否
吴行钢	男	42	监事、审计部副总监	现任	47.2	否
俞彩娟	女	53	副总经理	现任	80.61	否
李勉	男	45	副总经理	现任	100	否
徐小骏	男	37	副总经理、董事会秘书	现任	51.05	否

段嘉刚	男	47	独立董事	离任	5.6	
合计	--	--	--	--	723.82	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第八次会议	2023年01月17日	2023年01月17日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第八次会议决议公告》（2023-002）
第三届董事会第九次会议	2023年02月14日	2023年02月14日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第九次会议决议公告》（2023-008）
第三届董事会第十次会议	2023年03月16日	2023年03月17日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第十次会议决议公告》（2023-020）
第三届董事会第十一次会议	2023年04月24日	2023年04月25日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第十一次会议决议公告》（2023-031）
第三届董事会第十二次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料2023年第一季度报告》（2023-045）
第三届董事会第十三次会议	2023年05月08日	2023年05月09日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第十三次会议决议公告》（2023-046）
第三届董事会第十四次会议	2023年07月11日	2023年07月12日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第十四次会议决议公告》（2023-070）
第三届董事会第十五次会议	2023年08月21日	2023年08月21日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第十五次会议决议公告》（2023-082）
第三届董事会第十六次会议	2023年08月23日	2023年08月24日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第十六次会议决议公告》（2023-085）
第三届董事会第十七次会议	2023年10月25日	2023年10月26日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料2023年第三季度报告》（2023-095）
第三届董事会第十八次会议	2023年12月19日	2023年12月19日	详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《润禾材料第三届董事会第十八次会议决议公告》（2023-101）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
叶剑平	11	8	3	0	0	否	4
柴寅初	11	11	0	0	0	否	4

许银根	11	0	11	0	0	否	4
刘丁平	11	11	0	0	0	否	4
曹先军	11	0	11	0	0	否	4
肖鹰	5	0	5	0	0	否	1
陈能达	11	0	11	0	0	否	4
段嘉刚	6	0	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会审计委员会	段嘉刚、刘丁平、曹先军	3	2023年02月13日	1. 审议《润禾材料关于开展外汇套期保值业务的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会审计委员会	段嘉刚、刘丁平、曹先军	3	2023年04月13日	1. 审议《关于同意将公司2022年度财务报告提交董事会审议的议案》；2. 审议《关于润禾材料2022年度内部控制自我评价报告的议案》；3. 审议《关于续聘2023年度审计机构的议案》；4. 审议《关于董事会审计委员会2022年度履职情况报告的议案》；5. 审议《关于对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）2022年度审计工作情况的评估的议案》；	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

				6. 审议《关于润禾材料 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；7. 审议《关于公司内部审计部门 2022 年度工作情况的评估的议案》。			
第三届董事会审计委员会	段嘉刚、刘丁平、曹先军	3	2023 年 04 月 26 日	1. 审议《关于公司内部审计部门 2022 年度工作报告的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会审计委员会	肖鹰、刘丁平、曹先军	3	2023 年 08 月 22 日	1. 审议《润禾材料关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；2. 审议《润禾材料关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会审计委员会	肖鹰、刘丁平、曹先军	3	2023 年 10 月 23 日	1. 审议《润禾材料关于 2023 年第三季度报告的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会审计委员会	肖鹰、刘丁平、曹先军	3	2023 年 12 月 15 日	1. 审议《关于 2024 年度内部审计工作计划的议案》；2. 审议《关于 2023 年度财务报告审计工作安排的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会战略发展委员会	叶剑平、曹先军、段嘉刚	1	2023 年 04 月 13 日	1. 审议《润禾材料关于 2022 年度财务决算报告的议案》；2. 审议《润禾材料关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》。	战略发展委员会严格按照《公司法》《公司章程》《战略发展委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会薪酬与考核委员会	陈能达、柴寅初、段嘉刚	2	2023 年 04 月 13 日	1. 审议《润禾材料关于 2022 年度总经理工作报告的议案》；2. 审议《润禾材料关于 2022 年度董事会工作报告的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会薪酬与考核委员会	陈能达、柴寅初、段嘉刚	2	2023 年 05 月 06 日	1. 审议《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》；2. 审议《关于作废 2022	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情		

				年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。	况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会薪酬与考核委员会	陈能达、柴寅初、肖鹰	1	2023 年 12 月 15 日	1. 审议《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》；2. 审议《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会提名委员会	曹先军、叶剑平、段嘉刚	2	2023 年 04 月 13 日	1. 审议《润禾材料关于 2022 年度总经理工作报告的议案》；2. 审议《润禾材料关于 2022 年度董事会工作报告的议案》。	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第三届董事会提名委员会	曹先军、叶剑平、段嘉刚	2	2023 年 05 月 06 日	1. 审议《润禾材料关于提名肖鹰先生为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》。	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	290
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	339
报告期末在职工的数量合计（人）	629
当期领取薪酬员工总人数（人）	744
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	15
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	272
销售人员	136
技术人员	102
财务人员	28
行政人员	91
合计	629
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
本科以上	44
本科	220
大专	132
其他	233
合计	629

2、薪酬政策

在遵守相关法律法规和公司管理制度的基础上，公司本着对内公平、激励、经济、适应，对外竞争性原则，制定薪酬政策。公司以岗位与职务序列为基础，对各岗位进行价值评估，设置多个薪级，根据岗位职责、工作能力、绩效评价等综合因素，对职级薪级进行动态调整，形成以年薪制、计时/计件制、销售提成制、绩效考核制等多种方式相结合的薪酬激励方案。同时，对核心岗位和人员另外增设个性化的激励政策，设置专项奖励和人才项目政策，保持核心员工薪酬的激励性和市场竞争力。薪酬政策与公司经营情况紧密结合，公司会定期对薪酬政策进行评估和调整，确保公司薪酬政策的灵活性与成长性，确保薪酬水平保持竞争力且符合公司财务状况与长期发展战略，发挥薪酬政策对企业战略的支持。

3、培训计划

公司建立完善的培训体系，旨在提升员工能力，搭建优质的人才梯队；新员工入职培训、安全培训为常态化培训；同时根据公司业务发展需要，对在职员工进行分层分类培训，培训类别分为专业技能、通用能力和管理能力，培训层次分为基层、中层和高层；对于影响公司发展的重大问题进行调研、确定方案和专项培训；培训形式多样，分为脱产培训、在岗培训等，采用“促动”培训方式，让培训真正帮助员工解决实际问题；培训有计划、组织有序，并积极跟进培训知识运用情况，及时对培训效果进行评估，以保证培训的效益。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	64,890
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,642,743.89

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》及未来三年股东回报规划（2023-2025 年）关于利润分配政策的相关规定如下：

（一）《公司章程》规定的公司利润分配政策

1. 发放现金分红、股票股利的具体条件

公司在具备利润分配的条件情况下，公司应每年进行利润分配，尤其是进行现金分红。公司董事会还可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司采用股票股利进行利润分配应当至少具备以下条件之一：

公司当年实现的净利润较上一年度增长超过 20%；

公司发展阶段处于成长期且有重大资金支出安排；

公司具备每股净资产摊薄的真实合理因素；

为实现公司未来投资计划以及应对外部融资环境。

2. 公司现阶段利润分配政策

公司董事会在制订利润分配预案时，应重视对投资者的合理回报，同时应考虑公司可持续经营能力及利润分配政策的连续性和稳定性。

公司现处于成长期且有重大资金支出安排，在该阶段公司当年以现金方式分配的利润不低于本次分配利润的 20%。

(二) 未来三年股东回报规划 (2023-2025 年)

1. 公司现处于成长期且有重大资金支出安排，在该阶段公司当年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。

2. 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

3. 公司采用股票股利进行利润分配应当至少具备以下条件之一：公司当年实现的净利润较上一年度增长超过 20%；公司发展阶段处于成长期且有重大资金支出安排；公司具备每股净资产摊薄的真实合理因素；为实现公司未来投资计划以及应对外部融资环境。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	127,720,867 (最终以 2023 年年度权益分派实施公告中确定的股权登记日下午收市时的总股本为准)
现金分红金额 (元) (含税)	25,544,173.40
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	25,544,173.40
可分配利润 (元)	328,434,625.15
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计，公司 2023 年度母公司实现净利润 82,985,857.45 元，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取 10%法定盈余公积 8,298,585.75 元，公司截至 2023 年 12 月 31 日母公司累计未分配利润为 328,434,625.15 元。

结合公司 2023 年度的经营和盈利情况，为回报股东，与全体股东分享公司成长的经营成果，同时综合考虑公司未来业务发展需要，董事会提议公司 2023 年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元人民币 (含税)，不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。因公司可转债处于转股期，以截至 2024 年 3 月 31 日总股本 127,720,867 股测算，本次利润分配拟合计派发现金红

利人民币 25,544,173.40 元（含税）。如公司在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023 年 5 月 8 日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》和《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，由于首次授予的 1 名激励对象、预留授予的 1 名激励对象因个人原因离职，首次授予的 2 名激励对象因个人原因放弃已获授但尚未归属的全部限制性股票，不再具备激励对象资格，公司将对该 4 名激励对象已获授尚未归属的全部限制性股票合计 19.00 万股予以作废，其中，首次授予部分作废 16.00 万股，预留授予部分作废 3.00 万股。因此同意为符合归属资格的 39 名激励对象办理限制性股票归属事宜，本次可归属的限制性股票共计 75.30 万股。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见；监事会对首次授予第一个归属期归属名单发表了核查意见；国浩律师（上海）事务所和上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司分别出具了法律意见书和独立财务顾问报告。

2023 年 6 月 8 日，公司披露了《润禾材料关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期第一批次归属结果暨股份上市的公告》。公司本次实际为 36 名激励对象办理限制性股票归属，共计 636,000 股，上述股份已于 2023 年 6 月 8 日完成登记并于 2023 年 6 月 9 日起在深交所上市流通。剩余暂缓归属人员共计 3 人可归属的限制性股票数量 117,000 股，待满足条件后办理归属登记手续。

2023 年 12 月 19 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司对 2022 年限制性股票激励计划的授予价格（含预留）进行了调整，由 13.45 元/股调整为 13.29 元/股；本激励计划预留授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，由于本激励计划的预留授予激励对象中有 2 人因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，上述人员已获授但尚未归属的全部预留部分限制性股票共计 2.50 万股由公司作废，因此符合归属资格的激励对象共计 9 人，可归属的限制性股票共计 8.25 万股；公司独立董事发表了独立意见；监事会对预留授予部分第一个归属期归属名单进行了核实并发表了核查意见。国浩律师（上海）事务所和上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司分别出具了法律意见书和独立财务顾问报告。

2024 年 1 月 17 日，公司披露了《润禾材料关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期暂缓归属部分及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》。公司本次实际为 11 名激励对象办理限制性股票归属，共计 199,500 股，上述股份已于 2024 年 1 月 17 日完成登记并于 2024 年 1 月 18 日起在深交所上市流通。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票数	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量

		权 数 量				(元/ 股)							
徐小 骏	副总经 理、董 事会秘 书						28.79		30,00 0	0	13.45		
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	30,00 0	0	--	0
备注（如有）	根据《宁波润禾高新材料科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》，并经公司董事会、监事会审议通过，公司于 2022 年 2 月 18 日分别向许银根、刘丁平、徐小骏、李勉授予第二类限制性股票 200,000 股、90,000 股、100,000 股、100,000 股，共计 490,000 股；于 2022 年 9 月 8 日分别向柴寅初、李勉授予第二类限制性股票 100,000 股、10,000 股，共计 110,000 股。报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，上述人员按照 30%的比例进行相应的股份归属。截至 2023 年 12 月 31 日，徐小骏先生获授并已完成归属登记的限制性股票数量为 30,000 股。其余董事及高级管理人员获授并符合归属条件的第二类限制性股票已于 2024 年 1 月完成归属登记工作。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会作为公司高级管理人员薪酬制度制订、管理与考核的专门机构，根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行年度考评。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，较好地完成了本年度的各项任务。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督，梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，加强内部控制培训及学习，强化合规意识，确保内部控制制度得到有效执行，提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见于 2024 年 4 月 19 日刊登在巨潮资讯网的《宁波润禾新材料科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防范或发现合并财务报告中的重大错报。如：①董事、监事和管理层对财务报告构成重大影响的舞弊行为；②公司内部控制无效；③公司内部控制体系未能识别当期财务报告的重大错报；④公司内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到或超过重要水平、但仍引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：①公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；②公司决策程序不科学，如决策失误；③违犯国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：销售收入潜在错报≥销售收入总额的 5%、资产总额潜在错报≥资产总额的 5%；重要缺陷：销售收入总额 1%≤销售收入潜在错报 < 销售收入总额 5%、资产总额 1%≤资产总额潜在错报 < 资产总额 5%；一般缺陷：销售收入潜在错报 < 销售收入总额的 1%、资产总额潜在错报 < 资产总额的 1%。</p>	<p>考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失大于等于公司资产总额 1%的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额大于等于 0.5%且小于 1%的为重要缺陷，其余为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
润禾材料于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见于 2024 年 4 月 19 日刊登在巨潮资讯网的《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于润禾材料 2023 年度内部控制鉴证报告》

内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司本着实事求是的原则，根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报要求，严格对照《公司法》《证券法》等有关法律、法规以及《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及专门委员会议事规则等内部规章制度，对专项活动的自查事项进行了自查，公司认真梳理填报，完成了专项自查工作。

通过本次自查，公司认为公司治理符合《公司法》《证券法》等法律法规的要求，公司治理结构完善，运作规范，不存在重大失误和需要整改的情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据《2023 年浙江省环境监管重点单位名录》，公司母公司宁波润禾新材料科技股份有限公司属于大气环境重点排污单位。

报告期内，公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《工作场所有害因素职业接触限值化学因素》（GBZ2.1-2007）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）等相关标准，确保各类污染物达标排放。

环境保护行政许可情况

公司各建设项目均已做环境影响评价并取得批复许可，并按规定申领《排污许可证》。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
宁波润禾新材料科技股份有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1 个	生产厂区	-	大气污染物综合排放标准(GB16297-1996)	1.21t/a	1.27t/a	未超标

对污染物的处理

公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关的环保要求，公司设有安全环保部门，配置专职环保管理人员，负责环保体系、环保管理、环保开支的合规管控。公司配套建设了完善且达标的废水、废气污染治理设备设施，均处于正常运行状态，排放的污染物浓度均符合相关法规和地方标准。公司按规定设置一般固体废物及危险废物贮存场所，危险废物委托具备相应资质的单位进行回收和处置。

突发环境事件应急预案

公司按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，已在宁波市生态环境局宁海分局备案，备案编号为 330226-2023-008-M。公司配备适用的安全环保应急救援工具、材料，按年度培训演练工作计划组织开展环境突发事件应急预案的演练。

环境自行监测方案

(1) 根据国家环保相关法规、标准规定、环评报告、达标排放规定及排污许可证要求，公司对各污染因子设置有组织或无组织污染排放监测点位，进行不同检测频次的监测计划，并向属地环境主管部门报备具体监测结果。

(2) 公司在主要排放口设有在线监测设备，有关污染物排放动态情况实时传送至浙江省生态环境厅监管信息平台。

(3) 公司聘请具有检验检测资质的第三方检测机构，按计划对公司进行常年的污染物监测。

以上监测数据，结果均达标。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司环保投入主要包括：环保设施的建设投入，即购买、安装环保设施、设备等固定资产的投入，以及环保设施运维费用、危险废物的处置费用等。报告期内，母公司有关环保投入共计 455 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司持续推进绿色制造，积极响应国家绿色低碳的政策，坚持智能制造，以装备自动化实现绿色生产；坚持产品生态设计，研发能耗需求低且使用效率更佳的绿色产品。2022 年度，公司荣获由中国工业和信息化部颁发的“国家绿色供应链管理企业”荣誉称号；2023 年度，公司成功上榜“绿色供应链管理企业名单”

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

根据 2020 年 1 月 20 日浙江省生态环境厅（局）发布浙江省企业环境信用评价管理办法（试行）文件，公司环境信用等级为 A。

其他环保相关信息

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求上市公司发生环境事故的相关情况

无

二、社会责任情况

公司在稳健经营、努力创造利润的同时，加强平衡经济、环境和社会三者的关系，在不断发展的同时，重视履行社会责任，通过不断对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

（一）股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制体系，公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层职责清晰明确、运作规范。根据《公司法》《证券法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均履行了必要审议程序，并严格按照规定及时、真实、准确、完整、公平地进行信息披露，保障了全体股东的合法权益。

公司重视与广大投资者的沟通与交流，通过投资者专线、专用电子邮箱、深圳证券交易所投资者互动易平台以及业绩说明会等多种形式与渠道，加强与投资者的互动与交流，充分保证了广大投资者的知情权。此外，公司高度重视投资者回报，积极实施现金分红政策，与全体股东分享公司成长的经营成果。2020-2022 年度，公司以现金分红方式累计分配利润 5,529.51 万元，占最近三年年均净利润的 69.89%。

（二）客户、供应商权益保护

公司坚持“以市场需求为导向、以客户为中心”服务理念，一直致力于为客户提供优质、可靠的产品和专业、高效的服务。公司作为国家高新技术企业，将产品质量视为生存基础，始终以“全流程控制”的理念，打造一流的质量控制体系，公司在行业内率先通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证，同时公司通过了 Bluesign、

GOTS、ZDHC、Oeko-tex-100 等产品检测认证，实施了一系列举措保证了公司产品高质量标准，使公司产品获得了国内外客户的认可。此外，公司非常重视与供应商之间的关系，致力于与供应商保持互信互惠、共同成长、互利共赢的良好合作伙伴关系。

（三）环境保护与可持续发展

公司作为制造型企业，始终坚持生产过程绿色化，通过进行设备技术改进、加大绿色环保设施的投入，达到低能耗、无污染的水平，为市场与客户提供优质的服务和产品。作为全国硅产业绿色发展联盟常务理事单位、“国家绿色工厂”、宁波市第二批“绿色工厂”、“国家绿色供应链管理企业”，公司始终坚持绿色生产，倾注更多心血打造绿色制造体系、生产绿色产品、建设绿色供应链。公司将持续进行低碳环保宣传工作，通过在公司组织低碳环保趣味赛活动、微信、网站等多角度、全方位传播绿色发展理念，增强员工的绿色环保与社会公德意识，致力打造绿色环保的科技驱动型高新技术企业。报告期内，公司成功上榜“绿色供应链管理企业名单”。

（四）员工权益保护

公司重视员工的合法权益，关心员工的职业成长发展，提供公平且有竞争力的薪酬福利待遇，安全的工作环境和公平透明的晋升机制。公司采用目标管理 MBO 绩效评估，从不同角度、维度出发，帮助员工了解自己的绩效水平和工作期望，旨在更好地促进员工提升职业能力和素质，达到个人和组织绩效的双提升。公司通过有重点、分层次的员工培训和继续教育计划，在企业文化、团队建设、业务技能、产品知识等方面全方位对各级员工进行分类分批培训，形成多层次的人才结构，并提升公司现代化管理水平、增强员工业务技能。公司建有多渠道员工职业晋升通道机制，白领蓝领均能在自身擅长领域展现自我，升职加薪。公司重视人文关怀，强调以人为本，充分听取员工心声与意见，设立“职工说事室”示范点，创建员工合理化建议奖励机制，收集员工创意性意见与建议，广受好评。公司注重企业文化建设，努力创造员工美好生活，组织员工马拉松跑团、专业化拓展训练、团队趣味活动、员工生日会等多项员工文化建设工作，释放工作压力、促进员工身心健康发展，增强团队凝聚力和向心力，提升了员工归属感，使员工健康生活、快乐工作，着力为润禾人打造健康生活、快乐工作型家园。

（五）支持国家教育与公益事业

公司倡导爱心助学、热心捐赠，积极参与社会公益事业和各项公益活动。公司先后与浙江大学、浙江工业大学、杭州师范大学、山东大学等专业院校与机构开展持续、稳定、深度的产学研合作，推动公司科研水平，同时激励青年学生认真学习、努力奋斗。报告期内，公司捐赠慈善基金共计 46.60 万元。公司设有由员工捐款、募捐、公司拨款、其他单位或个人赞助、其他收入构成的救助基金，用于员工特困救助与社会救助、爱心活动等。在管理层的带领下，公司多次组织员工参加公益献血等活动，开展清山公益活动，保护绿水青山，热心社会公益事业，越来越多的员工已经把献血当成自己的一种责任与义务，希望能为我国的慈善事业尽一份力、献一份爱。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司将安全生产贯穿于企业运营始终，持续认真贯彻国家有关安全生产的法律法规，严格执行公司安全生产规章制度，全面强化安全责任落实，规范管理、安全生产。公司设有安环部专职负责安全规范与绿色环保工作，制定并不断完善《HSE 委员会管理制度》《危险化学品 HSE 风险管理制度》《劳动者职业健康监护及其档案管理制度》《重大危险源管理制度》等一系列安全生产相关规章制度，确保公司安全生产工作有序开展、安全生产监督管理有章可依，维护了员工和企业生命财产安全。公司严格贯彻“安全第一，预防为主”的安全生产方针，形成了日常生产安全隐患及时排查、尽早解决的预防性工作方案，严格履行安全责任，全面落实安全措施；建立了突发环境事件应急预案，构建了突发事件统一领导、综合协调、分工明确的应急管理组织流程，报告期内，公司及时开展消防演练、急救演练、消防技能大赛，提高公司突发事件防范和风险应对能力。公司已通过 ISO45001 职业健康安全管理体系认证等，组织开展职业健康安全法规和制度贯宣传，保障员工职业健康，促进企业生产规范。公司持续加强安全教育，形成了“安全生产时时讲、天天讲、月月讲，一丝一毫不能放松”的常态管理，报告期内，公司完成了安全施工合同 100% 的签订率，组织了外来施工人员进行入场安全与施工培训，通过安全生产月活动、安全专题培训、安全知识竞赛、全体员工安全知识考试等多种形式，普及安全生产法规、提高员工安全生产意识、提升公司安全管理水平。公司积极组织现场检查与整改，配合监管部门安全与环保检查工作，持续加强安全检查与考核力度，提升安全生产管理工作。报告期内，公司无重大安全事故发生。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶剑平、俞彩娟	自愿锁定股份、减持股票价格和股份流通限制	1) 自锁定期届满后, 本人采取集中竞价交易方式减持发行人股票的, 在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%; 采取大宗交易方式的, 在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过发行人股份总数的 2%; 2) 本人在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人直接及通过润禾控股、协润投资、咏春投资间接持有的发行人股份总数的 25%; 离职后 6 个月内不转让本人直接及通过润禾控股、协润投资、咏春投资间接持有的发行人股份; 如本人在任期届满前离职的, 应当在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内仍将遵守前述承诺。3) 发行人股票上市后, 本人如出现《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》第六条、第七条, 《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第九条、第十条、第十一条或其他法律法规或规范性文件规定的不得减持股份的情形, 本人将不减持所持有的发行人股份; 4) 本人将严格遵守前述承诺及相关法律法规关于股份锁定及减持的相关规定, 如违反前述持股承诺或相关法律规定进行减持的, 则减持股票所得收益归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前, 发行人有权暂扣应向本人支付的报酬和本人应得的现金分红, 同时本人不得转让直接及通过润禾控股、协润投资、咏春投资间接持有的发行人股份, 直至本人将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。	2017 年 11 月 27 日	股份流通限制: 自承诺人担任公司董监高人员期间内至离职后 6 个月内以及自锁定期届满后	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾控股	自愿锁定股份、减持股票价格和股份流通限制	<p>1) 自锁定期届满后, 本公司采取集中竞价交易方式减持发行人股票的, 在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%; 采取大宗交易方式的, 在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过发行人股份总数的 2%; 2) 发行人股票上市后, 本公司如出现《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》第六条, 《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第九条、第十条或其他法律法规或规范性文件规定的不得减持股份的情形, 本公司将不减持所持有的发行人股份; 3) 本公司将严格遵守前述承诺及相关法律法规关于股份锁定及减持的相关规定, 如违反前述持股承诺或相关法律法规进行减持的, 则减持股票所得收益归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前, 发行人有权暂扣应向本公司支付的报酬和本公司应得的现金分红, 同时本公司不得转让直接持有的发行人股份, 直至本公司将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。</p>	2017 年 11 月 27 日	股份流通限制: 自锁定期届满后	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	协润投资	自愿锁定股份和股份流通限制	<p>1) 自锁定期届满后, 本企业采取集中竞价交易方式减持发行人股票的, 在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%; 采取大宗交易方式的, 在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过发行人股份总数的 2%; 2) 发行人股票上市后, 本企业如出现《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》第六条, 《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第九条或其他法律法规或规范性文件规定的不得减持股份的情形, 本企业将不减持所持有的发行人股份; 3) 本企业将严格遵守前述承诺及相关法律法规关于股份锁定及减持的相关规定, 如违反前述持股承诺或相关法律规定进行减持的, 则减持股票所得收益归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前, 发行人有权暂扣应向本企业支付的报酬和本企业应得的现金分红, 同时本企业不得转让直</p>	2017 年 11 月 27 日	股份流通限制: 自锁定期届满后	正常履行中

			接持有的发行人股份，直至本企业将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	咏春投资、麻金翠	自愿锁定股份和股份流通限制	1) 自锁定期届满后，本企业/本人采取集中竞价交易方式减持发行人股票的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%；采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 2%；2) 本企业/本人将严格遵守前述承诺及相关法律法规关于股份锁定及减持的相关规定，如违反前述持股承诺或相关法律法规进行减持的，则减持股票所得收益归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前，发行人有权暂扣应向本企业/本人支付的报酬和本企业/本人应得的现金分红，同时本企业/本人不得转让直接持有的发行人股份，直至本企业/本人将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。	2017 年 11 月 27 日	股份流通限制：自锁定期届满后	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	柴寅初、许银根	自愿锁定股份、减持股票价格和股份流通限制	1) 自锁定期届满后，本人采取集中竞价交易方式减持通过协润投资间接持有的发行人股票的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%；采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 2%；2) 本人在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人通过协润投资间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后 6 个月内不转让本人通过协润投资间接持有的发行人股份；如本人在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内仍将遵守前述承诺。3) 发行人股票上市后，本人如出现《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》第七条，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第十一条或其他法律法规或规范性文件规定的不得减持股份的情形，本人将不减持通过协润投资间接持有的发行人股份；4) 本人将严格遵守前述承诺及相关法律法规关于股份锁定及减持的相关规定，如违反前述持股承诺或相关法律法规进行减持的，则减持股票所	2017 年 11 月 27 日	股份流通限制：自承诺人担任公司董监高人员任职期内至离职后 6 个月内以及自锁定期届满后	正常履行中

			得收益归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前，发行人有权暂扣应向本人支付的报酬和本人应得的现金分红，同时本人不得转让通过协润投资间接持有的发行人股份，直至本人将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑卫红、刘丁平	自愿锁定股份和股份流通限制	1) 自锁定期届满后，本人采取集中竞价交易方式减持通过协润投资间接持有的发行人股票的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%；采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 2%；2) 本人在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人通过协润投资间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后 6 个月内不转让本人通过协润投资间接持有的发行人股份；如本人在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内仍将遵守前述承诺。3) 发行人股票上市后，本人如出现《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》第七条，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第十一条或其他法律法规或规范性文件规定的不得减持股份的情形，本人将不减持通过协润投资间接持有的发行人股份；4) 本人将严格遵守前述承诺及相关法律法规关于股份锁定及减持的相关规定，如违反前述持股承诺或相关法律法规进行减持的，则减持股票所得收益归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前，发行人有权暂扣应向本人支付的报酬和本人应得的现金分红，同时本人不得转让通过协润投资间接持有的公司股份，直至本人将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。	2017 年 11 月 27 日	股份流通限制：自承诺人担任公司董监高人员任职期内至离职后 6 个月内以及自锁定期届满后	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶剑平、俞彩娟	持股意向及减持意向	1、持股意向：本人拟通过长期持有润禾材料股份以保持对润禾材料的控制地位，进而持续地分享润禾材料的经营成果。2、减持意向：（1）在本人所持润禾材料股份的锁定期届满后，在不违反相关法律、法规、规范性文件之规定以及本	2017 年 11 月 27 日	长期	履行中

			<p>人作出的其他公开承诺，且在本人不丧失对润禾材料控制地位的前提下，本人存在适当减持宁波润禾股份的可能；（2）本人将在减持润禾材料股份按照相关法律规定向证券交易所报告减持计划并予以备案及公告；（3）减持将通过证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行；（4）若本人的减持行为未履行上述承诺，减持收益将归润禾材料所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺而给润禾材料或投资者带来的损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾控股	持股意向及减持意向	<p>1、持股意向：本公司拟通过长期持有润禾材料股份，以配合本公司实际控制人叶剑平、俞彩娟保持对润禾材料的控制地位，同时持续地分享润禾材料的经营成果。2、减持意向：（1）在本公司所持润禾材料股份的锁定期届满后，在不违反相关法律、法规、规范性文件之规定以及本公司作出的其他公开承诺的前提下，本公司存在适当减持宁波润禾股份的可能；（2）本公司将在减持润禾材料股份前按照相关法律规定向证券交易所报告减持计划并予以备案及公告；（3）减持将通过证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行；（4）若本公司的减持行为未履行上述承诺，减持收益将归润禾材料所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺而给润禾材料或投资者带来的损失。</p>	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	协润投资	持股意向及减持意向	<p>1、持股意向：本企业拟根据润禾材料二级市场表现及本企业合伙人实际经济状况，有计划地就所持股份进行减持。2、减持意向：（1）在本企业所持润禾材料股份的锁定期届满后，在不违反相关法律、法规、规范性文件之规定以及本企业作出的其他公开承诺的前提下，本企业存在适当减持宁波润禾股份的可能；（2）本企业将在减持润禾材料股份前按照相关法律规定向证券交易所报告减持计划并予以备案及公告；（3）减持将通过证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行；（4）若本企业的减持行为未履行上述承诺，减持收益将归润禾材</p>	2017年11月27日	长期	履行中

			料所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺而给润禾材料或投资者带来的损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾材料	信息披露无重大违规	若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股，且本公司控股股东将购回已转让的原限售股份。若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶剑平、俞彩娟	信息披露无重大违规	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾控股	信息披露无重大违规	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股，且本公司将购回已转让的原限售股份。若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	董事、监事、高级管理人员信息披露无重大违规	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	保荐机构（主承销商）	信息披露无重大违规	因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	审计机构、验资机构、验资复核机构	信息披露无重大违规	因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	律师	信息披露无重大违规	因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	资产评估机构	信息披露无重大违规	因本评估机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年11月27日	长期	履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾材料	填补被摊薄即期回报	<p>1、加强募集资金管理和运用：公司已按照相关法律法规、规范性文件的要求制定了《募集资金使用管理办法》，规范募集资金的使用。本次发行募集资金将存放于董事会指定的募集资金专项账户中。本次发行募集资金到位后，公司将有序推进募集资金投资项目建设，保证项目建设进度，尽快产生效益回报股东。同时，公司将根据相关法律、法规和《募集资金使用管理办法》的要求，严格管理募集资金使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用。</p> <p>2、促进公司健康发展，奠定未来快速发展的基础：公司目前的发展除受宏观经济及行业周期等外部因素影响外，也受自身产品结构、研发实力等内在因素制约。本次发行后，从短期来看，公司的资金压力和经营压力将随财务费用的降低和流动资金的补充得以缓解；从中长期来看，随着德清润禾新建有机硅新材料项目达产，公司产能将进一步释放；随着研发中心投入运营，公司研发创新能力将进一步得到提升。随着公司在以上方面的发展，公司的核心竞争力将得以巩固，为公司在日趋激烈的市场竞争中快速发展奠定基础，能够有效的提升公司盈利能力，有利于股东财富的保值增值。</p> <p>3、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障：公司将严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。</p> <p>4、完善并执行利润分配制度，强化投资者回报机制：根据中国证监会《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（证监发〔2012〕37号）《上市公司监管指引第3</p>	2017年11月27日	长期	履行中
-----------------	------	-----------	---	-------------	----	-----

			号--上市公司现金分红》(证监会公告(2013)43号)等规定要求,公司对《公司章程(草案)》中有关利润分配的相关条款进行了修订,进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等,完善了利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。上市后,公司将严格执行《公司章程(草案)》等相关规定,切实维护投资者合法权益,强化中小投资者权益保障机制。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束;3、不动用公司资产从事与履行责任无关的投资、消费活动;4、由董事会或薪酬与提名委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、拟公布的公司股权激励的行权条件(如有)与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶剑平、俞彩娟	填补被摊薄即期回报	不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾控股	填补被摊薄即期回报	不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾材料	各项承诺履行及约束措施的承诺	本公司将严格履行在本公司首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本公司未能完全且有效的履行承诺事项中的各项义务或责任,则本公司承诺将采取以下措施予以约束:以自有资金补充公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失,补充金额依据本公司与投资者协商确定的金额,或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定;自本公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日起12个月的期间内,本公司将不得发行证券,包括但不限于股票、公司债券、可转换公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等;自本公司未完全消除未履	2017年11月27日	长期	履行中

			行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不得以任何形式向其董事、监事、高级管理人员增加薪酬或津贴。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶剑平、俞彩娟	各项承诺履行及约束措施的承诺	本人将严格履行本人在润禾材料首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本人未能完全且有效的履行承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下措施予以约束：本人所持润禾材料股份的锁定期自动延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何形式要求润禾材料增加本人的薪酬或津贴（如适用），并且亦不得以任何形式接受润禾材料增加支付的薪酬或津贴（如适用）。若本人未能完全且有效的履行本人在首次公开发行股票并在创业板上市过程中已作出的现金补偿承诺，则本人将以自有资金（包括但不限于本人自润禾材料所获分红）补偿润禾材料因依赖该等承诺而遭受的直接损失。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾控股	各项承诺履行及约束措施的承诺	本公司将严格履行本公司在润禾材料首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本公司未能完全且有效的履行前述承诺事项中的各项义务和责任，则本公司将采取以下各项措施予以约束：本公司所持润禾材料股票的锁定期自动延长至本公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；自违约之日后本公司应得的现金分红由润禾材料直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因本公司未履行承诺而给上市公司或投资者带来的损失，直至本公司履行承诺或弥补完上市公司、投资者的损失为止。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	协润投资、咏春投资、麻金翠	各项承诺履行及约束措施的承诺	本人/本企业将严格履行本人/本企业在润禾材料首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本人/本企业未能完全且有效的履行前述承诺事项中的各项义务和责任，则本人/本企业将采取以下各项措施予以约束：本人/本企业所持润禾材料股票的锁定期	2017年11月27日	长期	履行中

			自动延长至本人/本企业完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；自违约之日后本人/本企业应得的现金分红由润禾材料直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因本人/本企业未履行承诺而给上市公司或投资者带来的损失，直至本人/本企业履行承诺或弥补完上市公司、投资者的损失为止。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员	各项承诺履行及约束措施的承诺	本人将严格履行本人在润禾材料首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本人未能完全且有效的履行承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下措施予以约束：本人所持润禾材料股份（如适用）的锁定期自动延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；自违约之日后本人应得的现金分红（如适用）由润禾材料直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因本人未履行承诺而给上市公司或投资者带来的损失，直至本人履行承诺或弥补完上市公司、投资者的损失为止。本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何形式要求润禾材料增加本人的薪酬或津贴（如适用），并且亦不得以任何形式接受润禾材料增加支付的薪酬或津贴（如适用）。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	独立董事	各项承诺履行及约束措施的承诺	本人将严格履行本人在润禾材料首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本人未能完全且有效的履行承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下措施予以约束：本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何形式要求润禾材料增加本人的薪酬或津贴（如适用），并且亦不得以任何形式接受润禾材料增加支付的薪酬或津贴（如适用）。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾控股	避免同业竞争	1、自本承诺函出具之日起，本公司不会且保证本公司直接或间接控制的其他企业不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于控股、参股、合作、合伙、承包、租赁等方式）从事可能直接或间接对润禾材料及其控股子公司的生产	2017年11月27日	长期	履行中

			经营构成同业竞争的业务或活动；2、自本承诺函出具之日起，如润禾材料及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本公司及本公司控制的其他企业承诺将不与润禾材料及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本公司及本公司控制的其他企业将按照以下方式妥善消除同业竞争：（1）停止经营相竞争业务；（2）将相竞争业务以合法方式置入润禾材料；（3）将相竞争业务转让给无关联关系的第三方；（4）其他对维护润禾材料全体股东权利有益的合法方式；3、若本公司违反上述声明与承诺，本公司将承担因此给润禾材料及润禾材料其他股东造成的损失；4、本承诺函自签署之日起生效，且在本公司对润禾材料具有控制权或具有重大影响期间持续有效且不可撤销。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶剑平、俞彩娟	避免同业竞争	1、自本承诺函出具之日起，本人不会且保证本人直接或间接控制的其他企业不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于控股、参股、合作、合伙、承包、租赁等方式）从事可能直接或间接对润禾材料及其控股子公司的生产经营构成同业竞争的业务或活动；2、自本承诺函出具之日起，如润禾材料及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业承诺将不与润禾材料及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本人及本人控制的其他企业将按照以下方式妥善消除同业竞争：（1）停止经营相竞争业务；（2）将相竞争业务以合法方式置入润禾材料；（3）将相竞争业务转让给无关联关系的第三方；（4）其他对维护润禾材料全体股东权利有益的合法方式；3、若本人违反上述声明与承诺，本人将承担因此给润禾材料及润禾材料其他股东造成的损失；4、本承诺函自签署之日起生效，且在本人对润禾材料具有控制权或具有重大影响期间持续有效且不可撤销。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾控股	规范和减少关联交易	1、除已经在招股说明书中披露的关联交易以外，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业与润禾材料及其控股子公司之间不存在其他任何依照法律	2017年11月27日	长期	履行中

			<p>法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；</p> <p>2、本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将不以任何理由和方式非法占有润禾材料及其控股子公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本公司及本公司直接或间接控制的其他企业与润禾材料及其控股子公司之间进行关联交易；3、对于不可避免的关联交易，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将严格遵守法律法规、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规范性文件中关于关联交易的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行；4、本公司承诺不利用润禾材料控股股东的地位，损害润禾材料及润禾材料其他股东的合法利益；</p> <p>5、若本公司违反上述声明与承诺，本公司将承担因此给润禾材料及润禾材料其他股东造成的损失；6、本承诺函自签署之日起生效，且在本公司对润禾材料具有控制权或具有重大影响期间持续有效且不可撤销。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶剑平、俞彩娟	规范和减少关联交易	<p>1、除已经在招股说明书中披露的关联交易以外，本人及本人直接或间接控制的其他企业与润禾材料及其控股子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本人及本人直接或间接控制的其他企业将不以任何理由和方式非法占有润禾材料及其控股子公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本人及本人直接或间接控制的其他企业与润禾材料及其控股子公司之间进行关联交易；3、对于不可避免的关联交易，本人及本人直接或间接控制的其他企业将严格遵守法律法规、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规范性文件中关于关联交易的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行；4、本人承诺不利用润禾材料实际控制人的地位，损害润禾材料及润禾材料其他股东的合法利益；5、若本人违反上述声明与承诺，本人将承担因此给润禾材料及润禾材料其他股东造成的损失；6、本承诺函自签署之日起生效，且在本</p>	2017年11月27日	长期	履行中

			人对润禾材料具有控制权或具有重大影响期间持续有效且不可撤销。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事及高级管理人员	规范和减少关联交易	1、除已经在招股说明书中披露的关联交易以外，本人及本人直接或间接控制的其他企业与润禾材料及其控股子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本人及本人直接或间接控制的其他企业将不以任何理由和方式非法占有润禾材料及其控股子公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本人及本人直接或间接控制的其他企业与润禾材料及其控股子公司之间进行关联交易；3、对于不可避免的关联交易，本人及本人直接或间接控制的其他企业将严格遵守法律法规、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规范性文件关于关联交易的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行；4、本人承诺不利用担任润禾材料董事、监事、高级管理人员的地位，损害润禾材料及润禾材料股东的合法利益；5、若本人违反上述声明与承诺，本人将承担因此给润禾材料及润禾材料股东造成的损失；6、本承诺函自签署之日起生效，且在本人担任润禾材料董事、监事或高级管理人员期间持续有效且不可撤销。	2017年11月27日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	润禾材料	发行完成后累计债券余额	自本次向不特定对象发行可转换公司债券申请材料申报后每一期末将持续满足发行完成后累计债券余额不超过最近一期末净资产的50%的要求。在本次发行的可转换公司债券转股前，不向不特定对象发行公司债及企业债，在本次发行的可转换公司债券转股后，将根据未转股的可转债余额并在综合考虑公司资产负债结构、偿债能力的基础上，审慎考虑向不特定对象发行公司债及企业债的相关事宜，以保证公司累计债券余额与净资产的比例能够持续满足《注册办法》第十三条和《创业板上市公司证券发行上市审核问答》第21问相关规定。	2022年07月19日	可转债存续期间	履行中
首次公开发行或再	润禾控股、叶剑平、俞彩娟	关于可能摊薄即期回报的承诺	1、本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；	2022年07月19日	可转债存续期间	履行中

融资时所作承诺			2、本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。			
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“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”、“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”内容自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 309,640.34 元、递延所得税负债 337,441.43 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-27,801.08 元，其中盈余公积为-1,954.26 元、未分配利润为-25,846.82 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 178,203.33 元、递延所得税负债 197,745.92 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-19,542.59 元，其中盈余公积为-1,954.26 元、未分配利润为-17,588.33 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	9,956,767.66	10,302,005.32	3,208,423.54	3,534,395.65
递延所得税负债	2,864,626.60	3,230,498.05	2,299,409.79	2,636,102.95
盈余公积	40,936,580.16	40,935,508.05	39,793,872.94	39,792,800.83
未分配利润	329,831,428.46	329,811,866.78	274,160,056.63	274,150,407.69
利润表项目：				
所得税费用	13,774,812.74	13,767,645.45	3,765,562.84	3,756,741.30

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 708,094.19 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 708,094.19 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：“计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外”项目减少 839,543.17 元。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡新荣、崔健、徐捷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年、1 年、2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、公司控股股东润禾控股诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

2、公司实际控制人叶剑平、俞彩娟夫妇诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江润禾有机硅新材料有限公司	2023年03月17日	40,000	2023年06月21日	5,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起2年	否	否
浙江润禾有机硅新材料有限公司	2023年03月17日	40,000	2023年04月21日	3,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起3年	否	否
浙江润禾有机硅新材料有限公司	2023年03月17日	40,000	2023年06月28日	3,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起3年	否	否
浙江润禾有机硅新材料有限公司	2023年03月17日	40,000	2023年05月17日	3,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起3年	否	否
浙江润禾有机硅新材料有限公司	2022年03月22日	20,000	2022年05月06日	5,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起2年	是	否
浙江润禾有机硅新材料有限公司	2022年03月22日	20,000	2022年05月06日	3,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起3年	是	否
浙江润禾有机硅新材料有限公司	2022年03月22日	20,000	2022年08月08日	3,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起3年	是	否
浙江润禾有机硅新材料有限公司	2022年03月22日	20,000	2022年10月09日	7,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起3年	是	否
浙江润禾化工新材料有限公司	2023年03月17日	10,000	2023年07月26日	3,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起3年	否	否
浙江润禾化工新材料有限公司	2022年03月22日	15,000	2022年04月20日	3,000	连带责任保证			自主债务履行期限届满之日起3年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			65,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						38,000

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	65,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	17,000							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		65,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				38,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		65,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				17,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				18.99%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	14,000	14,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	0	0	0

合计	16,500	14,000	0	0
----	--------	--------	---	---

注：上表中委托理财发生额，指在报告期内该类委托理财单日最高余额。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 润禾材料向不特定对象发行可转换公司债券

2023 年 1 月 18 日，公司披露了《润禾材料关于润禾转债开始转股的提示性公告》，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止，即 2023 年 1 月 30 日至 2028 年 7 月 20 日止。

2023 年 6 月 8 日，公司披露了《润禾材料关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，由于公司为限制性股票激励计划的激励对象办理归属限制性股票共计 636,000 股，上述股份于 2023 年 6 月 8 日完成登记并于 2023 年 6 月 9 日在深交所上市流通，本次新增股份登记完成后，公司总股本由 126,883,089 股增加至 127,519,089 股。“润禾转债”的转股价格由 29.27 元/股调整为 29.19 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 9 日起生效。

2023 年 7 月 3 日，公司披露了《润禾材料关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，由于公司同日披露了《润禾材料 2022 年年度权益分派实施公告》，根据《宁波润禾新材料科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“润禾转债”的转股价格由 29.19 元/股调整为 29.03 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 7 月 10 日（除权除息日）起生效。

2023 年 7 月 17 日，公司披露了《润禾材料关于可转换公司债券 2023 年付息的公告》，根据《募集说明书》的规定，本次付息为“润禾转债”第一年付息，计息期间为 2022 年 7 月 21 日至 2023 年 7 月 20 日，当期票面利率为 0.40%，本次付息每 10 张“润禾转债”（面值 1,000.00 元）派发利息人民币 4.00 元（含税）。

2023 年 8 月 14 日，公司披露了《润禾材料关于润禾转债预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告》；2023 年 8 月 21 日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议《润禾材料关于不向下修正润禾转债转股价格的议案》，公司董事会决定本次不向下修正“润禾转债”转股价格。

2024 年 1 月 17 日，公司披露了《润禾材料关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，由于公司为限制性股票激励计划的激励对象办理归属限制性股票共计 199,500 股，上述股份于 2024 年 1 月 17 日完成登记并于 2024 年 1 月 18 日在深交所上市流通。2024 年 1 月 15 日收市后，公司总股本为 127,519,370 股。本次新增股份登记完成后，公司总股本由 127,519,370 股增加至 127,718,870 股。“润禾转债”的转股价格由 29.03 元/股调整为 29.01 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 1 月 18 日起生效。

(2) 润禾材料 2022 年限制性股票激励计划

2023 年 5 月 8 日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，由于首次授予的 1 名激励对象、预留授予的 1 名激励对象因个人原因离职，首次授予的 2 名激励对象因个人原因放弃已获授但尚未归属的全部限制性股票，不再具备激励对象资格，公司将对该 4 名激励对象已获授尚未归属的全部限制性股票合计 19.00 万股予以作废，其中，首次授予部分作废 16.00 万股，预留授予部分作废 3.00 万股。因此同意为符合归属资格的 39 名激励对象办理限制性股票归属事宜，本次可归属的限制性股票共计 75.30 万股。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见；监事会对首次授予第一个归属期归属名单发表了核查意见；国浩律师（上海）事务所和上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司分别出具了法律意见书和独立财务顾问报告。

2023 年 6 月 8 日，公司披露了《润禾材料关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期第一批次归属结果暨股份上市的公告》。公司本次实际为 36 名激励对象办理限制性股票归属，共计 636,000 股，上述股份已于 2023 年 6 月 8 日完成登记并于 2023 年 6 月 9 日起在深交所上市流通。剩余暂缓归属人员共计 3 人可归属的限制性股票数量 117,000 股，待满足条件后办理归属登记手续。

2023 年 12 月 19 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司对 2022 年限制性股票激励计划的授予价格（含预留）进行了调整，由 13.45 元/股调整为 13.29 元/股；本激励计划预留授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，符合归属资格的激励对象共计 9 人，可归属的限制性股票共计 8.25 万股；本激励计划的预留授予激励对象中有 2 人因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，上述人员已获授但尚未归属的全部预留部分限制性股票共计 2.50 万股由公司作废。公司独立董事发表了独立意见；监事会对预留授予部分第一个归属期归属名单进行了核实并发表了核查意见；国浩律师（上海）事务所和上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司分别出具了法律意见书和独立财务顾问报告。

2024 年 1 月 17 日，公司披露了《润禾材料关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期暂缓归属部分及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》。公司本次实际为 11 名激励对象办理限制性股票归属，共计 199,500 股，上述股份已于 2024 年 1 月 17 日完成登记并于 2024 年 1 月 18 日起在深交所上市流通。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,647,968	10.76%	22,500				22,500	13,670,468	10.72%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	13,647,968	10.76%	22,500				22,500	13,670,468	10.72%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	13,647,968	10.76%	22,500				22,500	13,670,468	10.72%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	113,232,032	89.24%	613,500			3,329	616,829	113,848,861	89.28%
1、人民币普通股	113,232,032	89.24%	613,500			3,329	616,829	113,848,861	89.28%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	126,880,000	100.00%	636,000			3,329	639,329	127,519,329	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、自 2023 年 1 月 30 日起公司可转债进入转股期，截至报告期末，“润禾转债”累计转股 977 张，共计转换成 3,329 股“润禾材料”股票。

2、2023 年 5 月 8 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司本次实际为 36 名激励对象办理归属限制性股票共计 636,000 股，上述股份已于 2023 年 6 月 8 日完成登记并于 2023 年 6 月 9 日起在深交所上市流通。

3、高管获授的限制性股票归属完成后按 75%自动锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本次股份变动对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标不产生重大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
叶剑平	10,937,179	0	0	10,937,179	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25%计算其本年度可转让股份的法定额度。
俞彩娟	2,710,789	0	0	2,710,789	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25%计算其本年度可转让股份的法定额度。
徐小骏	0	22,500	0	22,500	高管锁定股	上市已满一年的公司的高级管理人员年内新增的本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定
合计	13,647,968	22,500	0	13,670,468	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
润禾材料	2023年06月08日	13.45元/股	636,000	2023年06月09日	636,000		巨潮资讯网：《润禾材料关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期第一批归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-061）	2023年06月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2023年5月8日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司本次实际为36名激励对象办理归属限制性股票共计636,000股，上述股份已于2023年6月8日完成登记并于2023年6月9日起在深交所上市流通。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、自2023年1月30日起公司可转债进入转股期，截至报告期末，“润禾转债”累计转股977张，共计转换成3,329股“润禾材料”股票。

2、2023年5月8日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司本次实际为36名激励对象办理归属限制性股票共计636,000股，上述股份已于2023年6月8日完成登记并于2023年6月9日起在深交所上市流通。

截至2023年12月31日，公司总股本为127,519,329股，资产总额为1,605,170,803.30元，资产负债率为44.22%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,664	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,634	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江润禾控股有限公司	境内非国有法人	41.24%	52,591,630	0	0	52,591,630	不适用	0
叶剑平	境内自然人	11.44%	14,582,906	0	10,937,179	3,645,727	不适用	0
宁海协润投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.70%	7,269,529	-2,561,200	0	7,269,529	不适用	0
俞彩娟	境内自然人	2.83%	3,614,385	0	2,710,789	903,596	不适用	0
宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.44%	1,837,371	-691,900	0	1,837,371	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金	其他	1.09%	1,392,470	746,043	0	1,392,470	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	其他	0.79%	1,002,900	714,029	0	1,002,900	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	其他	0.64%	816,025	-41,675	0	816,025	不适用	0
谭永和	境内自然人	0.54%	688,800	688,800	0	688,800	不适用	0
麻金翠	境内自然人	0.48%	606,470	-435,220	0	606,470	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	叶剑平与俞彩娟为夫妻关系；麻金翠与叶剑平为母子关系；叶剑平与俞彩娟夫妇是浙江润禾控股有限公司、宁海协润投资合伙企业（有限合伙）、宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

浙江润禾控股有限公司	52,591,630	人民币普通股	52,591,630
宁海协润投资合伙企业 (有限合伙)	7,269,529	人民币普通股	7,269,529
叶剑平	3,645,727	人民币普通股	3,645,727
宁海咏春投资合伙企业 (有限合伙)	1,837,371	人民币普通股	1,837,371
中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金	1,392,470	人民币普通股	1,392,470
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	1,002,900	人民币普通股	1,002,900
俞彩娟	903,596	人民币普通股	903,596
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	816,025	人民币普通股	816,025
谭永和	688,800	人民币普通股	688,800
麻金翠	606,470	人民币普通股	606,470
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	叶剑平与俞彩娟为夫妻关系；麻金翠与叶剑平为母子关系；叶剑平与俞彩娟夫妇是浙江润禾控股有限公司、宁海协润投资合伙企业（有限合伙）、宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	截至本报告期末，公司股东谭永和通过信用交易担保证券账户持股 688,800 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江润禾控股有限公司	叶剑平	2015 年 04 月 14 日	91330226316867 559G	实业投资；投资管理；资产管理；化工原料及产品（除化学危险品及易制毒化学品）染料及五金产品等的批发、零售。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

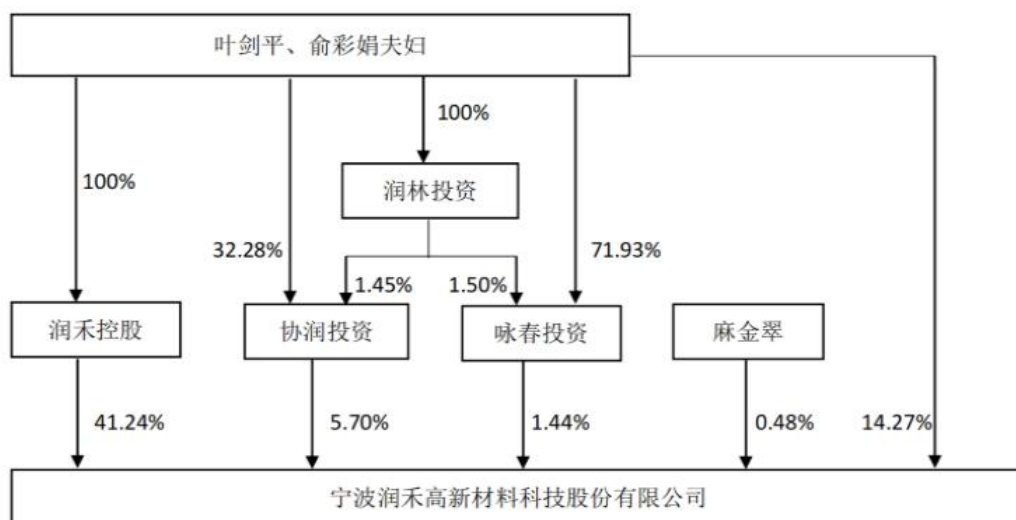
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
叶剑平	本人	中国	否
俞彩娟	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	叶剑平担任公司董事长、总经理；俞彩娟担任公司副总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：麻金翠与公司实际控制人之一叶剑平先生系母子关系。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

1、根据《募集说明书》的相关规定，公司本次发行的可转债自 2023 年 1 月 30 日起可转换为公司股份。“润禾转债”的初始转股价格为 29.27 元/股。

2、2023 年 5 月 8 日，公司召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司本次实际为 36 名激励对象办理归属限制性股票共计 636,000 股，归属价格为 13.45 元/股，上市流通日为 2023 年 6 月 9 日。本次新增股份登记完成后，公司总股本由 126,883,089 股增加至 127,519,089 股。“润禾转债”的转股价格由 29.27 元/股调整为 29.19 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 9 日起生效。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 8 日在巨潮资讯网披露的《润禾材料关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-062）。

3、2023 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《润禾材料关于 2022 年度利润分配预案的议案》。上述议案已经公司于 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。公司 2022 年年度权益分派具体内容为：“以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.60 元人民币（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。如公司在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整”。2023 年 7 月 3 日，公司披露了《润禾材料 2022 年年度权益分派实施公告》，股权登记日为 2023 年 7 月 7 日，除权除息日为 2023 年 7 月 10 日。“润禾转债”的转股价格由 29.19 元/股调整为 29.03 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 7 月 10 日（除权除息日）起生效。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 3 日在巨潮资讯网披露的《润禾材料关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-068）。

4、2023 年 12 月 19 日，公司召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，符合归属资格的激励对象共计 9 人，可归属的限制性股票共计 82,500 股。同时，首次授予部分第一个归属期剩余暂缓归属人员共计 3 人已符合办理归属登记的

条件，可归属数量 117,000 股。公司已于 2024 年 1 月 17 日完成上述限制性股票共计 199,500 股的归属登记，归属价格为 13.29 元/股，上市流通日为 2024 年 1 月 18 日。2024 年 1 月 15 日收市后，公司总股本为 127,519,370 股。本次新增股份登记完成后，公司总股本由 127,519,370 股增加至 127,718,870 股。“润禾转债”的转股价格由 29.03 元/股调整为 29.01 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 1 月 18 日起生效。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 17 日在巨潮资讯网披露的《润禾材料关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2024-003）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
润禾转债	2023 年 1 月 30 日至 2028 年 7 月 20 日	2,923,500	292,350,000.00	97,700.00	3,329	0.0026%	292,252,300.00	99.97%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国银行股份有限公司－易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	132,612	13,261,200.00	4.54%
2	中国建设银行股份有限公司－易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	122,430	12,243,000.00	4.19%
3	申万宏源证券－和谐健康保险股份有限公司－万能产品－申万宏源和谐 1 号单一资产管理计划	其他	100,000	10,000,000.00	3.42%
4	中国工商银行股份有限公司－天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	其他	97,980	9,798,000.00	3.35%
5	平安精选增值 1 号混合型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	其他	95,250	9,525,000.00	3.26%
6	丁碧霞	境内自然人	93,025	9,302,500.00	3.18%
7	交通银行股份有限公司－天弘弘丰增强回报债券型证券投资基金	其他	89,710	8,971,000.00	3.07%
8	李裕婷	境内自然人	88,409	8,840,900.00	3.03%
9	中国邮政储蓄银行股份有限公司－天弘弘利债券型证券投资基金（LOF）	其他	62,740	6,274,000.00	2.15%
10	方圆基金管理（香港）有限公司－方圆增强收益基金	境外法人	60,000	6,000,000.00	2.05%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减	变动原因
资产负债率	44.22%	42.96%	1.26%	
利息保障倍数	7.85	15.59	-49.65%	公司 2022 年 7 月发行可转债，计提的利息大幅增加
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%	

联合资信评估股份有限公司通过对宁波润禾新材料科技股份有限公司主体及其相关债券的信用状况进行跟踪分析和评估，确定维持公司主体长期信用等级为 A+，维持“润禾转债”信用等级为 A+，评级展望为稳定。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《宁波润禾新材料科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.41	2.50	-3.60%
资产负债率	44.22%	42.96%	1.26%
速动比率	2.11	2.09	0.96%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	7,504.37	8,599.45	-12.73%
EBITDA 全部债务比	19.94%	21.97%	-2.03%
利息保障倍数	7.85	15.59	-49.65%
现金利息保障倍数	134.04	18.91	608.83%
EBITDA 利息保障倍数	10.38	20.65	-49.73%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]200Z0076 号
注册会计师姓名	胡新荣、崔健、徐捷

审计报告正文

宁波润禾新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波润禾新材料科技股份有限公司（以下简称润禾材料）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润禾材料，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）应收账款的可收回性

1、事项描述

由于润禾材料以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款的可收回性实施的相关程序主要包括：

（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收账款减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收账款减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

（3）复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

（4）获取并检查主要客户的合同，了解合同约定的结算政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；

（5）在工商信息查询系统中查询主要客户工商信息，检查主要客户的存续情况，同时检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款的收回性产生影响；

（6）对主要客户当期销售发生额、回款及余额进行函证；

（7）检查报告期内的诉讼情况，了解相应的应收账款回收情况及坏账准备计提情况；

(8) 抽样检查大额或账龄较长应收账款的期后回款情况。

(二) 存货跌价准备的计提

1、事项描述

由于润禾材料以期末存货的可变现净值并结合存货的呆滞情况分析为判断基础确认存货跌价准备。期末存货金额重大，且确定存货的可变现净值以及滞销存货涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试管理层于存货管理所采用的关键内部控制；
- (2) 对存货实施监盘程序，检查库存商品的数量及状况，并重点对价值大或者呆滞的库存商品进行检查；
- (3) 向管理层获取存货账龄分析表，并与管理层讨论存货跌价计提政策，评估存货跌价计提的合理性；抽取部分型号产品，检查其在账龄分析表中记载的信息，并对比监盘获知的情况是否相符；同时对物料单据进行抽样，以检验存货账龄分析是否准确；
- (4) 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，以资产负债表日前后的同类产品售价为产品估计售价；
- (5) 比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估；
- (6) 选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行复核测算。

四、其他信息

润禾材料管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括润禾材料 2023 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

润禾材料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，管理层负责评估润禾材料的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润禾材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润禾材料的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对润禾材料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禾材料不能持续经营。

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

(6) 就润禾材料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。

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。

(此页无正文，为润禾材料容诚审字[2024]200Z0076 号报告之签字盖章页)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 胡新荣 (项目合伙人)

中国注册会计师： 崔健

中国 北京

中国注册会计师： 徐捷

2024 年 4 月 18 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波润禾新材料科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	295,079,939.92	315,914,745.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,433,388.74	9,963,848.85
衍生金融资产		
应收票据	196,694,219.61	172,292,696.08
应收账款	269,038,954.50	236,525,325.72
应收款项融资	25,894,726.99	16,388,627.69
预付款项	8,995,321.11	5,383,063.34

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,668,571.18	6,489,466.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	107,517,498.01	125,209,415.99
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	14,461,817.05	17,218,590.44
流动资产合计	1,064,784,437.11	905,385,780.02
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		
投资性房地产		2,189,504.16
固定资产	446,393,048.55	458,764,557.76
在建工程	28,271,290.68	12,792,418.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,740,029.79	2,399,136.39
无形资产	49,413,943.20	49,363,459.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,926,738.85	10,302,005.32
其他非流动资产	3,641,315.12	2,969,544.28
非流动资产合计	540,386,366.19	538,780,625.95
资产总计	1,605,170,803.30	1,444,166,405.97
流动负债：		
短期借款		1,105,316.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		394,115.25
衍生金融负债		
应付票据	191,873,480.21	140,476,662.18

应付账款	60,130,830.99	50,211,309.14
预收款项		
合同负债	5,403,202.37	5,169,876.49
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	35,538,120.29	30,272,951.86
应交税费	13,243,902.86	14,330,981.63
其他应付款	5,773,607.61	4,255,116.06
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	608,096.87	726,212.99
其他流动负债	130,035,146.21	115,008,628.07
流动负债合计	442,606,387.41	361,951,169.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	248,996,315.35	236,697,071.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,044,566.47	1,555,387.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,164,128.28	16,960,107.80
递延所得税负债		3,230,498.05
其他非流动负债	10,679.03	5,828.99
非流动负债合计	267,215,689.13	258,448,893.23
负债合计	709,822,076.54	620,400,063.20
所有者权益：		
股本	127,718,829.00	126,880,000.00
其他权益工具	55,766,687.53	55,785,330.35
其中：优先股		
永续债		
资本公积	253,952,123.87	238,906,482.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	25,356,507.04	31,447,155.36
盈余公积	49,234,093.80	40,935,508.05
一般风险准备		
未分配利润	383,320,485.52	329,811,866.78

归属于母公司所有者权益合计	895,348,726.76	823,766,342.77
少数股东权益		
所有者权益合计	895,348,726.76	823,766,342.77
负债和所有者权益总计	1,605,170,803.30	1,444,166,405.97

法定代表人：叶剑平 主管会计工作负责人：柴寅初 会计机构负责人：李海亚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	104,634,956.10	24,002,470.45
交易性金融资产		9,963,848.85
衍生金融资产		
应收票据	131,447,881.71	123,253,831.59
应收账款	194,754,900.80	187,520,780.09
应收款项融资	21,107,432.77	13,276,276.00
预付款项	4,056,201.02	1,351,057.30
其他应收款	362,994,281.12	315,046,207.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	47,773,092.70	43,685,613.51
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	49,743.32	532,477.95
流动资产合计	866,818,489.54	718,632,563.15
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	306,131,614.01	303,633,920.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		2,189,504.16
固定资产	148,628,379.96	154,677,217.80
在建工程	573,566.93	2,370,322.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,694,220.29	2,244,621.08
无形资产	24,151,840.18	23,916,783.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	1,520,067.86	3,534,395.65
其他非流动资产	16,500.00	12,887.00
非流动资产合计	482,716,189.23	492,579,652.15
资产总计	1,349,534,678.77	1,211,212,215.30
流动负债：		
短期借款		1,105,316.30
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	123,808,956.21	85,448,941.53
应付账款	33,939,339.62	23,362,447.86
预收款项		
合同负债	1,731,335.03	589,466.44
应付职工薪酬	19,134,653.20	14,999,915.80
应交税费	7,876,157.75	3,984,802.51
其他应付款	3,987,382.60	6,819,720.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	608,096.87	617,760.04
其他流动负债	68,701,876.71	67,552,061.58
流动负债合计	259,787,797.99	204,480,432.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	248,996,315.35	236,697,071.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,044,566.47	1,555,387.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,941,605.38	4,339,419.03
递延所得税负债		2,636,102.95
其他非流动负债	7,970.77	5,828.99
非流动负债合计	253,990,457.97	245,233,809.36
负债合计	513,778,255.96	449,714,242.16
所有者权益：		
股本	127,718,829.00	126,880,000.00
其他权益工具	55,766,687.53	55,785,330.35
其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,057,794.62	245,997,208.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	14,687,099.93	18,892,225.48
盈余公积	48,091,386.58	39,792,800.83

未分配利润	328,434,625.15	274,150,407.69
所有者权益合计	835,756,422.81	761,497,973.14
负债和所有者权益总计	1,349,534,678.77	1,211,212,215.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,135,108,687.47	1,182,789,658.97
其中：营业收入	1,135,108,687.47	1,182,789,658.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,043,070,717.32	1,077,458,377.18
其中：营业成本	838,405,265.26	909,796,925.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,225,664.54	6,401,414.31
销售费用	82,710,302.02	63,370,317.81
管理费用	55,347,105.45	51,503,480.75
研发费用	52,338,030.27	47,365,209.59
财务费用	7,044,349.78	-978,970.30
其中：利息费用	13,633,027.64	6,601,194.33
利息收入	5,016,550.64	1,608,373.23
加：其他收益	10,427,194.05	9,227,218.19
投资收益（损失以“-”号填列）	1,083,423.38	-3,004,669.35
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		-28,090.30
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）	863,655.14	-800,508.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,892,120.79	-3,883,822.03
资产减值损失（损失以“-”号	-2,722,212.38	-1,862,699.09

填列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-220,981.42	117,620.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,576,928.13	105,124,421.36
加：营业外收入	220,305.46	228,087.57
减：营业外支出	2,352,161.17	1,446,706.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,445,072.42	103,905,802.78
减：所得税费用	11,234,813.69	13,767,645.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,210,258.73	90,138,157.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,210,258.73	90,138,157.33
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	82,210,258.73	90,138,157.33
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	82,210,258.73	90,138,157.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,210,258.73	90,138,157.33
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	0.64	0.71
（二）稀释每股收益	0.68	0.72

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

法定代表人：叶剑平

主管会计工作负责人：柴寅初

会计机构负责人：李海亚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	614,970,086.60	592,669,335.89
减：营业成本	441,817,146.21	453,359,409.38
税金及附加	3,731,623.02	3,449,038.38
销售费用	41,246,410.20	30,107,320.18
管理费用	33,862,417.62	27,729,200.08
研发费用	27,609,417.74	26,696,006.84
财务费用	10,974,796.95	6,006,617.47
其中：利息费用	13,630,975.31	6,588,623.54
利息收入	2,792,619.39	758,322.87
加：其他收益	6,774,645.44	7,379,485.79
投资收益（损失以“-”号填列）	35,052,001.40	29,949,055.42
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（损失以“-”号填列）		-28,090.30
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）	36,151.15	-36,151.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,940,486.25	-1,293,746.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,517,387.77	-1,189,126.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-217,122.81	2,206.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,916,076.02	80,133,467.42
加：营业外收入	88,434.88	228,086.01
减：营业外支出	1,145,208.77	277,900.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	90,859,302.13	80,083,652.64
减：所得税费用	7,873,444.68	3,756,741.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,985,857.45	76,326,911.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,985,857.45	76,326,911.34
（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	82,985,857.45	76,326,911.34
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	825,311,240.28	919,699,650.50
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	34,525,731.94	37,114,733.49
收到其他与经营活动有关的现金	19,948,334.96	24,625,983.06
经营活动现金流入小计	879,785,307.18	981,440,367.05
购买商品、接受劳务支付的现金	434,226,652.92	729,326,280.16
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	124,273,297.49	113,553,125.28
支付的各项税费	52,732,567.48	53,661,979.14
支付其他与经营活动有关的现金	113,785,337.63	89,969,412.38
经营活动现金流出小计	725,017,855.52	986,510,796.96
经营活动产生的现金流量净额	154,767,451.66	-5,070,429.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	495,030,772.60	409,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,903,402.71	1,081,750.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	336,057.21	2,377,576.21
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	5,016,550.64	1,608,373.23
投资活动现金流入小计	503,286,783.16	414,067,700.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,656,418.29	38,809,413.54
投资支付的现金	626,625,814.44	422,863,316.53
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	659,282,232.73	461,672,730.07
投资活动产生的现金流量净额	-155,995,449.57	-47,605,029.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,205,555.00	287,898,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,205,555.00	332,898,000.00
偿还债务支付的现金	1,105,306.22	64,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,656,481.63	19,693,376.52
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	726,212.99	3,805,092.42
筹资活动现金流出小计	23,488,000.84	88,488,468.94
筹资活动产生的现金流量净额	-12,282,445.84	244,409,531.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,127,808.73	4,830,349.06
五、现金及现金等价物净增加额	-15,638,252.48	196,564,420.51
加：期初现金及现金等价物余额	288,775,775.50	92,211,354.99
六、期末现金及现金等价物余额	273,137,523.02	288,775,775.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	463,132,788.46	514,519,705.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,363,506.96	20,082,867.25
经营活动现金流入小计	476,496,295.42	534,602,572.62
购买商品、接受劳务支付的现金	223,394,483.13	410,672,057.86

支付给职工以及为职工支付的现金	60,527,380.53	58,580,636.27
支付的各项税费	28,106,584.56	26,501,474.90
支付其他与经营活动有关的现金	109,462,092.34	300,719,529.13
经营活动现金流出小计	421,490,540.56	796,473,698.16
经营活动产生的现金流量净额	55,005,754.86	-261,871,125.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,000,000.00	127,000,000.00
取得投资收益收到的现金	35,210,855.55	30,172,159.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,238.94	46,530.35
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	2,792,619.39	758,322.87
投资活动现金流入小计	83,024,713.88	157,977,012.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,039,984.16	8,855,651.78
投资支付的现金	35,000,000.00	137,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,039,984.16	145,855,651.78
投资活动产生的现金流量净额	42,984,729.72	12,121,360.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,205,555.00	287,898,000.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,205,555.00	332,898,000.00
偿还债务支付的现金	1,105,306.22	64,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,654,429.30	19,685,739.07
支付其他与筹资活动有关的现金	617,760.04	2,841,775.36
筹资活动现金流出小计	23,377,495.56	87,517,514.43
筹资活动产生的现金流量净额	-12,171,940.56	245,380,485.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	85,818,544.02	-4,369,279.36
加：期初现金及现金等价物余额	7,590,952.47	11,960,231.83
六、期末现金及现金等价物余额	93,409,496.49	7,590,952.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	126,880,000.00			55,785,330.35	238,906,482.23			31,447,155.36	40,935,508.05		329,811,866.78		823,766,342.77		823,766,342.77
加															

：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	126,880,000.00			55,785,330.35	238,906,482.23			31,447,155.36	40,935,508.05		329,811,866.78		823,766,342.77	823,766,342.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	838,829.00			-18,642.82	15,045,641.64			-6,090,648.32	8,298,585.75		53,508,618.74		71,582,383.99	71,582,383.99
（一）综合收益总额											82,210,258.73		82,210,258.73	82,210,258.73
（二）所有者投入和减少资本	838,829.00			-18,642.82	15,066,387.69								15,886,573.7	15,886,573.7
1.所有者投入的普通股	835,500.00				10,370,055.00								11,205,500	11,205,500
2.其他权益工具持有者投入资本	3,329.00				95,679.85								99,008.85	99,008.85
3.股份支付计入所有					4,600,652.84								4,600,652.84	4,600,652.84

者权益的金额														
4. 其他				- 18,642.82									- 18,642.82	- 18,642.82
(三) 利润分配								8,298.585.75		- 28,701.639.99			- 20,403.054.24	- 20,403.054.24
1. 提取盈余公积							8,298.585.75			- 8,298.585.75				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										- 20,403.054.24			- 20,403.054.24	- 20,403.054.24
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								- 6,09 0,64 8.32					- 6,09 0,64 8.32	- 6,09 0,64 8.32
1. 本期 提取								4,25 4,25 6.24					4,25 4,25 6.24	4,25 4,25 6.24
2. 本期 使用								10,3 44,9 04.5 6					10,3 44,9 04.5 6	10,3 44,9 04.5 6
(六) 其他					- 20,7 46.0 5								- 20,7 46.0 5	- 20,7 46.0 5
四、 本期 期末 余额	127, 718, 829. 00			55,7 66,6 87.5 3	253, 952, 123. 87			25,3 56,5 07.0 4	49,2 34,0 93.8 0			383, 320, 485. 52	895, 348, 726. 76	895, 348, 726. 76

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	126, 880, 000. 00				220, 606, 000. 13			30,4 26,2 55.5 8	33,3 04,7 71.1 8		266, 364, 247. 40		677, 581, 274. 29	677, 581, 274. 29	
加									-		-		-	-	

：会计政策变更								1,954.26		25,846.82		27,801.08		27,801.08
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	126,880,000.00				220,606,000.13			30,426,255.58	33,302,816.92		266,338,400.58		677,553,473.21	677,553,473.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				55,785,330.35	18,300,482.10			1,020,899.78	7,632,691.13		63,473,466.20		146,212,869.56	146,212,869.56
（一）综合收益总额											90,138,157.33		90,138,157.33	90,138,157.33
（二）所有者投入和减少资本				55,785,330.35	18,279,736.05								74,065,066.40	74,065,066.40
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					18,279,736.05								18,279,736.05	18,279,736.05

者权益的金额															
4. 其他				55,785,330.35									55,785,330.35		55,785,330.35
(三) 利润分配								7,632,691.13		-26,664,691.13			-19,032,000.00		-19,032,000.00
1. 提取盈余公积								7,632,691.13		-7,632,691.13					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,032,000.00			-19,032,000.00		-19,032,000.00
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								1,02 0,89 9.78					1,02 0,89 9.78		1,02 0,89 9.78
1. 本期 提取								9,55 6,48 5.62					9,55 6,48 5.62		9,55 6,48 5.62
2. 本期 使用								8,53 5,58 5.84					8,53 5,58 5.84		8,53 5,58 5.84
(六) 其他					20,7 46.0 5								20,7 46.0 5		20,7 46.0 5
四、 本期 期末 余额	126, 880, 000. 00			55,7 85,3 30.3 5	238, 906, 482. 23			31,4 47,1 55.3 6	40,9 35,5 08.0 5			329, 811, 866. 78		823, 766, 342. 77	823, 766, 342. 77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	126,8 80,00 0.00			55,78 5,330 .35	245,9 97,20 8.79			18,89 2,225 .48	39,79 2,800 .83	274,1 50,40 7.69		761,4 97,97 3.14

加： 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,880.00			55,785.35	245,997.20			18,892.48	39,792.83	274,150.40		761,497.973.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	838,829.00			-18,642.82	15,060.585.83			-4,205,125.55	8,298,585.75	54,284,217.46		74,258,449.67
（一）综合收益总额										82,985,857.45		82,985,857.45
（二）所有者投入和减少资本	838,829.00			-18,642.82	15,066,387.69							15,886,573.87
1. 所有者投入的普通股	835,500.00				10,370,055.00							11,205,555.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,329.00				95,679.85							99,008.85
3. 股份支付计入所有者权益					4,600,652.84							4,600,652.84

的金额												
4. 其他				- 18,642.82								- 18,642.82
(三) 利润分配								8,298,585.75	- 28,701,639.99			- 20,403,054.24
1. 提取盈余公积								8,298,585.75	- 8,298,585.75			
2. 对所有者(或股东)的分配									- 20,403,054.24			- 20,403,054.24
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								- 4,205 ,125. 55				- 4,205 ,125. 55
1. 本期提取												
2. 本期使用								4,205 ,125. 55				4,205 ,125. 55
(六) 其他					- 5,801 .86							- 5,801 .86
四、本期末余额	127,7 18,82 9.00			55,76 6,687 .53	261,0 57,79 4.62			14,68 7,099 .93	48,09 1,386 .58	328,4 34,62 5.15		835,7 56,42 2.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,8 80,00 0.00				227,7 11,67 0.88			18,23 7,786 .76	32,16 2,063 .96	224,5 05,77 5.81		629,4 97,29 7.41
加：会计政策变更									- 1,954 .26	- 17,58 8.33		- 19,54 2.59
前期差错更正												
其他												
二、	126,8 80,00				227,7 11,67			18,23 7,786	32,16 0,109	224,4 88,18		629,4 77,75

本年期初余额	0.00				0.88			.76	.70	7.48		4.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				55,785,330.35	18,285,537.91			654,438.72	7,632,691.13	49,662,220.21		132,020,218.32
（一）综合收益总额										76,326,911.34		76,326,911.34
（二）所有者投入和减少资本				55,785,330.35	18,279,736.05							74,065,066.40
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				55,785,330.35								55,785,330.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,279,736.05							18,279,736.05
4. 其他												
（三）利润分配									7,632,691.13	-26,664,691.13		-19,032,000.00
1. 提取盈									7,632,691.13	-7,632,691.13		

余公积										13		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 19,032,000.00		- 19,032,000.00
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							654,438.72					654,438.72
1. 本期提取							4,085,681.56					4,085,681.56
2. 本期使用							3,431,242.84					3,431,242.84
(六) 其他					5,801.86							5,801.86
四、本期末余额	126,880.00			55,785,330.35	245,997,208.79		18,892,225.48	39,792,800.83	274,150,407.69			761,497,973.14

三、公司基本情况

宁波润禾新材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），是由原宁波润禾新材料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立时注册资本为人民币 6,800.00 万元，已于 2015 年 12 月 18 日在宁波市市场监督管理局办理了变更登记。

2016 年 6 月，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 520.00 万元，其中杨灏认缴出资 300.00 万元、聂芸认缴出资 120.00 万元、林小萍认缴出资 100.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1916 号《关于核准宁波润禾新材料科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 2,440 万股，发行后公司注册资本为人民币 9,760.00 万元。2017 年 11 月 27 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“润禾材料”，证券代码为“300727”。

2018 年 5 月，经公司股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司股本为 12,688.00 万元。

自 2023 年 1 月 30 日起至 2023 年 12 月 31 日，公司向不特定对象发行的可转债“润禾转债”持有人累计转股数量为 3,329.00 股，增加股本 3,329.00 元；2023 年 5 月，公司收到限制性股票激励对象的出资，增加股本 636,000.00 元；2023 年 12 月，公司收到限制性股票激励对象的出资，增加股本 199,500.00 元，变更后公司股本为 12,771.88 万元。

公司住所：浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号。

法定代表人：叶剑平。

公司的经营范围：有机硅新材料、纺织、印染助剂的研发、制造、加工，自产产品的销售；道路货物运输；自营和代理各类货物和技术的进出口；但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	470.00 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	470.00 万元
本期重要的应收款项核销	470.00 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	470.00 万元
重要在建工程项目	800.00 万元

账龄超过 1 年的重要应付账款	470.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	470.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	470.00 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	5,600.00 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	5,600.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、7（7）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、7（7）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(3) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(4) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。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。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(5) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收出口退税

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

d. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账龄	应收款项计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三年以上	100	100

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

（1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12、应收票据

详见附注五、11 金融工具。

13、应收账款

详见附注五、11 金融工具。

14、应收款项融资

详见附注五、11 金融工具。

15、其他应收款

详见附注五、11 金融工具。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售。

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额。

②可收回金额。

(3) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；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，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
土地使用权	50	0	2.00

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
商标	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利许可权	8 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

32、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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本。
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应

收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品等产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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) 该成本增加了本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。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价。

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件。
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。

B. 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。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认。

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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。

本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	345,237.66
	递延所得税负债	365,871.45
	盈余公积	-1,072.11
	未分配利润	-19,561.68
	所得税	-7,167.29

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**适用 □不适用

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“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”、“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 309,640.34 元、递延所得税负债 337,441.43 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-27,801.08 元，其中盈余公积为-1,954.26 元、未分配利润为-25,846.82 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 178,203.33 元、递延所得税负债 197,745.92 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-19,542.59 元，其中盈余公积为-1,954.26 元、未分配利润为-17,588.33 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	9,956,767.66	10,302,005.32	3,208,423.54	3,534,395.65
递延所得税负债	2,864,626.60	3,230,498.05	2,299,409.79	2,636,102.95
盈余公积	40,936,580.16	40,935,508.05	39,793,872.94	39,792,800.83
未分配利润	329,831,428.46	329,811,866.78	274,160,056.63	274,150,407.69
利润表项目：				
所得税费用	13,774,812.74	13,767,645.45	3,765,562.84	3,756,741.30

44、其他

无

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、5%
消费税	不适用	不适用

城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波润禾新材料科技股份有限公司	25%
浙江润禾有机硅新材料有限公司	25%
浙江润禾化工新材料有限公司	25%
九江润禾合成材料有限公司	25%
杭州润禾材料研究院有限公司	25%
润禾（香港）有限公司	16.5%
宁波同和新材料有限公司	25%
小禾电子材料（德清）有限公司	25%

2、税收优惠

2023 年 12 月本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202333100670），自 2023 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

2022 年 12 月子公司德清润禾被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202233009547），自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,660.64	1,160.28
银行存款	273,259,362.38	288,774,615.22
其他货币资金	21,810,916.90	27,138,970.28
合计	295,079,939.92	315,914,745.78

其他说明：

银行存款 2023 年末余额中 131,500.00 元为 ETC 押金冻结。其他货币资金 2023 年末主要为银行承兑汇票保证金、远期锁汇保证金等。除此之外，2023 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,433,388.74	9,963,848.85
其中：		

理财产品	140,433,388.74	9,963,848.85
其中：		
合计	140,433,388.74	9,963,848.85

其他说明：

交易性金融资产 2023 年末较 2022 年末大幅增长，主要原因是 2023 年购买的结构性存款较多。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	196,694,219.61	172,292,696.08
合计	196,694,219.61	172,292,696.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	196,694,219.61	100.00%				172,292,696.08	100.00%			
其中：										
银行承兑汇票	196,694,219.61	100.00%				172,292,696.08	100.00%			
合计	196,694,219.61	100.00%				172,292,696.08	100.00%			

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	196,694,219.61	0.00	0.00%
合计	196,694,219.61	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	27,247,530.00
合计	27,247,530.00

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		129,436,295.78
合计		129,436,295.78

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	276,552,804.20	244,556,322.71

1 至 2 年	12,417,689.91	6,253,722.73
2 至 3 年	2,231,519.40	793,726.28
3 年以上	2,792,000.21	2,761,737.98
合计	293,994,013.72	254,365,509.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,927,760.20	3.04%	8,927,760.20	100.00%	0.00	5,929,478.55	2.33%	3,721,545.55	62.76%	2,207,933.00
其中：										
按单项计提坏账准备	8,927,760.20	3.04%	8,927,760.20	100.00%	0.00	5,929,478.55	2.33%	3,721,545.55	62.76%	2,207,933.00
按组合计提坏账准备的应收账款	285,066,253.52	96.96%	16,027,299.02	5.62%	269,038,954.50	248,436,031.15	97.67%	14,118,638.43	5.68%	234,317,392.72
其中：										
应收其他客户	285,066,253.52	96.96%	16,027,299.02	5.62%	269,038,954.50	248,436,031.15	97.67%	14,118,638.43	5.68%	234,317,392.72
合计	293,994,013.72	100.00%	24,955,059.22	8.49%	269,038,954.50	254,365,509.70	100.00%	17,840,183.98	7.01%	236,525,325.72

按单项计提坏账准备：8,927,760.20

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	5,929,478.55	3,721,545.55	8,927,760.20	8,927,760.20	100.00%	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小
合计	5,929,478.55	3,721,545.55	8,927,760.20	8,927,760.20		

按组合计提坏账准备：16,027,299.02

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	285,066,253.52	16,027,299.02	5.62%
合计	285,066,253.52	16,027,299.02	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,840,183.98	7,367,466.34	38,372.90	214,218.20		24,955,059.22
合计	17,840,183.98	7,367,466.34	38,372.90	214,218.20		24,955,059.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	214,218.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,511,840.00	0.00	6,511,840.00	2.21%	419,613.50
第二名	5,774,815.70	0.00	5,774,815.70	1.96%	288,740.79
第三名	5,138,695.00	0.00	5,138,695.00	1.75%	256,934.75
第四名	5,063,864.00	0.00	5,063,864.00	1.72%	253,193.20
第五名	4,532,866.00	0.00	4,532,866.00	1.54%	4,532,866.00
合计	27,022,080.70	0.00	27,022,080.70	9.18%	5,751,348.24

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,894,726.99	16,388,627.69
合计	25,894,726.99	16,388,627.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,900,000.00

合计	14,900,000.00
----	---------------

(5) 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

单位：元

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	99,426,087.30	
合计	99,426,087.30	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,668,571.18	6,489,466.13
合计	6,668,571.18	6,489,466.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	5,646,046.91	4,524,595.71
保证金	996,837.93	2,580,038.41
其他	659,509.04	1,455,627.36
合计	7,302,393.88	8,560,261.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,504,325.95	6,138,079.20
1 至 2 年	117,554.65	196,179.00
2 至 3 年	144,800.00	365,000.00
3 年以上	535,713.28	1,861,003.28
合计	7,302,393.88	8,560,261.48

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,302,393.88	100.00%	633,822.70	8.68%	6,668,571.18	8,560,261.48	100.00%	2,070,795.35	24.19%	6,489,466.13
其中：										
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,302,393.88	100.00%	633,822.70	8.68%	6,668,571.18	8,560,261.48	100.00%	2,070,795.35	24.19%	6,489,466.13
合计	7,302,393.88	100.00%	633,822.70	8.68%	6,668,571.18	8,560,261.48	100.00%	2,070,795.35	24.19%	6,489,466.13

按组合计提坏账准备：633,822.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,302,393.88	633,822.70	8.68%
合计	7,302,393.88	633,822.70	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,070,795.35			2,070,795.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,436,972.65			1,436,972.65
2023 年 12 月 31 日余额	633,822.70			633,822.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,070,795.35		1,436,972.65			633,822.70
合计	2,070,795.35		1,436,972.65			633,822.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	5,646,046.91	1年以内	77.32%	0.00
第二名	其他	304,056.43	1年以内	4.16%	15,202.82
第三名	保证金	290,000.00	3年以上	3.97%	290,000.00
第四名	其他	158,470.00	1年以内	2.17%	7,923.50
第五名	保证金	125,000.00	2-3年	1.71%	37,500.00
合计		6,523,573.34		89.33%	350,626.32

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,906,309.16	99.01%	5,053,647.49	93.88%
1至2年	89,011.95	0.99%	76,200.00	1.42%
2至3年			87,376.00	1.62%
3年以上			165,839.85	3.08%
合计	8,995,321.11		5,383,063.34	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项 2023 年末余额较 2022 年末增长 67.10%，主要原因是预付采购订单增加，未到交付条件的材料款增加。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,782,330.87	19.81
第二名	1,733,249.07	19.27
第三名	863,979.95	9.60
第四名	585,816.00	6.51
第五名	508,400.00	5.65
合计	5,473,775.89	60.84

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,974,317.53	1,644,956.70	35,329,360.83	48,529,590.06	938,179.77	47,591,410.29
在产品	1,748,846.11		1,748,846.11	10,712,738.78		10,712,738.78

库存商品	67,725,230.61	1,640,782.05	66,084,448.56	63,672,504.93	895,922.63	62,776,582.30
合同履约成本	115,969.13		115,969.13	102,869.40		102,869.40
发出商品	4,238,873.38		4,238,873.38	4,025,815.22		4,025,815.22
合计	110,803,236.76	3,285,738.75	107,517,498.01	127,043,518.39	1,834,102.40	125,209,415.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	938,179.77	1,236,990.92		530,213.99		1,644,956.70
库存商品	895,922.63	1,485,221.46		740,362.04		1,640,782.05
合计	1,834,102.40	2,722,212.38		1,270,576.03		3,285,738.75

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,563,310.72	14,641,201.13
待认证进项税	5,898,506.33	2,219,868.81
预缴所得税		357,520.50
合计	14,461,817.05	17,218,590.44

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,406,592.94	1,836,285.00		7,242,877.94
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	5,406,592.94	1,836,285.00		7,242,877.94
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产/无形资产	5,406,592.94	1,836,285.00		7,242,877.94
4. 期末余额	0.00	0.00		0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,342,480.85	710,892.93		5,053,373.78
2. 本期增加金额	65,874.39	9,174.39		75,048.78
(1) 计提或摊销	65,874.39	9,174.39		75,048.78
3. 本期减少金额	4,408,355.24	720,067.32		5,128,422.56
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产/无形资产	4,408,355.24	720,067.32		5,128,422.56
4. 期末余额	0.00	0.00		0.00
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0.00	0.00		0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	0.00		
2. 期初账面价值	1,064,112.09	1,125,392.07		2,189,504.16

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	446,393,048.55	458,764,557.76
合计	446,393,048.55	458,764,557.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	336,118,315.01	203,375,611.23	10,249,349.70	8,700,858.76	558,444,134.70
2. 本期增加金额	19,274,791.57	5,495,866.69	518,070.81	1,157,543.73	26,446,272.80
(1) 购置		577,416.25	518,070.81	665,517.72	1,761,004.78
(2) 在建工程转入	13,868,198.63	4,918,450.44		388,495.58	19,175,144.65
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	5,406,592.94				5,406,592.94
(5) 其他转入				103,530.43	103,530.43
3. 本期减少金额	2,506,765.92	3,103,994.89	3,760.68	53,431.23	5,667,952.72
(1) 处置或报废		3,078,856.08	3,760.68	53,431.23	3,136,047.99
(2) 转入在建工程	2,428,374.30				2,428,374.30
(3) 其他转出	78,391.62	25,138.81			103,530.43
4. 期末余额	352,886,340.66	205,767,483.03	10,763,659.83	9,804,971.26	579,222,454.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,365,712.69	51,255,800.85	7,408,656.87	4,649,406.53	99,679,576.94
2. 本期增加金额	15,906,121.02	18,252,401.57	1,032,019.13	1,651,291.46	36,841,833.18
(1) 计提	11,497,765.78	18,252,401.57	1,032,019.13	1,608,640.16	32,390,826.64
(2) 其他转入				42,651.30	42,651.30
(3) 投资性房地产转入	4,408,355.24				4,408,355.24
3. 本期减少金额	1,880,323.19	1,757,348.39	3,572.64	50,759.67	3,692,003.89
(1) 处置或报废		1,747,004.79	3,572.64	50,759.67	1,801,337.10
(2) 转入在建工程	1,848,015.49				1,848,015.49
(3) 其他转出	32,307.70	10,343.60			42,651.30
4. 期末余额	50,391,510.52	67,750,854.03	8,437,103.36	6,249,938.32	132,829,406.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	302,494,830.14	138,016,629.00	2,326,556.47	3,555,032.94	446,393,048.55
2. 期初账面价值	299,752,602.32	152,119,810.38	2,840,692.83	4,051,452.23	458,764,557.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,271,290.68	12,792,418.06
合计	28,271,290.68	12,792,418.06

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 35kt/a 有机硅新材料项目（一期）	8,364,878.01		8,364,878.01	3,618,832.66		3,618,832.66
数字化车间改造项目	0.00		0.00	682,642.42		682,642.42
室外排水工程	0.00		0.00	5,172,604.48		5,172,604.48
8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目	12,164,183.38		12,164,183.38			
其他零星项目	7,742,229.29		7,742,229.29	3,318,338.50		3,318,338.50
合计	28,271,290.68		28,271,290.68	12,792,418.06		12,792,418.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
35kt/a 有机硅新材料项目（一期）	267,800,000.00	3,618,832.66	10,393,068.49	5,647,023.14	0.00	8,364,878.01	52.14%	58.05%	0.00	0.00	0.00%	募集资金、自有资金
8kt/a 有机硅胶黏剂及配套项目	35,000,000.00	0.00	12,164,183.38	0.00	0.00	12,164,183.38	34.75%	35%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
合计	302,800,000.00	3,618,832.66	22,557,251.87	5,647,023.14	0.00	20,529,061.39			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,199,058.25	4,199,058.25
2. 本期增加金额	143,300.91	143,300.91
3. 本期减少金额	815,096.77	815,096.77
4. 期末余额	3,527,262.39	3,527,262.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,799,921.86	1,799,921.86
2. 本期增加金额	802,407.51	802,407.51
(1) 计提	802,407.51	802,407.51

3. 本期减少金额	815,096.77	815,096.77
(1) 处置	815,096.77	815,096.77
4. 期末余额	1,787,232.60	1,787,232.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,740,029.79	1,740,029.79
2. 期初账面价值	2,399,136.39	2,399,136.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	54,610,846.34	75,000.00		776,699.03	4,080,069.54	59,542,614.91
2. 本期增加金额	1,836,285.00	48,543.69			938,588.01	2,823,416.70
(1) 购置		48,543.69			184,154.47	232,698.16
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	1,836,285.00					1,836,285.00
(5) 在建工程转入					754,433.54	754,433.54
3. 本期减少金额						
(1)						

处置						
4. 期末余额	56,447,131.34	123,543.69		776,699.03	5,018,657.55	62,366,031.61
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,327,741.02	75,000.00		289,371.81	1,487,042.10	10,179,154.93
2. 本期增加金额	1,839,508.53	2,022.64		76,982.52	854,419.79	2,772,933.48
(1) 计提	1,119,441.21	2,022.64		76,982.52	854,419.79	2,052,866.16
(2) 投资性房地产转入	720,067.32					720,067.32
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,167,249.55	77,022.64		366,354.33	2,341,461.89	12,952,088.41
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	46,279,881.79	46,521.05		410,344.70	2,677,195.66	49,413,943.20
2. 期初账面价值	46,283,105.32			487,327.22	2,593,027.44	49,363,459.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,003,556.97	471,738.14	1,543,890.99	231,583.65
内部交易未实现利润	1,489,771.33	223,465.70	1,627,437.20	244,115.58
可抵扣亏损	18,416,483.16	4,604,120.79	4,690,862.44	1,172,715.61
信用减值准备	25,518,284.17	4,073,656.16	19,857,206.64	3,176,267.37
递延收益	16,480,086.71	3,426,538.87	16,960,107.80	3,531,646.97
股份支付税会差异	4,600,652.85	792,776.49	9,050,460.00	1,496,487.00
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	430,266.40	103,951.48
租赁负债税会差异	1,652,964.33	247,944.65	2,281,600.33	345,237.66
合计	71,161,799.52	13,840,240.80	56,441,831.80	10,302,005.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	16,999,006.97	2,551,431.44	19,097,510.65	2,864,626.60
使用权资产税会差异	1,734,761.51	254,133.04	2,399,136.39	365,871.45
交易性金融资产公允价值变动	401,744.90	107,937.47		
合计	19,135,513.38	2,913,501.95	21,496,647.04	3,230,498.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,913,501.95	10,926,738.85		10,302,005.32
递延所得税负债	2,913,501.95			3,230,498.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	9,170,906.89	4,255,581.68
资产减值准备	282,181.78	290,211.41
信用减值准备	70,597.75	53,772.69
递延收益	684,041.57	
合计	10,207,727.99	4,599,565.78

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		2,297.82	
2025			
2026	197,733.52	252,837.31	
2027	3,392,278.31	4,000,446.55	
2028	5,580,895.06		
合计	9,170,906.89	4,255,581.68	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,641,315.12		3,641,315.12	2,969,544.28		2,969,544.28
合计	3,641,315.12		3,641,315.12	2,969,544.28		2,969,544.28

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,942,416.90	21,942,416.90	保证金	银行承兑汇票保证金、ETC押金和远期锁汇保证金	27,138,970.28	27,138,970.28	保证金	银行承兑汇票保证金、ETC押金等
应收票据	156,683,825.78	156,683,825.78	背书、质押	已背书未终止确认的票据；质押用于开具银行承兑汇票	128,994,717.46	128,994,717.46	背书、贴现、质押	已背书、贴现未终止确认的票据；质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	14,900,000.00	14,900,000.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票	6,550,000.00	6,550,000.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	193,526,242.68	193,526,242.68			162,683,687.74	162,683,687.74		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		10,000.00
短期借款应计利息		10.08
已贴现未到期票据		1,095,306.22
合计		1,105,316.30

短期借款分类的说明：

短期借款 2023 年末较 2022 年末下降，主要原因是 2023 年公司无银行借款和已贴现未到期的票据。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		394,115.25
其中：		
远期结售汇业务		394,115.25
其中：		
合计		394,115.25

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	191,873,480.21	140,476,662.18
合计	191,873,480.21	140,476,662.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	13,504,752.57	21,713,083.40
应付材料款	34,477,694.04	19,115,787.09
应付运费等其他	12,148,384.38	9,382,438.65
合计	60,130,830.99	50,211,309.14

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,773,607.61	4,255,116.06
合计	5,773,607.61	4,255,116.06

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工个人往来	5,768,107.61	4,248,091.06
保证金等其他	5,500.00	7,025.00
合计	5,773,607.61	4,255,116.06

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款等	5,403,202.37	5,169,876.49
合计	5,403,202.37	5,169,876.49

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	29,762,451.80	124,867,067.92	120,183,051.01	34,446,468.71
二、离职后福利-设定提存计划	510,500.06	4,671,398.00	4,090,246.48	1,091,651.58
合计	30,272,951.86	129,538,465.92	124,273,297.49	35,538,120.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,075,383.87	111,585,421.43	107,289,952.80	33,370,852.50
2、职工福利费	74,217.00	4,580,155.85	4,563,962.85	90,410.00
3、社会保险费	337,973.84	2,869,853.24	2,687,398.00	520,429.08
其中：医疗保险费	120,164.48	2,500,612.94	2,363,289.35	257,488.07
工伤保险费	217,809.36	369,240.30	324,108.65	262,941.01
4、住房公积金	72,897.00	3,569,749.50	3,566,932.50	75,714.00
5、工会经费和职工教育经费	201,980.09	2,261,887.90	2,074,804.86	389,063.13
合计	29,762,451.80	124,867,067.92	120,183,051.01	34,446,468.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	438,755.79	4,510,794.28	3,949,657.34	999,892.73
2、失业保险费	71,744.27	160,603.72	140,589.14	91,758.85
合计	510,500.06	4,671,398.00	4,090,246.48	1,091,651.58

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,674,507.99	4,786,137.27
企业所得税	7,723,110.57	4,956,684.00
个人所得税	591,991.05	501,762.88
城市维护建设税	62,221.47	223,758.98
房产税	2,283,100.70	2,417,789.79
残疾人就业保障金	35,286.90	641,940.83
土地使用税	607,603.83	318,411.13
教育费附加	62,221.48	223,758.94
其他	203,858.87	260,737.81
合计	13,243,902.86	14,330,981.63

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	608,096.87	726,212.99
合计	608,096.87	726,212.99

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	129,436,295.78	114,721,320.24
一年以内的增值税待转销项税	598,850.43	287,307.83
合计	130,035,146.21	115,008,628.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可转换公司债券	248,210,615.85	236,171,642.01
应计利息	785,699.50	525,429.04
合计	248,996,315.35	236,697,071.05

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	期末余额	是否违约
润禾转债	100.00		2022/07/21	6年	292,350,000.00	236,697,071.05	0.00	1,429,307.65	12,136,673.85	97,700.00	1,169,037.20	248,996,315.35	否
合计					292,350,000.00	236,697,071.05	0.00	1,429,307.65	12,136,673.85	97,700.00	1,169,037.20	248,996,315.35	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1101号《关于同意宁波润禾新材料科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意，公司于2022年7月21日向不特定对象发行可转换公司债券，每份面值100元，发行总额29,235.00万元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年0.40%，第二年0.60%，第三年1.20%，第四年1.80%，第五年2.50%，第六年3.00%，每年付息一次。转股期自可转债发行结束之日（2022年7月27日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2023年1月30日至2028年7月20日。持有人可在转股期内申请转股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,044,566.47	1,555,387.34
合计	1,044,566.47	1,555,387.34

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,960,107.80	1,609,000.00	1,404,979.52	17,164,128.28	收到政府补助
合计	16,960,107.80	1,609,000.00	1,404,979.52	17,164,128.28	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上的增值税待转销项税	10,679.03	5,828.99
合计	10,679.03	5,828.99

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,880,000.00				838,829.00	838,829.00	127,718,829.00

其他说明：

(1) “润禾转债”转股期为 2023 年 1 月 30 日起至 2028 年 7 月 20 日。2023 年度，共计 977 张“润禾转债”转股，共计转换成“润禾材料”股票 3,329.00 股，公司增加股本 3,329.00 元，同时增加资本公积-股本溢价 95,679.85 元；

(2) 2023 年 5 月，根据《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司限制性股票激励对象以货币缴纳出资额合计 8,554,200.00 元，其中计入股本 636,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 7,918,200.00 元；

(3) 2023 年 12 月，根据《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司限制性股票激励对象以货币缴纳出资额合计 2,651,355.00 元，其中计入股本 199,500.00 元，计入资本公积-股本溢价 2,451,855.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分	2,923,500.00	55,785,330.35			977.00	18,642.82	2,922,523.00	55,766,687.53
合计	2,923,500.00	55,785,330.35			977.00	18,642.82	2,922,523.00	55,766,687.53

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	220,606,000.13	10,465,734.85		231,071,734.98
其他资本公积	18,300,482.10	4,600,652.84	20,746.05	22,880,388.89
合计	238,906,482.23	15,066,387.69	20,746.05	253,952,123.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2023 年度资本公积的增加数主要是：

2023 年度股本溢价增加 10,465,734.85 元，详见附注七、53、股本。

2023 年度公司因施行股权激励计划共计发生股份支付费用 4,600,652.84 元，计入“资本公积-其他资本公积”，详见附注十五、股份支付。

（2）2023 年度资本公积的减少数主要是：

2023 年度因股份支付产生的递延所得税减少“资本公积-其他资本公积”20,746.05 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,447,155.36	4,254,256.24	10,344,904.56	25,356,507.04
合计	31,447,155.36	4,254,256.24	10,344,904.56	25,356,507.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,935,508.05	8,298,585.75		49,234,093.80
合计	40,935,508.05	8,298,585.75		49,234,093.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	329,811,866.78	266,364,247.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-25,846.82
调整后期初未分配利润	329,811,866.78	266,338,400.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,210,258.73	90,138,157.33
减：提取法定盈余公积	8,298,585.75	7,632,691.13
应付普通股股利	20,403,054.24	19,032,000.00
期末未分配利润	383,320,485.52	329,811,866.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-25,846.82 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,133,254,633.80	838,246,697.99	1,172,221,360.87	902,063,099.68
其他业务	1,854,053.67	158,567.27	10,568,298.10	7,733,825.34
合计	1,135,108,687.47	838,405,265.26	1,182,789,658.97	909,796,925.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,453,375.55	1,493,209.56
教育费附加	1,453,374.61	1,493,179.51

房产税	2,663,986.77	2,537,369.93
土地使用税	617,467.93	320,743.68
印花税	1,036,107.48	556,619.89
其他	1,352.20	291.74
合计	7,225,664.54	6,401,414.31

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,071,432.94	22,822,504.51
业务招待费	7,137,357.99	6,270,053.27
折旧摊销	6,534,562.70	6,465,849.42
中介费	5,993,396.21	3,692,884.92
办公费	2,412,016.56	2,805,773.98
股份支付	1,752,518.56	5,915,079.25
差旅费	1,529,260.93	1,223,097.94
租赁费	872,996.84	624,259.76
其他	1,043,562.72	1,683,977.70
合计	55,347,105.45	51,503,480.75

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,028,937.15	29,181,301.21
市场推广费	14,130,948.96	7,509,692.10
业务招待费	13,343,994.64	10,238,213.27
差旅费	6,385,665.21	4,445,069.56
展览广告费	4,411,192.08	4,189,296.75
股份支付	1,354,889.85	3,666,776.03
租赁费	1,120,567.67	856,004.67
其他	4,934,106.46	3,283,964.22
合计	82,710,302.02	63,370,317.81

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,696,789.64	23,239,378.81
原材料及染料、动力试制费	14,447,791.76	11,762,398.88
折旧	3,433,788.03	1,244,259.29
股份支付	1,493,244.43	8,697,880.77
委托合作研发费	436,893.21	97,664.15
其他	1,829,523.20	2,323,627.69
合计	52,338,030.27	47,365,209.59

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,633,027.64	6,601,194.33
减：利息收入	5,016,550.64	1,608,373.23
汇兑净损益	-2,406,629.72	-6,769,519.77
银行手续费	834,502.50	797,728.37
合计	7,044,349.78	-978,970.30

其他说明：

财务费用 2023 年度较 2022 年度大幅增长，主要原因是 2023 年可转换公司债券确认的利息支出增加。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	10,314,807.97	9,227,218.19
其中：与递延收益相关的政府补助	1,404,979.52	839,543.17
直接计入当期损益的政府补助	8,909,828.45	8,387,675.02
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	112,386.08	
合计	10,427,194.05	9,227,218.19

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	863,655.14	-800,508.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	394,115.25	-764,357.58
合计	863,655.14	-800,508.73

其他说明：

公允价值变动收益 2023 年度较 2022 年度大幅增长，主要原因是 2023 年理财产品产生的公允价值变动收益金额增加。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,308,360.87	-2,781,565.60

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-28,090.30
应收款项融资贴现支出	-224,937.49	-195,013.45
合计	1,083,423.38	-3,004,669.35

其他说明：

投资收益 2023 年度较 2022 年度大幅增长，主要原因是 2023 年度理财收益增加

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,329,093.44	-3,622,584.46
其他应收款坏账损失	1,436,972.65	-261,237.57
合计	-5,892,120.79	-3,883,822.03

其他说明：

信用减值损失 2023 年度较 2022 年度增长 51.71%，主要原因是 2023 年应收账款计提的坏账准备金额增加。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,722,212.38	-1,862,699.09
合计	-2,722,212.38	-1,862,699.09

其他说明：

资产减值损失 2023 年度较 2022 年度增长 46.14%，主要原因是 2023 年末存货跌价准备增加。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-220,981.42	117,620.58
其中：固定资产	-220,981.42	117,620.58
合计	-220,981.42	117,620.58

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,735.02		3,735.02
其他	216,570.44	228,087.57	216,570.44
合计	220,305.46	228,087.57	220,305.46

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	466,000.00	432,610.00	466,000.00
非流动资产毁损报废损失	781,407.28	744,699.54	781,407.28
其他	1,104,753.89	269,396.61	1,104,753.89
合计	2,352,161.17	1,446,706.15	2,352,161.17

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,110,791.32	15,610,483.18
递延所得税费用	-3,875,977.63	-1,842,837.73
合计	11,234,813.69	13,767,645.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	93,445,072.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,016,760.85
子公司适用不同税率的影响	-415,529.17
调整以前期间所得税的影响	103,340.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,861,351.46
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	1,607,140.13
研发费用加计扣除	-7,804,841.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141,975.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	8,567.13
所得税费用	11,234,813.69

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,518,828.45	15,382,675.02
票据及其他保证金	6,779,753.86	7,601,914.53
其他	2,649,752.65	641,393.55
收取房屋租赁费		999,999.96
合计	19,948,334.96	24,625,983.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	32,042,251.23	29,498,423.95
业务招待费	20,481,352.63	16,508,266.54
研发费用	16,714,208.17	14,183,690.72
市场推广费	14,130,948.96	7,509,692.10
差旅费	7,914,926.14	5,668,167.50
中介费	5,993,396.21	3,692,884.92
展览广告费	4,411,192.08	4,189,296.75
办公费	2,412,016.56	2,805,773.98
捐赠支出	466,000.00	432,610.00
其他	9,219,045.65	5,480,605.92
合计	113,785,337.63	89,969,412.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,016,550.64	1,608,373.23
合计	5,016,550.64	1,608,373.23

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	495,030,772.60	409,000,000.00
合计	495,030,772.60	409,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	625,030,772.60	419,000,000.00
合计	625,030,772.60	419,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
执行新租赁准则的租赁费	726,212.99	2,432,924.99
再融资中介费用		1,372,167.43
合计	726,212.99	3,805,092.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,105,316.30			1,105,316.30		0.00
一年内到期的非流动负债	726,212.99		608,096.87	726,212.99		608,096.87
应付债券	236,697,071.05		13,565,981.50	1,169,037.20	97,700.00	248,996,315.35
租赁负债	1,555,387.34		97,276.00		608,096.87	1,044,566.47
合计	240,083,987.68		14,271,354.37	3,000,566.49	705,796.87	250,648,978.69

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	82,210,258.73	90,138,157.33
加：资产减值准备	7,129,538.94	3,386,611.76
固定资产折旧、油气资产折	32,465,875.42	23,960,062.15

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	802,407.51	1,126,663.06
无形资产摊销	2,052,866.16	1,819,850.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	220,981.42	-117,620.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	777,672.26	744,699.54
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-863,655.14	800,508.73
财务费用（收益以“－”号填列）	10,744,285.73	157,538.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,308,360.87	2,781,565.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-624,733.53	-4,664,079.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,230,498.05	2,800,496.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,240,281.63	-34,851,951.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,242,960.76	4,235,437.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	62,883,487.69	-115,668,106.09
其他	-1,489,995.48	18,279,736.05
经营活动产生的现金流量净额	154,767,451.66	-5,070,429.91
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	273,137,523.02	288,775,775.50
减：现金的期初余额	288,775,775.50	92,211,354.99
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	-15,638,252.48	196,564,420.51

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	273,137,523.02	288,775,775.50
其中：库存现金	9,660.64	1,160.28
可随时用于支付的银行存款	273,127,862.38	288,774,615.22
三、期末现金及现金等价物余额	273,137,523.02	288,775,775.50

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	21,942,416.90	27,138,970.28	银行承兑汇票保证金、ETC押金和远期锁汇保证金
合计	21,942,416.90	27,138,970.28	

其他说明：

2023 年末现金及现金等价物中已扣除其他货币资金 21,810,916.90 元和受限银行存款 131,500.00 元，2022 年末现金及现金等价物中已扣除其他货币资金 27,138,970.28 元。

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,574,972.43	7.0827	32,403,157.23
欧元	10,223.80	7.8592	80,350.89
港币			
应收账款			
其中：美元	5,690,199.35	7.0827	40,301,974.94
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	230,608.48	7.0827	1,633,330.68
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2023 年度
短期租赁费用	1,191,157.00
低价值资产租赁费用	—
合 计	1,191,157.00

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,696,789.64	23,239,378.81
原材料及染料、动力试制费	14,447,791.76	11,762,398.88
折旧	3,433,788.03	1,244,259.29
股份支付	1,493,244.43	8,697,880.77
委托合作研发费	436,893.21	97,664.15
其他	1,829,523.20	2,323,627.69
合计	52,338,030.27	47,365,209.59
其中：费用化研发支出	52,338,030.27	47,365,209.59

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江润禾有机硅新材料有限公司	30,000,000.00	德清	德清	化工产品的研发、生产、销售	100.00%		控股合并
浙江润禾化工新材料有限公司	5,700,000.00	杭州	杭州	化工产品销售	100.00%		控股合并
九江润禾合成材料有限公司	45,000,000.00	九江	九江	化工产品的研发、生产、销售	100.00%		新设合并
杭州润禾材料研究院有限公司	22,800,000.00	杭州	杭州	技术开发、技术咨询、技术服务	100.00%		新设合并
润禾（香港）有限公司		香港	香港	化工产品销售	100.00%		新设合并
宁波同和新材料有限公司	8,000,000.00	宁波	宁波	化工产品销售	100.00%		新设合并
小禾电子材料（德清）有限公司	20,000,000.00	德清	德清	化工产品的研发、生产、销售	100.00%		新设合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
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		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,960,107.80	1,609,000.00		1,404,979.52		17,164,128.28	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,314,807.97	9,227,218.19

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 5.84%（比较期：5.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.33%（比较期：85.39%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	191,873,480.21	—	—	—	191,873,480.21
应付账款	60,130,830.99	—	—	—	60,130,830.99
其他应付款	5,773,607.61	—	—	—	5,773,607.61
其他流动负债-已背书未终止确认的应收票据	114,721,320.24	—	—	—	114,721,320.24
合计	372,499,239.05	—	—	—	372,499,239.05

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,105,316.30	—	—	—	1,105,316.30
应付票据	140,476,662.18	—	—	—	140,476,662.18
应付账款	50,211,309.14	—	—	—	50,211,309.14
其他应付款	4,255,116.06	—	—	—	4,255,116.06
其他流动负债-已背书未终止确认的应收票据	114,721,320.24	—	—	—	114,721,320.24
合计	310,769,723.92	—	—	—	310,769,723.92

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，除子公司杭州润禾、香港润禾使用美元、欧元、人民币、港币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	4,574,972.43	32,403,157.23	10,223.80	80,350.89
应收账款	5,690,199.35	40,301,974.94	—	—
应付账款	230,608.48	1,633,330.68	—	—
合计	10,495,780.26	74,338,462.85	10,223.80	80,350.89

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,784,099.34	47,248,538.26	1,043,485.86	7,745,691.19
应收账款	4,651,752.33	32,397,594.28	—	—
应付账款	122,072.99	850,189.55	—	—
合计	11,557,924.66	80,496,322.09	1,043,485.86	7,745,691.19

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加 711.52 万元。

(2) 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。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			140,433,388.74	140,433,388.74

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			140,433,388.74	140,433,388.74
(4) 理财产品			140,433,388.74	140,433,388.74
(二) 应收款项融资			25,894,726.99	25,894,726.99
持续以公允价值计量的资产总额			166,328,115.73	166,328,115.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据公司与银行签定的远期结售汇合约，对期末尚未交割的远期结售汇，按合同汇率与报表日远期人民币对美元汇率的差额计算远期结售汇合同浮动盈亏。

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资和理财产品，应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。理财产品历史实际收益率与预期收益率相当，公司采用产品预期收益率及收益期对交易性金融资产中的银行理财产品进行公允价值计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江润禾控股有限公司	宁海	股权投资管理	50,000,000.00	41.24%	41.24%

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，叶剑平、俞彩娟夫妇直接及间接方式控制本公司股权比例合计 63.13%，系本公司实际控制人。

本企业最终控制方是叶剑平、俞彩娟夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁海协润投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
宁波润林投资咨询有限公司	宁海协润投资合伙企业（有限合伙）及宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人
宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
叶剑平、俞彩娟	房屋	517,000.00	157,000.00			517,000.00	517,000.00				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,238,147.00	8,365,171.50

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			180,000.00	2,414,760.00	141,000.00	1,896,450.00	100,000.00	1,343,400.00
管理人员			277,500.00	3,716,775.00	180,000.00	2,421,000.00	115,000.00	1,544,350.00
研发人员			378,000.00	5,074,020.00	315,000.00	4,236,750.00	0	0.00
合计			835,500.00	11,205,555.00	636,000.00	8,554,200.00	215,000.00	2,887,750.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行预计。
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	22,880,388.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,600,652.84

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,354,889.85	0.00
管理人员	1,752,518.56	0.00
研发人员	1,493,244.43	0.00
合计	4,600,652.84	0.00

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

2023 年 5 月 8 日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。本激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，符合归属资格的激励对象共计 39 人，可归属的限制性股票共计 75.30 万股；本激励计划的首次授予激励对象中有 1 人、预留授予激励对象中有 1 人因个人原因已离职，首次授予激励对象中有 2 人因个人原因放弃已获授但尚未归属的全部限制性股票，不再具备激励对象资格，上述人员已获授但尚未归属的全部限制性股票共计 19.00 万股由公司作废。

2023 年 12 月 19 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司对 2022 年限制性股票激励计划的授予价格（含预留）进行了调整，由 13.45 元/股调整为 13.29 元/股；本激励计划预留授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，符合归属资格的激励对象共计 9 人，可归属的限制性股票共计 8.25 万股；本激励计划的预留授予激励对象中有 2 人因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，上述人员已获授但尚未归属的全部预留部分限制性股票共计 2.50 万股由公司作废。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司第三届董事会第二十三次会议审计通过的利润分配方案：本公司拟以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元人民币（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。因公司可转换债券处于转股期，以截至 2024 年 3 月 31 日总股本 127,720,867 股测算，本次利润分配拟合计派发现金红利人民币 25,544,173.40 元（含税）。如公司在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。该议案尚需提交本公司股东大会审议。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①有机硅深加工产品分部，生产及销售硅油、硅橡胶、硅树脂、硅烷偶联剂等；
- ②纺织印染助剂分部，生产及销售前处理助剂、染色印花助剂和后整理助剂等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期主营业务收入	本期主营业务成本	上期主营业务收入	上期主营业务成本	分部间抵销	合计
有机硅深加工产品	701,794,588.27	552,755,600.20	742,911,742.34	595,274,465.73		
纺织印染助剂	431,460,045.53	285,491,097.79	429,309,618.53	306,788,633.95		
合计	1,133,254,633.80	838,246,697.99	1,172,221,360.87	902,063,099.68		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	198,273,272.96	190,717,242.12
1至2年	7,821,952.83	5,412,923.59
2至3年	2,231,519.40	787,726.28
3年以上	2,314,745.21	2,290,482.98
合计	210,641,490.40	199,208,374.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,937,139.20	1.87%	3,937,139.20	100.00%	0.00	1,055,857.55	0.53%	1,055,857.55	100.00%	0.00
其中：										

按单项计提坏账准备	3,937,139.20	1.87%	3,937,139.20	100.00%	0.00	1,055,857.55	0.53%	1,055,857.55	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	206,704,351.20	98.13%	11,949,450.40	5.78%	194,754,900.80	198,152,517.42	99.47%	10,631,737.33	5.37%	187,520,780.09
其中：										
组合1：应收合并范围内关联方客户	2,641,501.81	1.25%			2,641,501.81	18,327,208.99	9.20%			18,327,208.99
组合2：应收其他客户	204,062,849.39	96.88%	11,949,450.40	5.86%	192,113,398.99	179,825,308.43	90.27%	10,631,737.33	5.91%	169,193,571.10
合计	210,641,490.40	100.00%	15,886,589.60	7.54%	194,754,900.80	199,208,374.97	100.00%	11,687,594.88	5.87%	187,520,780.09

按单项计提坏账准备：3,937,139.20

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	1,055,857.55	1,055,857.55	3,937,139.20	3,937,139.20	100.00%	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小
合计	1,055,857.55	1,055,857.55	3,937,139.20	3,937,139.20		

按组合计提坏账准备：11,949,450.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	195,691,668.44	9,784,583.42	5.00%
1-2年	6,173,213.99	617,321.40	10.00%
2-3年	929,173.40	278,752.02	30.00%
3年以上	1,268,793.56	1,268,793.56	100.00%
合计	204,062,849.39	11,949,450.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,687,594.88	4,257,367.62	38,372.90	20,000.00		15,886,589.60
合计	11,687,594.88	4,257,367.62	38,372.90	20,000.00		15,886,589.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,511,840.00	0.00	6,511,840.00	3.09%	419,613.50
第二名	5,138,695.00	0.00	5,138,695.00	2.44%	256,934.75
第三名	5,063,864.00	0.00	5,063,864.00	2.40%	253,193.20
第四名	4,080,536.00	0.00	4,080,536.00	1.94%	204,026.80
第五名	3,120,000.00	0.00	3,120,000.00	1.48%	156,000.00
合计	23,914,935.00	0.00	23,914,935.00	11.35%	1,289,768.25

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	362,994,281.12	315,046,207.41
合计	362,994,281.12	315,046,207.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	362,364,685.87	314,392,786.44
保证金	271,934.65	573,124.71
其他	453,441.65	454,585.78
合计	363,090,062.17	315,420,496.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,354,253.38	251,846,166.93
1 至 2 年	237,066,691.09	63,181,530.00
2 至 3 年	42,616,607.70	75,000.00
3 年以上	52,510.00	317,800.00
合计	363,090,062.17	315,420,496.93

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	363,090,062.17	100.00%	95,781.05	0.03%	362,994,281.12	315,420,496.93	100.00%	374,289.52	0.12%	315,046,207.41
其中：										
组合 1：应收合并范围内关联方款项	362,364,685.87	99.80%	0.00	0.00%	362,364,685.87	314,392,786.40	99.67%	0.00	0.00%	314,392,786.40
组合 3：应收其他款项	725,376.30	0.20%	95,781.05	13.20%	629,595.25	1,027,710.49	0.33%	374,289.52	36.42%	653,420.97
合计	363,090,062.17	100.00%	95,781.05	0.03%	362,994,281.12	315,420,496.93	100.00%	374,289.52	0.12%	315,046,207.41

按组合计提坏账准备：95,781.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按组合计提坏账准备	363,090,062.17	95,781.05	0.03%
合计	363,090,062.17	95,781.05	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	374,289.52			374,289.52
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	278,508.47			278,508.47
2023 年 12 月 31 日余额	95,781.05			95,781.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	374,289.52		278,508.47			95,781.05
合计	374,289.52		278,508.47			95,781.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	284,263,078.17	1年以内、1到2年	78.29%	0.00
第二名	往来款	43,101,607.70	1年以内、2到3年	11.87%	0.00
第三名	往来款	35,000,000.00	1年以内	9.64%	0.00
第四名	其他	261,982.56	1年以内	0.07%	13,099.13
第五名	其他	158,470.00	1年以内	0.04%	7,923.50
合计		362,785,138.43		99.91%	21,022.63

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	306,131,614.01		306,131,614.01	303,633,920.85		303,633,920.85
合计	306,131,614.01		306,131,614.01	303,633,920.85		303,633,920.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德清润禾	198,434,845.92		1,470,907.53				199,905,753.45	
九江润禾	45,838,971.57		281,317.56				46,120,289.13	
杭州研究院	22,800,000.00						22,800,000.00	
杭州润禾	7,279,499.12		745,468.07				8,024,967.19	
同和新材	100,000.00						100,000.00	
小禾材料	29,180,604.24						29,180,604.24	
合计	303,633,920.85		2,497,693.16				306,131,614.01	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,472,169.71	440,147,826.82	589,208,843.76	450,242,443.28
其他业务	2,497,916.89	1,669,319.39	3,460,492.13	3,116,966.10
合计	614,970,086.60	441,817,146.21	592,669,335.89	453,359,409.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
纺织印染助剂产品					399,603,207.18	274,710,275.94	399,603,207.18	274,710,275.94
有机硅深加工产品					212,868,962.53	165,437,550.88	212,868,962.53	165,437,550.88
其他业务					2,497,916.89	1,669,319.39	2,497,916.89	1,669,319.39
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计					614,970,0 86.60	441,817,1 46.21	614,970,0 86.60	441,817,1 46.21

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	30,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,855.55	172,159.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-28,090.30
应收款项融资贴现支出	-158,854.15	-195,013.45
合计	35,052,001.40	29,949,055.42

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-220,981.42	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,797,442.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,172,016.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,372.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,131,855.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	112,386.08	
减：所得税影响额	1,600,868.07	
合计	7,166,512.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.58%	0.64	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75%	0.59	0.63

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他