

浙江闰土股份有限公司

2023 年半年度报告



闰土股份
R U N T U

2023 年 8 月

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、高级管理人员保证半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。

公司负责人阮静波、主管会计工作负责人周成余及会计机构负责人(会计主管人员)丁兴娟声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

1、宏观经济及产业政策变化的风险

纺织印染行业的发展与国家的产业政策密切相关，国家的宏观调控和相关政策，对染料行业和纺织印染行业有较大影响。公司将密切关注国家宏观经济势态，适时调整公司的发展策略和经营模式，以应对宏观经济周期及上下游产业政策变化的风险。

2、安全的风险

公司所属精细化工行业，安全生产是企业的立身之本。公司将始终坚持“安全、环保、效益”的经营理念，不断加大安全生产方面的投入，积极推广澳大利亚凯诺斯先进安全管理方法，抓好各生产领域安全风险防控，夯实基层安全监管，营造良好的安全环境。

3、环保的风险

随着国家新《环保法》的实施，环保投入会持续加大，并造成上游原料供应商的波动，影响公司经营策略。公司将严格环保管理，加大投入力度，并根据市场的趋势，做好原材料采购工作，保证原材料的供应。

4、市场风险

受宏观经济形势、大宗商品价格波动等因素影响，公司生产所需原材料价格存在一定程度的波动，从而影响公司生产成本及业绩；染料行业属于充分竞争行业，目前市场参与者众多，国内染料市场供应增加，导致市场竞争逐步加剧，从而带来销售价格下降或产能利用率降低的风险。公司将采取灵活的对策，及时研判市场和行业动态，适时调整政策和采购、销售策略，最大限度控制各类成本，取得应有的经济效益。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任	19
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告.....	37

备查文件目录

1、载有公司法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告全文原件；

2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；

3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司，闰土股份	指	浙江闰土股份有限公司
《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	《浙江闰土股份有限公司章程》
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期，本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
闰土控股	指	闰土控股集团有限公司
迪邦化工	指	浙江迪邦化工有限公司
嘉成化工	指	浙江嘉成化工有限公司
瑞华化工	指	浙江瑞华化工有限公司
闰土国际	指	闰土国际（香港）有限公司
闰土染料	指	浙江闰土染料有限公司
江苏明盛	指	江苏明盛化工有限公司
江苏和利瑞	指	江苏和利瑞科技发展有限公司
江苏远征	指	江苏远征化工有限公司
约克夏化工	指	约克夏化工控股有限公司
闰土新材料	指	浙江闰土新材料有限公司
华闰小贷	指	绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司
巍华新材料	指	浙江巍华新材料股份有限公司
闰土热电	指	浙江闰土热电有限公司
赛亚化工	指	浙江赛亚化工材料有限公司
泰邦环境	指	浙江泰邦环境科技有限公司
闰土投资	指	浙江闰土投资管理有限公司
闰土锦恒	指	闰土锦恒（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）
闰昌贸易	指	浙江闰昌贸易有限公司
上海闰宸	指	上海闰宸化学有限公司
闰华数码	指	浙江闰华数码喷印科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	闰土股份	股票代码	002440
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江闰土股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	闰土股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Runtu Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	rtgf		
公司的法定代表人	阮静波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘波平	范永武
联系地址	浙江省绍兴市上虞区市民大道 1009 号财富广场 1 号楼闰土大厦	浙江省绍兴市上虞区市民大道 1009 号财富广场 1 号楼闰土大厦
电话	0575-82519278	0575-82519278
传真	0575-82045165	0575-82045165
电子信箱	latigid@126.com	rtgfzqb@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,916,672,369.99	3,419,968,468.85	-14.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	143,766,743.28	499,651,175.24	-71.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	129,347,306.82	338,810,940.12	-61.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	237,691,982.91	1,218,596,558.73	-80.49%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.44	-70.45%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.44	-70.45%
加权平均净资产收益率	1.50%	5.26%	-3.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,248,891,442.56	12,650,311,650.13	4.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,537,717,362.45	9,656,596,639.98	-1.23%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,833,971.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,339,112.17	
委托他人投资或管理资产的损益	4,136,637.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,648,723.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,093,280.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,993.47	
减：所得税影响额	2,733,988.04	
少数股东权益影响额（税后）	217,790.37	
合计	14,419,436.46	

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

1) 本期收到的代扣个人所得税手续费返还 173,993.47 元。

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、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事纺织染料、印染助剂和化工原料的研发、生产和销售。公司染料年总产能近 23.8 万吨，其中分散染料产能 11.8 万吨，活性染料产能 10 万吨，其他染料产能近 2 万吨，染料产品销售市场占有率稳居国内染料市场份额前二位。此外，公司拥有印染助剂保险粉产能 5 万吨，其他化工原料烧碱产能 16 万吨（折 100%），双氧水产能 9 万吨，氯化苯类、硝基氯苯类产品产能 9 万吨。

公司主营业务主要为纺织染料业务，公司目前采用自主研发、生产、销售的经营模式。公司实行对非标准产品以销定产和常规产品备货相结合的生产管理模式。在采购方面，公司与各主要供应商保持着长期稳定的商业关系，原材料供应渠道畅通；公司采购部门会根据生产计划安排，结合原材料市场供求状况进行采购，在原材料市场价格水平处于相对低位时，会适当超过生产需求量订货。销售方面，公司直接面向市场独立销售，通过公司业务代表和经销商获取订单，公司对所有业务均建立了完整的内贸和外贸体系。

公司近十多年来一直深耕“后向一体化”战略，向上延伸产业链，产业链配套布局成果显著；同时公司持续加大环保技改投入和研发投入，改进生产工艺，推进新产品研发，倡导循环经济和绿色安全生产理念。

2023 年上半年，印染行业生产形势持续好转，印染布产量增速逐月回升。根据国家统计局数据，2023 年 1-6 月，印染行业规模以上企业印染布产量 269.64 亿米，同比增长 1.66%。多因素叠加影响下，印染行业运行效率有所下降，主要经济效益指标降幅持续收窄，但仍为负增长，企业盈利依然承压。印染行业上半年经济运行在恢复中前行，压力下企稳，总体呈现回升向好态势，但发展质效有待进一步修复。

报告期内，受国内染料市场供应增加，市场竞争加剧，染料行业景气度低迷等因素影响，公司主要产品价格疲软，导致公司毛利和销售收入降低，从而影响公司业绩。公司围绕董事会制定的经营方针，坚持稳健发展的总基调，聚焦主业，做精做强，并努力实现稳健经营，巩固公司在染料行业的市场份额，实现营业收入 291,667.24 万元，同比减少 14.72%；实现营业利润 23,387.81 万元，同比减少 65.08%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,376.67 万元，同比减少 71.23%。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司的“闰土”商标、“瑞华素”商标被国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”。“闰土”牌分散染料、活性染料为浙江名牌产品，“闰土”商号为浙江省知名商号，“闰土”品牌被评为浙江省出口名牌。公司的品牌优势提升了公司产品在市场上的知名度、美誉度和忠诚度，使公司享受到了品牌溢价带来的附加值。

2、规模化优势和市场渠道优势

公司染料年总产能近 23.8 万吨，其中分散染料产能 11.8 万吨，活性染料产能 10 万吨，其他染料产能近 2 万吨，产品销售市场占有率继续稳居国内染料市场份额前二位。公司规模化的优势，降低了产品单位成本，并推进了企业的资源综合利用。

公司销售渠道及销售网络遍布全国，并且经过多年历练打造了一支拥有较强客户服务能力和市场拓展能力的优秀营销团队，能深度把握市场动向，及时调整销售策略。一方面迅速、准确地反馈第一手市场信息，为公司研发、生产及销售提供决策依据，另一方面，能将公司新产品快速推向全国市场。

3、产业链完整优势

公司实施“后向一体化”发展策略，向上延伸产业链，完善产业链，降低生产成本，避免染料中间体价格波动对公司经营的影响，增强公司抗市场风险的能力。

目前公司染料产业体系已形成了从热电、蒸汽、氯气、烧碱，到中间体、滤饼、染料等完善的产业链。

4、科技研发优势

公司在染料、中间体、生产工艺等领域都配置了优质研发资源。报告期内公司共投入研发资金 10,944.38 万元，共获得授权发明专利 10 项，授权实用新型专利 3 项，新申请发明专利 3 项。截至本报告期末，公司共获得授权发明专利 298 项，获得授权实用新型专利 41 项，已获得受理仍处于审查阶段的发明专利 69 项，已获得受理仍处于审查阶段的实用新型专利 2 项。

公司的科研成果转化在助力延伸公司产业链的同时，有效减轻公司环保压力，降低生产成本，增加公司效益，增强了公司的竞争力。

5、循环经济优势

在规模效应下，公司已经实现了母公司及控股子公司内的资源综合互补利用。公司在染料生产过程中，循环利用中浓度废硫酸、硝化废酸、醋酸、溴等资源，一方面减少排放，另一方面变废为宝节约资源，增加经济效益。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,916,672,369.99	3,419,968,468.85	-14.72%	
营业成本	2,391,088,452.74	2,570,459,814.26	-6.98%	
销售费用	28,297,151.48	33,722,364.37	-16.09%	
管理费用	215,166,427.80	232,548,147.90	-7.47%	
财务费用	-33,826,239.19	-39,109,347.38	-13.51%	
所得税费用	67,902,688.44	167,017,164.44	-59.34%	主要系本期利润总额较去年同期减少，所得税费用下降所致
研发投入	109,443,796.32	139,499,353.06	-21.55%	
经营活动产生的现金流量净额	237,691,982.91	1,218,596,558.73	-80.49%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	112,378,788.97	86,021,650.00	30.64%	主要系本期取得投资收益所收到的现金较去年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-289,451,308.69	-317,361,882.34	-8.79%	
现金及现金等价物净增加额	62,176,194.30	1,004,865,760.71	-93.81%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	2,916,672,369.99	100%	3,419,968,468.85	100%	-14.72%
分行业					
专用化学产品	2,704,455,255.70	92.72%	3,218,140,052.17	94.10%	-15.96%
其他	212,217,114.29	7.28%	201,828,416.68	5.90%	5.15%
分产品					
染料	1,936,789,588.12	66.40%	1,943,178,560.16	56.82%	-0.33%
助剂	81,716,182.96	2.80%	185,605,506.67	5.43%	-55.97%
其他化工原料	685,949,484.62	23.52%	1,089,355,985.34	31.85%	-37.03%
其他	212,217,114.29	7.28%	201,828,416.68	5.90%	5.15%
分地区					
内销	2,756,335,206.03	94.50%	3,143,586,991.34	91.92%	-12.32%
外销	160,337,163.96	5.50%	276,381,477.51	8.08%	-41.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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						
专用化学品	2,704,455,255.70	2,245,405,935.93	16.97%	-15.96%	-7.46%	-11.74%
分产品						
染料	1,936,789,588.12	1,604,342,126.96	17.16%	-0.33%	2.35%	-9.91%
助剂	81,716,182.96	71,929,622.64	11.98%	-55.97%	-48.15%	-19.74%
其他化工原料	685,949,484.62	569,134,186.33	17.03%	-37.03%	-20.97%	-15.39%
分地区						
内销	2,544,118,091.74	2,118,539,837.77	16.73%	-13.52%	-5.05%	-12.12%
外销	160,337,163.96	126,866,098.16	20.88%	-41.99%	-35.00%	-5.93%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	82,139,699.66	36.03%	主要系报告期内权益法核算的长期股权投资收益所致	否
公允价值变动损益	-37,436.82	-0.02%	主要系闰土锦恒投资的项目公允价值变动所致	否
资产减值	-21,673,424.70	-9.51%	主要系本期计提存货跌价准备及长期资产减值准备所致	否
营业外收入	1,811,268.79	0.79%	主要系本期收到赔偿利得所致	否
营业外支出	7,738,414.30	3.39%	主要系本期对外捐赠所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	2,017,859,877.29	15.23%	1,952,561,432.99	15.43%	-0.20%	
应收账款	1,432,949,709.55	10.82%	850,218,614.23	6.72%	4.10%	主要系本期赊销增加所致
合同资产						
存货	1,482,537,573.25	11.19%	1,458,740,258.95	11.53%	-0.34%	
投资性房地产	54,223,998.07	0.41%	56,322,420.79	0.45%	-0.04%	
长期股权投资	667,165,549.44	5.04%	615,177,398.14	4.86%	0.18%	
固定资产	3,296,355,223.57	24.88%	3,287,018,822.12	25.98%	-1.10%	
在建工程	103,830,041.83	0.78%	330,208,069.32	2.61%	-1.83%	主要系本期在建工程完工结转至固定资产所致
使用权资产						
短期借款	691,489,605.14	5.22%	437,632,268.48	3.46%	1.76%	主要系本期票据贴现增加借款所致
合同负债	20,970,317.12	0.16%	42,331,947.25	0.33%	-0.17%	
长期借款	500,000,000.00	3.77%	0.00	0.00%	3.77%	主要系本期增加长期借款所致
租赁负债						
应付票据	1,176,695,000.00	8.88%	609,934,500.00	4.82%	4.06%	主要系本期开具的银行承兑汇票增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
约克夏化工	系增资并购形成	约克夏化工合并净资产 61,378.68 万元	香港	有限责任公司	不适用	报告期内，约克夏化工合并净利润 2,033.44 万元	6.30%	否
闰土国际	系设立形成	闰土国际合并净资产 120,959.45 万元	香港	有限责任公司	不适用	报告期内，闰土国际合并净利润 1,461.77 万元	12.42%	否
其他情况说明	无							

3、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

			动				
金融资产							
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	280,990,412.27	9,117.54			55,500,000.00	141,324,856.41	195,174,673.40
5. 其他非流动金融资产	686,711,031.81	-46,554.36			30,500,000.00	2,379,771.82	714,784,705.63
金融资产小计	967,701,444.10	-37,436.82			86,000,000.00	143,704,628.20	909,959,379.00
应收款项融资	1,573,292,982.59				4,596,289,646.12	4,439,820,963.76	1,729,761,664.95
上述合计	2,540,994,426.67	-37,436.82			4,682,289,646.12	4,583,525,591.99	2,639,721,043.98
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单元：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,789,500.00	为公司银行承兑汇票提供担保
应收款项融资	657,449,489.80	为公司借款提供担保
固定资产	67,133,384.68	为公司借款提供担保
无形资产	7,602,605.40	为公司借款提供担保
合计	752,974,979.88	

六、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
473,575,110.66	465,512,606.12	1.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
深圳嘉禾芯锐创业投资合伙企业(有限合伙)	以自有资金从事投资活动	新设	2,000.00	51.95%	自有资金	谷雨嘉禾私募基金管理(绍兴)有限公司	自本合伙企业首次交割日起满五年之日止,经全体合伙人同意,可以将本合伙企业的合伙期限延长一次,延长期限不超过五年	私募股权投资基金	已签署合伙协议,已履行首期2,000万元出资义务		0.00	否	2023年04月26日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于与专业投资机构共同投资的公告》(公告编号:2023-004)
上海海隆赛能新材料有限公司	开发、生产特种涂料、化学材料	增资	3,000.00	0.69%	自有资金	无	择机退出	股权	已签署增资协议,已履行3,000万元出资义务		0.00	否		
合计	--	--	5,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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

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

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、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。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
嘉成化工	子公司	染料、化工中间体、纺织印染助剂	39,313.948 万元	828,852,145.03	548,863,541.90	331,423,952.50	16,486,980.85	13,688,518.59
瑞华化工	子公司	生产活性系列染料、销售自产产品	12,980 万美元	1,800,627,266.86	1,427,495,404.48	486,886,978.65	14,957,252.99	12,754,388.68
迪邦化工	子公司	染料、间二乙基生产、销售	4,930 万美元	1,313,733,142.03	885,871,110.06	829,121,304.40	24,145,693.44	20,661,853.94
江苏明盛	子公司	化工产品中间体生产、销售	28,000 万元	367,925,994.06	-149,318,342.54	78,141,908.67	-43,116,125.04	-43,269,155.04
江苏和利瑞	子公司	化工产品销售，化工科技产品研究	18,000 万元	250,584,907.41	-62,897,381.85	13,824,094.28	-24,354,613.65	-24,362,286.73
江苏远征	子公司	染料及中间体生产与销售	15,000 万元	549,680,203.13	132,923,517.51	114,715,817.44	-37,793,431.02	-38,198,110.11
闰土染料	子公司	染料生产、染料后处理、销售	1,750 万美元	468,437,408.13	361,734,942.40	169,303,202.37	1,897,595.66	1,400,780.29
闰土新材料	子公司	基础化工原料、化工产品的生产、销售	25,000 万元	1,246,647,048.97	1,057,608,244.01	611,458,771.06	53,688,354.36	38,855,488.15
闰土热电	子公司	热电技术服务，热水、蒸汽的供应	15,000 万元	399,036,023.12	374,137,235.44	335,418,448.22	113,125,128.80	85,382,861.45
约克夏化工	子公司	投资和贸易	1,250 万美元	911,636,038.50	613,786,821.84	467,870,571.18	28,045,359.84	20,334,410.27

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

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济及产业政策变化的风险

纺织印染行业的发展与国家的产业政策密切相关，国家的宏观调控和相关政策，对染料行业和纺织印染行业有较大影响。

公司将密切关注国家宏观经济势态，适时调整公司的发展策略和经营模式，以应对宏观经济周期及上下游产业政策变化的风险。

2、安全的风险

公司所属精细化工行业，安全生产是企业的立身之本。公司将始终坚持“安全、环保、效益”的经营理念，不断加大安全生产方面的投入，积极推广澳大利亚凯诺斯先进安全管理方法，抓好各生产领域安全风险防控，夯实基层安全监管，营造良好的安全环境。

3、环保的风险

随着国家新《环保法》的实施，环保投入会持续加大，并造成上游原料供应商的波动，影响公司经营策略。

公司将严格环保管理，加大投入力度，并根据市场的趋势，做好原材料采购工作，保证原材料的供应。

4、市场风险

随着国家安全环保形势的持续严厉，一方面影响上游原材料供应，另一方面导致产品价格较大波动，此波动可能正向波动，也可负向波动，从而影响公司收入以及业绩；染料行业属于充分竞争行业，目前市场参与者众多，国内染料市场供应增加，导致市场竞争逐步加剧，从而带来销售价格下降或产能利用率降低的风险。

公司将采取灵活的对策，及时研判市场和行业动态，适时调整政策和采购、销售策略，最大限度控制各类成本，取得应有的经济效益。

第四节 公司治理

一、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
2022 年度 股东大会	年度股东大会	46.57%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的 《2022 年度股东大会决议公告》(公告 编号: 2023-019)

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

二、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
郝吉明	独立董事	离任	2023 年 05 月 11 日	辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《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》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《危险废物转移管理办法》、《建设项目环境保护管理条例》、《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。

在生产过程中，公司严格依据《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《危险废物焚烧污染控制标准》、《锅炉大气污染物排放标准》、《燃煤电厂大气污染物排放标准》等相关标准要求，建设了完善的“三废”处理设施，并确保稳定运行，力争将生产经营对生态环境造成的负面影响降至最低。

环境保护行政许可情况

公司及各子公司建设项目环境影响评价由具有环评资质的单位编制，并经环保部门的审批，各公司均取得国家排污许可证。

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
迪邦化工	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	位于闰土生态园区内	COD≤500mg/L；氨氮≤35mg/L	COD 排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准；氨氮排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）中的“其他企业”排放限值	COD 排放 50.027 吨，氨氮排放 9.38 吨	COD 核定排放 108.49 吨/年，氨氮核定排放 20.342 吨/年	达标排放
迪邦化工	废气	NOX	滤排	3	生产厂区内	≤240mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中二级标准	1.73 吨	4.88 吨/年	达标排放
迪邦化工	废气	SO ₂	滤排	2	生产厂区内	≤550mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中二级标准	4.77 吨	7.86 吨/年	达标排放
赛亚	废水	COD、氨氮	纳管排	1	位于闰土生态	COD≤500mg/L；氨氮≤35mg/L	COD 排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级	COD 排放 0.62 吨，氨氮排放	COD 核定排放 6.432 吨/	达标排放

			放		园区内		标准；氨氮排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)中的“其他企业”排放限值	0.116 吨	年，氨氮核定排放 1.206 吨/年	
闰土染料	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	位于闰土生态园区内	COD≤500mg/L；氨氮≤35mg/L	COD 排放执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准；氨氮排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)中的“其他企业”排放限值	COD 排放 5.968 吨，氨氮排放 1.119 吨	COD 核定排放 23.944 吨/年，氨氮核定排放 4.49 吨/年	达标排放
闰土染料	废气	NOX	滤排	2	生产厂区内	≤240mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中二级标准	0.64 吨	3.59 吨/年	达标排放
闰土新材料	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	位于闰土生态园区内	COD≤500mg/L；氨氮≤35mg/L	COD 排放执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准；氨氮排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)中的“其他企业”排放限值	COD 排放 3.168 吨，氨氮排放 0.594 吨	COD 核定排放 8.581 吨/年，氨氮核定排放 1.609 吨/年	达标排放
闰土新材料	废气	NOX	滤排	1	生产厂区内	≤240mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中二级标准	0.33 吨	3.49 吨/年	达标排放
闰土热电	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	位于闰土生态园区内	COD≤500mg/L；氨氮≤35mg/L	COD 排放执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准；氨氮排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)中的“其他企业”排放限值	COD 排放 0.69 吨，氨氮排放 0.129 吨	COD 核定排放 1.6 吨/年，氨氮核定排放 0.3 吨/年	达标排放
闰土热电	废气	S02、NOX、烟尘	滤排	1	生产厂区内	S02≤35mg/m ³ ；NOX≤50mg/m ³ ；烟尘≤5mg/m ³	《燃煤电厂大气污染物排放标准》(DB33/2147-2018)表 1 中 II 阶段规定的排放限值要求	S02 排放 22.41 吨，NOX 排放 57.69 吨，烟尘排放 1.75 吨	S02 核定排放 327.5 吨/年，NOX 核定排放 169.02 吨/年，烟尘核定排放 67.43 吨/年	达标排放
瑞华化工	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	位于闰土生态园区内	COD≤500mg/L；氨氮≤35mg/L	COD 排放执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准；氨氮排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)中的“其他企业”排放	COD 排放 0.758 吨，氨氮排放 0.14 吨	COD 核定排放 19.68 吨/年，氨氮核定排放 3.69 吨/年	达标排放

						限值				
瑞华	废气	SO ₂	滤排	2	生产厂区内	≤50mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中的大气污染物特别排放限值	0.34 吨	2.04 吨/年	达标排放
瑞华	废气	NO _X	滤排	1	生产厂区内	≤240mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中二级标准	6.57 吨	36.41 吨/年	达标排放
瑞华	废气	NO _X	滤排	2	生产厂区内	≤150mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中的大气污染物特别排放限值	6.57 吨	36.41 吨/年	达标排放
嘉成化工	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	位于闰土生态园区内	COD≤500mg/L; 氨氮≤35mg/L	COD 排放执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准; 氨氮排放执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)中的“其他企业”排放限值	COD 排放 6.172 吨, 氨氮排放 1.157 吨	COD 核定排放 25.657 吨/年, 氨氮核定排放 4.811 吨/年	达标排放
嘉成化工	废气	SO ₂	滤排	3	生产厂区内	≤100mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)中表 4 的大气污染物特别排放限值	19.98 吨	230.56 吨/年	达标排放
嘉成化工	废气	SO ₂	滤排	3	生产厂区内	≤550mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中二级标准	19.98 吨	230.56 吨/年	达标排放
嘉成化工	废气	SO ₂	滤排	1	生产厂区内	≤50mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中特别排放限值	19.98 吨	230.56 吨/年	达标排放
嘉成化工	废气	SO ₂	滤排	1	生产厂区内	≤200mg/m ³	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)中大气污染物特别排放限值	19.98 吨	230.56 吨/年	达标排放
嘉成化工	废气	NO _X	滤排	1	生产厂区内	≤30mg/m ³	《浙江省空气质量改善“十四五”规划》中新建燃气锅炉的低氮改造要求	0.6 吨	15.965 吨/年	达标排放
嘉成化工	废气	NO _X	滤排	1	生产厂区内	≤240mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中二级标准	0.6 吨	15.965 吨/年	达标排放
江苏和利瑞	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	污水站	COD≤500mg/L; 氨氮≤40mg/L	《临港产业处集中式污水处理厂接管标准》	COD 排放 0.144 吨, 氨氮排放 0.027 吨	COD 核定排放 94.281 吨/年, 氨氮核定排放 17.678 吨/年	达标排放
江苏和利瑞	废气	SO ₂ 、NO _X	滤排	1	生产厂区内	SO ₂ ≤200mg/m ³ , NO _X ≤100mg/m ³	《大气污染物综合排放标准 DB32 4041-2021》	SO ₂ 排放 0 吨, NO _X 排放 0 吨	SO ₂ 核定排放 151.986 吨/年, NO _X 核定排放 22.724 吨	达标排放

								/年		
江苏明盛	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	污水站	COD \leq 500mg/L; 氨氮 \leq 40mg/L	《临港产业处集中式污水处理厂接管标准》	COD 排放 2.734 吨, 氨氮排放 0.512 吨	COD 核定排放 31.331 吨/年, 氨氮核定排放 5.875 吨/年	达标排放
江苏明盛	废气	S02	滤排	1	生产厂区内	S02 \leq 200mg/m ³	《大气污染物综合排放标准 DB32 4041-2021》	S02 排放 21.353 吨	S02 核定排放 121.16 吨/年	达标排放
江苏明盛	废气	NOX	滤排	1	生产厂区内	NOX \leq 100mg/m ³	《大气污染物综合排放标准 DB32 4041-2021》	NOX 排放 1.272 吨	NOX 核定排放 12.05 吨/年	达标排放
江苏明盛	废气	S02、NOX	滤排	1	生产厂区内	S02 \leq 50mg/m ³ ; NOX \leq 200mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表 2 燃气锅炉标准	S02 排放 0.072 吨, NOX 排放 0.339 吨	S02 核定排放 1.56 吨/年, NOX 核定排放 7.31 吨/年	达标排放
江苏远征	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	污水站	COD \leq 500mg/L; 氨氮 \leq 40mg/L	《临港产业处集中式污水处理厂接管标准》	COD 排放 5.026 吨, 氨氮排放 0.942 吨	COD 核定排放 81.469 吨/年, 氨氮核定排放 15.275 吨	达标排放
江苏远征	废气	S02、NOX	滤排	4	生产厂区内	S02 \leq 200mg/m ³ ; NOX \leq 100mg/m ³	《大气污染物综合排放标准 DB32 4041-2021》	S02 排放 3.162 吨, NOX 排放 1.048 吨	S02 核定排放 36.47 吨/年, NOX 核定排放 35.60 吨/年	达标排放
约克夏中山	废水	COD、氨氮	纳管排放	1	污水站	COD \leq 80mg/L; 氨氮 \leq 10mg/L	《纺织染整工业水污染物排放标准》(GB4287-2012) 表 2 标准	COD 排放 0.054 吨, 氨氮排放 0.007 吨	COD 核定排放 2.951 吨/年, 氨氮核定排放 0.369 吨/年	达标排放
约克夏中山	废气	NOX	滤排	1	生产厂区内	NOX \leq 120mg/m ³	《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 中第二时段二级排放标准限值	NOX 排放 0 吨	NOX 核定排放 0.1107 吨/年	达标排放
约克夏中山	废气	S02、NOX	滤排	1	生产厂区内	S02 \leq 300mg/m ³ ; NOX \leq 400mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014) 表 1 限值燃油锅炉	S02 排放 0 吨, NOX 排放 0 吨	S02 核定排放 0.0699 吨/年, NOX 核定排放 0.8175 吨/年	达标排放

对污染物的处理

1、废水防治污染设施的建设和运行情况

公司及各子公司在生产厂区内均建有雨污分流、清污分流、废水收集等设施。

闰土生态工业园目前建有 5 套 200t/h 的 MVR 装置，2 套 60t/h 的多效浓缩装置，用于承接闰土生态工业园内公司及子公司产生的低浓酸废水、含盐废水资源化生产硫酸铵、氯化铵；并建有日处理能力 2 万吨/天的废水处理站，采用中和混凝沉淀+厌氧水解+缺氧/好氧-SBR 生化处理工艺，负责接收园内各企业生产、生活污水，集中处理达标后纳管排放。

江苏和利瑞厂区内建有 5000 吨/天的污水处理设施，废水处理采用气浮隔油+PH 调节+铁碳微电解+芬顿氧化+中和反应+水解酸化+接触氧化+二沉池+絮凝反应+斜管沉淀处理工艺，用于处理企业生产、生活污水等，经厂区内污水站处理达标后排入园区污水处理厂；并建有 1 套处理能力 15t/h（10.8 万 t/a）的多效浓缩装置，用于处理江苏和利瑞产生的高盐废水。

江苏明盛已建成一座 3000m³/d 污水处理站，并配套处理能力 60 万 t/a 的预处理装置一套、MVR 两套；厂区内污水处理站采用“催化微电解+化学氧化+混凝沉淀+CASS”处理工艺处理废水，处理达标后排入园区污水处理厂。

江苏远征厂区内建有 5000 吨/天的污水处理设施，废水处理采用微电解铁碳+芬顿氧化+混凝沉淀+生化处理工艺，用于处理企业生产、生活污水等，经厂区内污水站处理达标后排入园区污水处理厂；并建有 2 套处理能力 40t/h（28.8 万 t/a）的 MVR 装置，用于处理江苏远征产生的低浓酸废水、含盐废水，资源化生产硫酸铵、硫酸钠等。

2、废气防治污染设施建设和运行情况

公司及各子公司生产车间和污水处理站均已配套废气处理装置，废气配套设施处理工艺满足环评要求，经处理后均能达标排放，相关设施正常运行。

闰土热电锅炉烟气经炉内 SNCR+SCR 联合脱硝，再经布袋除尘器+电击双除尘+大湿法脱硫装置湿法脱硫、除尘后，最后经高效管束除雾器除尘，全面实现闰土热电超低烟气排放标准；嘉成化工相关项目废气冷凝后经两级碱液吸收再由闰土热电锅炉焚烧后达标排放，其他废气经配套设施处理后均达标排放。

3、固废防治污染设施建设和运行情况

闰土生态工业园目前已建成 1 台处理能力为 70t/d 回转窑固废焚烧炉，已通过环保“三同时验收”并已取得危险废物经营许可证，用于处理上虞基地公司及子公司部分固废。

公司及相关子公司目前均建有危废仓库，企业现有危废废物暂存库皆已按照相关要求进行了地面硬化、防腐、防渗、防风、防晒措施完善，并设有滤液收集系统。并通过环保部门危废双标达标验收，相关设施均正常运行，对危险固废贮存、转移和处置按照《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2023)执行分类收集和暂存，危废产生、贮存点位均设置危险废物识别标志，并向环保部门进行危险废物申报，相关危险废物均委托具有处置资质的单位合法处理。

突发环境事件应急预案

公司及相关子公司均已制定了突发环境事件应急预案，且已在当地环境保护主管部门备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环境治理和保护的投入超过 2,900 万元，其中环境保护税 32.75 万元。

环境自行监测方案

公司及相关子公司根据环保相关法律法规要求，结合《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》和《排污单位自行监测技术指南总则》等文件内容制定了企业环境自行监测方案，对公司排放污染物的相关指标进行了自行监测。同时公司根据环保部门要求按规定安装环保在线监控装置，并实时上传监控

数据，接受上级环保部门的实时监控，并通过网站、显示屏等方式公开了排污口、污染物排放、环保设施及环境监测计划等环境信息，以接受公众的监督。

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

公司及各子公司均严格遵守国家及地方政府环保法律、法规及相关规定要求，其他应当公开的环境信息均已进行了公开。

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

公司通过淘汰落后产能、选用高效节能设备等系列措施，减少了企业的用电消耗。公司坚持不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，制订了完整的内控制度。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

公司自 2010 年上市以来，每年均制定并实施了高比例现金分红的利润分配方案，在已实施的利润分配方案中累计现金分红金额达 4,366,953,439.74 元（含支付股份回购金额 255,010,529.99 元），通过高比例的现金分红，积极回报投资者。

（二）职工权益保护

公司把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规。同时公司建立了一整套人力资源制度，从制度上保障员工的权益。

公司重视人才培养，为员工安排相应的培训计划，通过为员工提供职业生涯规划、提供各类培训等方式，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。同时，以岗定薪，按“标准、流程、量化、考核”对员工进行薪酬发放。

（三）供应商、客户权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（四）环境保护与可持续发展

“安全、环保、效益”是公司经营的基本理念，公司始终把安全、环保工作作为企业发展的第一要务抓紧、抓实。公司严格按照环保法规定及相应标准对废水、废气、固废进行有效综合治理，对废水进行循环利用，公司每年持续加强环保技改投入，保持公司可持续发展。

公司多年来一直积极顺应国家政策形势，致力打造真正安全、环保、节能的现代绿色化工企业。公司作为浙江省传统产业改造提升的样板企业，对上虞化工行业的转型升级、健康发展起到了模范引领作用。

（五）社会公益事业

公司秉承“厚德、明志、勤业”的企业精神，将“厚德”作为企业立身之本，积极投身慈善公益事业，助力和谐社会建设。公司倡导以人为本、诚信为怀，关心教育事业、关爱弱势群体，把支持社会慈善公益事业作为公司的一项社会责任。

报告期内，公司合计对外捐赠 474.73 万元，其中公益性捐赠支出 365.00 万元。公司现有“加根爱心基金”、“闰土关爱下一代公益金”、“闰土关爱基金”、“闰土春晖文化发展基金”、“北京化工大学闰土奖学金”、“闰土股份教育均衡发展奖励基金”等慈善冠名基金，公司通过参加各种社会公益慈善活动，积极回报社会。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	阮靖浙		本人今后业务发展与闰土股份发生或可能发生同业竞争时，将把本人所持有的可能发生的同业竞争的业务或公司股权进行转让，以使不可能对闰土股份构成业务上的同业竞争。	2014年12月30日	长期	承诺人信守承诺，未出现违反承诺的行为。
首次公开发行或再融资时所作承诺	张爱娟、阮加春、阮静波、张云达、阮吉祥		本人今后业务发展与闰土股份发生或可能发生同业竞争时，将把本人所持有的可能发生的同业竞争的业务或公司股权进行转让，以使不可能对闰土股份构成业务上的同业竞争。	2010年06月23日	长期	承诺人信守承诺，未出现违反承诺的行为。
承诺是否按时履行	是					

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
浙江闰土染料有限公司	其他	上海外高桥港区海关发现闰土染料委托上海兴亚报关有限公司以一般贸易的方式向海关申报进口对氨基乙酰苯胺，根据相关规定该货物为《危险化学品目录》列明的化学品，为法定检验的进口商品，闰土染料未申报进口检验。	其他	2023年6月26日，上海外高桥港区海关就闰土染料上述情况处以人民币壹拾万玖仟贰佰贰拾叁元罚款的行政处罚		不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人资信情况良好，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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
绍兴市上虞众联环保有限公司	系闰土控股集团有限公司参股公司	接受劳务	固废处理	市场价格	220.15万元	220.15	100.00%	1,500	否	转账	市场价格	2023年04月29日	巨潮资讯网披露的《关于公司2023年度日常关联交

													易预计的公告》(公告编号: 2022-009)
浙江巍华新材料股份有限公司	为公司参股公司, 公司董事、总经理徐万福先生为巍华新材料副董事长	出售商品	销售材料	市场价格	8,080.58 万元	8,080.58	100.00%	26,000	否	转账	市场价格	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网披露的《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2022-009)
合计				--	--	8,300.73	--	27,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				(1) 2023 年公司对绍兴市上虞众联环保有限公司为公司提供的固废处理业务预计总金额不超过 1,500 万元, 报告期内实际发生额为 220.15 万元; (2) 2023 年公司销售材料给浙江巍华新材料股份有限公司预计总金额不超过 26,000 万元, 报告期内实际发生额为 8,080.58 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用									

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

2023 年 1-6 月公司和子公司在绍兴市上虞区闰土宾馆发生业务招待费用金额为 47.83 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十二、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
江苏明盛	2023 年 04 月 30 日	10,000								否
江苏远征	2023 年 04 月 30 日	10,000								否
江苏和利瑞	2023 年 04 月 30 日	5,000								否
约克夏控股	2023 年 04 月 30 日	7,000								否

	日									
约克夏浙江	2023年04月30日	20,000	2023年03月24日	2,500	连带责任担保	无	无	6个月	否	否
瑞华化工	2023年04月30日	40,000	2023年03月27日	800	连带责任担保	无	无	6个月	否	否
嘉成化工	2023年04月30日	10,000								否
闰土新材料	2023年04月30日	20,000								否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		122,000		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		24,800				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		122,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		3,300				
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
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
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)		122,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		24,800				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		122,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		3,300				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.35%						
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)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

☑适用 ☐不适用

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	自有资金	87,350	50,000	0	0
券商理财产品	自有资金	5,000	4,000	0	0
信托理财产品	自有资金	12,092.50	9,900	0	0
其他类	自有资金	1,000	0	0	0
合计		105,442.50	63,900	0	0

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

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
财通证券上虞营业部	证券	券商理财产品	3,000	自有资金	2023年02月13日	2023年08月13日	其他	合同约定	4.35%		0	0	0	是	是	截至本报告披露日，到期已收回本息
浙商金汇信托股份有限公司	信托	信托理财产品	9,900	自有资金	2022年09月09日	2023年07月09日	其他	合同约定	11.75%		0	0	0	是	是	截至本报告披露日，到期已收回本息
申万宏源证券有限公司	证券	券商理财产品	1,000	自有资金	2022年12月27日	2023年03月31日	其他	合同约定	6%-13.00%		21.94	21.94	0	是	是	到期已收回本息
西藏信托有限公司	信托	信托理财产品	2,192.50	自有资金	2022年03月02日	2023年06月28日	其他	业绩比较基准	12.00%		188.5	188.50	0	是	是	到期已收回本息
北京恒德时代私募基金管理有限公司	私募基金管理人	私募理财产品	1,000	自有资金	2022年12月09日	2023年03月27日	其他	合同约定	6%-13.00%		30.44	30.44	0	是	是	到期已收回本息
申万宏源证券有限公司	证券	券商理财产品	1,000	自有资金	2023年03月15日	2025年04月16日	其他	合同约定	8%-14.31%		0	0	0	是	是	
合计			18,092.5	--	--	--	--	--	--	0	240.88	--	0	--	--	--

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

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 26 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《2022 年度利润分配预案》：同意公司以总股本 1,150,500,000 股扣除回购专用证券账户持有的股份 26,500,095 股后的 1,123,999,905 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计 280,999,976.25 元，不进行资本公积转增股本和送红股。年度报告披露日至分红派息股权登记日期间，若参与利润分配的股份数因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，则以公司未来分红派息股权登记日下午收市后的股份总数扣除公司已回购股份数后的股数为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），即按照分配比例不变，分配总额调整的原则进行分配。

年度报告披露日至分红派息股权登记日，公司回购专用证券账户持股数发生变化，公司回购专用证券账户持有股份 26,500,095 股，“按照分配比例不变，分配总额调整的原则进行分配”：以公司目前总股本 1,150,500,000 股扣除回购专用证券账户持有的股份 26,500,095 股后的 1,123,999,905 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计 280,999,976.25 元，不进行资本公积转增股本和送红股。

本次权益分派股权登记日为：2023 年 6 月 19 日，除权除息日为：2023 年 6 月 20 日。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

江苏明盛因排污证到期，公司于 2023 年 5 月停产，目前尚在申请续期中。公司结合经营状况，于 2023 年 7 月开始实施减员降本举措。

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	187,621,411	16.31%				-292,500	-292,500	187,328,911	16.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	187,621,411	16.31%				-292,500	-292,500	187,328,911	16.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	187,621,411	16.31%				-292,500	-292,500	187,328,911	16.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	962,878,589	83.69%				292,500	292,500	963,171,089	83.72%
1、人民币普通股	962,878,589	83.69%				292,500	292,500	963,171,089	83.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,150,500,000	100.00%				0	0	1,150,500,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
阮静波	135,998,290			135,998,290	高管锁定股	不适用
阮加春	38,593,370			38,593,370	高管锁定股	不适用
徐万福	9,556,808			9,556,808	高管锁定股	不适用
赵国生	1,174,126	292,500		881,626	高管锁定股	不适用
张志峰	956,250			956,250	高管锁定股	不适用
罗宜家	2,278			2,278	高管锁定股	不适用
周成余	839,214			839,214	高管锁定股	不适用
景浙湖	501,075			501,075	高管锁定股	不适用
合计	187,621,411	292,500		187,328,911	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☑不适用

三、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	37,592	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张爱娟	境内自然人	16.73%	192,454,893			192,454,893		
阮静波	境内自然人	15.76%	181,331,054		135,998,290	45,332,764		
阮靖浙	境内自然人	5.58%	64,151,863			64,151,863		
阮加春	境内自然人	4.47%	51,457,827		38,593,370	12,864,457		
朱霄萍	境内自然人	1.21%	13,866,726			13,866,726		
徐万福	境内自然人	1.11%	12,742,412		9,556,808	3,185,604		
阮华林	境内自然人	1.05%	12,130,000			12,130,000		
乔正华	境内自然人	1.03%	11,838,547			11,838,547		
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	1.01%	11,667,350			11,667,350		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	其他	0.97%	11,105,161			11,105,161		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	阮静波、张爱娟和阮靖浙为控股股东，阮加春是阮静波叔叔，张爱娟为阮静波母亲，阮靖浙为阮静波妹妹。其他股东之间未知关联关系。							
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 11）	截至 2021 年 7 月 16 日（回购期限届满日），公司以集中竞价交易方式共计回购公司股份 26,500,095 股，占公司目前总股本的 2.3034%。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张爱娟	192,454,893	人民币普通股	192,454,893
阮靖浙	64,151,863	人民币普通股	64,151,863
阮静波	45,332,764	人民币普通股	45,332,764
朱霄萍	13,866,726	人民币普通股	13,866,726
阮加春	12,864,457	人民币普通股	12,864,457
阮华林	12,130,000	人民币普通股	12,130,000
乔正华	11,838,547	人民币普通股	11,838,547
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	11,667,350	人民币普通股	11,667,350
银华基金-农业银行-银华中证金融资产管理计划	11,105,161	人民币普通股	11,105,161
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	10,650,150	人民币普通股	10,650,150
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	阮静波、张爱娟和阮靖浙为控股股东，阮加春是阮静波叔叔，张爱娟为阮静波母亲，阮靖浙为阮静波妹妹。其他股东之间未知关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东朱霄萍持有公司人民币普通股 13,866,726 股，其中通过信用证券账户持有 3,906,174 股；股东乔正华持有公司人民币普通股 11,838,547 股，其中通过信用证券账户持有 6,545,289 股。		

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：浙江闰土股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,017,859,877.29	1,952,561,432.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	195,174,673.40	280,990,412.27
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,432,949,709.55	850,218,614.23
应收款项融资	1,729,761,664.95	1,573,292,982.59
预付款项	111,071,106.14	59,406,911.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,037,793.45	9,613,441.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,482,537,573.25	1,458,740,258.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	327,559,848.94	376,661,163.19
其他流动资产	534,919,787.05	339,183,827.82
流动资产合计	7,837,872,034.02	6,900,669,044.90
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	667,165,549.44	615,177,398.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	714,784,705.63	686,711,031.81
投资性房地产	54,223,998.07	56,322,420.79
固定资产	3,296,355,223.57	3,287,018,822.12
在建工程	103,830,041.83	330,208,069.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	332,242,091.04	298,793,828.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	70,660,685.73	77,606,588.12
递延所得税资产	115,567,943.33	104,260,259.84
其他非流动资产	56,189,169.90	293,544,186.63
非流动资产合计	5,411,019,408.54	5,749,642,605.23
资产总计	13,248,891,442.56	12,650,311,650.13
流动负债：		
短期借款	691,489,605.14	437,632,268.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,176,695,000.00	609,934,500.00
应付账款	745,180,661.72	748,461,536.92
预收款项		
合同负债	20,970,317.12	42,331,947.25
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	53,894,425.51	107,204,600.02
应交税费	58,109,616.25	93,137,875.42
其他应付款	168,285,744.64	172,001,190.66
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	347,500.00	500,404,444.40
其他流动负债	2,726,141.22	5,285,756.64
流动负债合计	2,917,699,011.60	2,716,394,119.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	500,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	54,179,032.11	54,360,509.26
递延所得税负债	34,493,747.05	34,500,776.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	588,672,779.16	88,861,286.03
负债合计	3,506,371,790.76	2,805,255,405.82
所有者权益：		
股本	1,150,500,000.00	1,150,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,197,080,657.69	1,197,080,657.69
减：库存股	255,010,529.99	255,010,529.99
其他综合收益	-5,151,700.79	-5,621,553.43
专项储备	76,255,977.71	58,371,874.91
盈余公积	645,384,481.08	645,384,481.08
一般风险准备		
未分配利润	6,728,658,476.75	6,865,891,709.72
归属于母公司所有者权益合计	9,537,717,362.45	9,656,596,639.98
少数股东权益	204,802,289.35	188,459,604.33
所有者权益合计	9,742,519,651.80	9,845,056,244.31
负债和所有者权益总计	13,248,891,442.56	12,650,311,650.13

法定代表人：阮静波 主管会计工作负责人：周成余 会计机构负责人：丁兴娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	755,539,941.40	749,412,532.21
交易性金融资产	109,000,000.00	241,755,287.90
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	637,873,371.19	357,715,639.01
应收款项融资	220,400,597.94	434,552,728.44
预付款项	192,515,209.03	4,388,996.30
其他应收款	881,833,319.80	983,143,105.42
其中：应收利息		
应收股利		100,000,000.00
存货	454,621,004.38	432,994,620.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	327,559,848.94	376,661,163.19
其他流动资产	385,323,778.33	180,218,883.69
流动资产合计	3,964,667,071.01	3,760,842,956.90
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	3,456,570,415.28	3,314,145,455.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	173,900,000.00	150,900,000.00
投资性房地产	4,518,728.76	4,768,796.76
固定资产	447,049,178.61	482,296,403.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	114,995,364.24	76,558,387.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	219,139.00	438,278.00
递延所得税资产	80,627,707.71	72,826,326.36
其他非流动资产	1,046,935.99	266,690,905.10
非流动资产合计	4,278,927,469.59	4,368,624,553.07
资产总计	8,243,594,540.60	8,129,467,509.97
流动负债：		
短期借款		29,953,003.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	935,800,000.00	443,200,000.00
应付账款	355,197,338.25	455,994,943.10
预收款项		
合同负债	19,003,115.21	4,486,676.97
应付职工薪酬	6,695,757.28	17,457,574.96

应交税费	10,334,049.54	5,126,407.19
其他应付款	50,620,324.33	57,348,272.97
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	347,500.00	500,404,444.40
其他流动负债	2,470,404.98	583,268.00
流动负债合计	1,380,468,489.59	1,514,554,590.93
非流动负债：		
长期借款	500,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,093,555.55	8,678,555.55
递延所得税负债	1,538,293.19	1,538,293.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	509,631,848.74	10,216,848.74
负债合计	1,890,100,338.33	1,524,771,439.67
所有者权益：		
股本	1,150,500,000.00	1,150,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,231,654,747.76	1,231,654,747.76
减：库存股	255,010,529.99	255,010,529.99
其他综合收益		
专项储备	23,993,936.97	20,674,363.89
盈余公积	645,384,481.08	645,384,481.08
未分配利润	3,556,971,566.45	3,811,493,007.56
所有者权益合计	6,353,494,202.27	6,604,696,070.30
负债和所有者权益总计	8,243,594,540.60	8,129,467,509.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,916,672,369.99	3,419,968,468.85
其中：营业收入	2,916,672,369.99	3,419,968,468.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,729,231,067.08	2,952,416,616.93

其中：营业成本	2,391,088,452.74	2,570,459,814.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,061,477.93	15,296,284.72
销售费用	28,297,151.48	33,722,364.37
管理费用	215,166,427.80	232,548,147.90
研发费用	109,443,796.32	139,499,353.06
财务费用	-33,826,239.19	-39,109,347.38
其中：利息费用	14,150,262.61	16,858,239.21
利息收入	42,478,412.13	32,712,085.65
加：其他收益	12,513,105.64	146,734,066.14
投资收益（损失以“-”号填列）	82,139,699.66	78,402,592.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	67,193,709.66	73,589,206.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-37,436.82	47,761,364.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,505,004.10	-38,607,780.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,673,424.70	-32,015,647.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-106.80	6,756.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	233,878,135.79	669,833,202.71
加：营业外收入	1,811,268.79	16,655,198.39
减：营业外支出	7,738,414.30	23,840,443.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	227,950,990.28	662,647,957.81
减：所得税费用	67,902,688.44	167,017,164.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	160,048,301.84	495,630,793.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	160,048,301.84	495,630,793.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	143,766,743.28	499,651,175.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	16,281,558.56	-4,020,381.87
六、其他综合收益的税后净额	530,979.10	4,252,152.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	469,852.64	3,794,852.15
（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	469,852.64	3,794,852.15
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	469,852.64	3,794,852.15
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	61,126.46	457,300.76
七、综合收益总额	160,579,280.94	499,882,946.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	144,236,595.92	503,446,027.39
归属于少数股东的综合收益总额	16,342,685.02	-3,563,081.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.44
（二）稀释每股收益	0.13	0.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：阮静波 主管会计工作负责人：周成余 会计机构负责人：丁兴娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	982,729,709.29	1,053,236,329.99
减：营业成本	941,372,510.43	1,008,502,835.78
税金及附加	4,163,606.99	3,415,854.29
销售费用	3,070,570.66	3,245,062.06
管理费用	34,383,155.56	31,762,780.66
研发费用	35,354,255.88	36,768,836.93
财务费用	-26,618,101.84	-28,272,601.33
其中：利息费用	6,485,611.16	9,939,213.45
利息收入	30,402,589.94	35,334,371.96
加：其他收益	4,433,754.67	140,273,928.28
投资收益（损失以“-”号填列）	88,579,735.26	74,212,592.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	67,193,709.66	73,589,206.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		779,194.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,009,209.02	-20,078,898.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-106.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,007,885.72	193,000,378.51
加：营业外收入	23,846.76	4,551,416.02
减：营业外支出	5,553,197.34	6,940,044.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,478,535.14	190,611,749.88
减：所得税费用		28,591,762.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,478,535.14	162,019,987.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,478,535.14	162,019,987.41
（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	26,478,535.14	162,019,987.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.14
（二）稀释每股收益	0.02	0.14

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,247,205,375.73	2,740,747,306.75
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	2,582,874.79	76,767,637.04
收到其他与经营活动有关的现金	61,683,493.17	199,595,806.38
经营活动现金流入小计	2,311,471,743.69	3,017,110,750.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,397,243,125.46	1,015,241,724.47
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	320,633,699.72	307,887,523.39
支付的各项税费	212,389,256.14	330,400,834.66
支付其他与经营活动有关的现金	143,513,679.46	144,984,108.92
经营活动现金流出小计	2,073,779,760.78	1,798,514,191.44
经营活动产生的现金流量净额	237,691,982.91	1,218,596,558.73
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	510,440,000.00	530,032,550.00
取得投资收益收到的现金	68,315,969.50	21,147,881.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	877,930.13	263,824.60
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	6,320,000.00	90,000.00
投资活动现金流入小计	585,953,899.63	551,534,256.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,205,110.66	123,393,346.64
投资支付的现金	367,200,000.00	342,119,259.48
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,170,000.00	
投资活动现金流出小计	473,575,110.66	465,512,606.12
投资活动产生的现金流量净额	112,378,788.97	86,021,650.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,250,000.00
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	500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		76,199,902.06
筹资活动现金流入小计	500,000,000.00	85,449,902.06
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	289,451,308.69	402,811,784.40
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		
筹资活动现金流出小计	789,451,308.69	402,811,784.40
筹资活动产生的现金流量净额	-289,451,308.69	-317,361,882.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,556,731.11	17,609,434.32
五、现金及现金等价物净增加额	62,176,194.30	1,004,865,760.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,934,894,182.99	1,081,032,609.88
六、期末现金及现金等价物余额	1,997,070,377.29	2,085,898,370.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	319,278,565.37	752,083,550.02
收到的税费返还	207,529.83	249,749.70
收到其他与经营活动有关的现金	1,057,725,118.26	747,934,640.89
经营活动现金流入小计	1,377,211,213.46	1,500,267,940.61
购买商品、接受劳务支付的现金	858,083,440.71	410,121,515.45
支付给职工以及为职工支付的现金	42,902,648.09	36,087,737.99
支付的各项税费	20,355,047.93	53,819,656.84
支付其他与经营活动有关的现金	391,912,564.93	732,184,467.65
经营活动现金流出小计	1,313,253,701.66	1,232,213,377.93
经营活动产生的现金流量净额	63,957,511.80	268,054,562.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	530,032,550.00
取得投资收益收到的现金	179,048,661.64	46,475,392.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,560,000.00	90,000.00
投资活动现金流入小计	600,608,661.64	576,597,942.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,681,811.00	17,757,849.24
投资支付的现金	318,200,000.00	280,173,285.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	1,400,000.00	
投资活动现金流出小计	369,281,811.00	297,931,134.69
投资活动产生的现金流量净额	231,326,850.64	278,666,807.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,000,000.00	
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	288,703,592.04	401,986,339.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	788,703,592.04	401,986,339.97
筹资活动产生的现金流量净额	-288,703,592.04	-401,986,339.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-453,361.21	2,893,130.73
五、现金及现金等价物净增加额	6,127,409.19	147,628,160.94
加：期初现金及现金等价物余额	749,412,532.21	377,989,535.01
六、期末现金及现金等价物余额	755,539,941.40	525,617,695.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,150,500,000.00				1,197,080,657.69	255,010,529.99	-5,621,553.43	58,371,874.91	645,384,481.08		6,865,891,709.72		9,656,596,639.98	188,459,604.33	9,845,056,244.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,150,500,000.00				1,197,080,657.69	255,010,529.99	-5,621,553.43	58,371,874.91	645,384,481.08		6,865,891,709.72		9,656,596,639.98	188,459,604.33	9,845,056,244.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							469,852.64	17,884,102.80			-137,233,232.97		-118,879,277.53	16,342,685.02	-102,536,592.51
(一) 综合收益总额							469,852.64				143,766,743.28		144,236,595.92	16,342,685.02	160,579,280.94
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-280,999,976.25		-280,999,976.25		-280,999,976.25

一、上年期末余额	1,150,500,000.00				1,193,749,472.35	255,010,529.99	169,959.21	48,925,500.14	645,384,481.08		6,652,778,336.06		9,436,497,218.85	153,495,888.37	9,589,993,107.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,150,500,000.00				1,193,749,472.35	255,010,529.99	169,959.21	48,925,500.14	645,384,481.08		6,652,778,336.06		9,436,497,218.85	153,495,888.37	9,589,993,107.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,794,852.15	8,103,245.44			106,251,208.49		118,149,306.08	5,686,918.89	123,836,224.97
(一) 综合收益总额							3,794,852.15				499,651,175.24		503,446,027.39	-3,563,081.11	499,882,946.28
(二) 所有者投入和减少资本														9,250,000.00	9,250,000.00
1. 所有者投入的普通股														9,250,000.00	9,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-393,399,966.75		-393,399,966.75		-393,399,966.75
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-393,399,966.75		-393,399,966.75		-393,399,966.75
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							8,103,245.44				8,103,245.44		8,103,245.44		
1. 本期提取							23,437,974.39				23,437,974.39		23,437,974.39		
2. 本期使用							15,334,728.95				15,334,728.95		15,334,728.95		
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,150,500,000.00				1,193,749,472.35	255,010,529.99	3,964,811.36	57,028,745.58	645,384,481.08		6,759,029,544.55		9,554,646,524.93	159,182,807.26	9,713,829,332.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	1,150,500,000.00				1,231,654,747.76	255,010,529.99		20,674,363.89	645,384,481.08	3,811,493,007.56		6,604,696,070.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,150,500,000.00				1,231,654,747.76	255,010,529.99		20,674,363.89	645,384,481.08	3,811,493,007.56		6,604,696,070.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,319,573.08		-254,521,441.11		-251,201,868.03
(一) 综合收益总额										26,478,535.14		26,478,535.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配											-280,999,976.25	-280,999,976.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-280,999,976.25	-280,999,976.25
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备											3,319,573.08	3,319,573.08
1. 本期提取											4,646,995.48	4,646,995.48
2. 本期使用											1,327,422.40	1,327,422.40
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,150,500,000.00				1,231,654,747.76	255,010,529.99		23,993,936.97	645,384,481.08	3,556,971,566.45		6,353,494,202.27

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	1,150,500,000.00				1,228,323,562.42	255,010,529.99		20,774,899.06	645,384,481.08	3,830,759,069.08		6,620,731,481.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,150,500,000.00				1,228,323,562.42	255,010,529.99		20,774,899.06	645,384,481.08	3,830,759,069.08		6,620,731,481.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								395,537.54		-231,379,979.34		-230,984,441.80

(一) 综合收益总额										162,019,987.41		162,019,987.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-393,399,966.75		-393,399,966.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-393,399,966.75		-393,399,966.75
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								395,537.54				395,537.54
1. 本期提取								4,210,389.26				4,210,389.26
2. 本期使用								3,814,851.72				3,814,851.72
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,150,500,000.00				1,228,323,562.42	255,010,529.99		21,170,436.60	645,384,481.08	3,599,379,089.74		6,389,747,039.85

三、公司基本情况

浙江闰土股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经浙江省人民政府浙政股[2004]第 8 号文批准，在原浙江闰土化工集团有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由阮加根、阮加春、阮华林、阮兴祥、徐万福等 27 名自然人作为发起人，注册资本为 22,118 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2016 年 6 月 28 日在浙江省工商行政管理局取得统一社会信用代码为 91330000146183233T 的《营业执照》。

2010 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]655 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 73,820,000 股（每股面值 1 元）。变更后的注册资本 295,000,000.00 元，股份总数 295,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2010 年 7 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,150,500,000 股，公司注册资本为 1,150,500,000.00 元，注册地：浙江省绍兴市杭州湾上虞经济技术开发区纬七东路 1 号，总部地址：浙江省绍兴市上虞区市民大道 1009 号财富广场 1 号楼闰土大厦。

本公司主要经营范围：不带储存设施经营（票据）易制爆危险化学品、其他危险化学品（详见《危险化学品经营许可证》），危险化学品生产、储存（范围详见《绍兴市危险化学品生产、储存批准证书》），染料、颜料、化工助剂（不含化学危险品和易制毒品）、减水剂、塑料制品的生产，五金制品、塑料制品的销售，化工产品及其原料（不含化学危险品和易制毒品）的生产和销售，经营进出口业务。（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）。

本公司的实际控制人为张爱娟、阮静波、阮加春、阮靖淅和阮吉祥。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

11、应收票据

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”注释“10、金融工具”。

12、应收账款

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”注释“10、金融工具”。

13、应收款项融资

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”注释“10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”注释“10、金融工具”。

15、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值

去出售费用后的净额的，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。

18、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

19、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

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

20、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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 年	3%、5%、10%	4.85%、4.75%、4.50%
机器设备	年限平均法	7-10 年	3%、5%、10%	13.86%-9.00%
运输设备	年限平均法	5-6 年	3%、5%、10%	19.40%-15.00%
电子及其他设备	年限平均法	5-7 年	3%、5%、10%	19.40%-12.86%

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

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

21、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

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

22、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5 年	年限平均法	预计可使用年限
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	土地证登记使用年限
商标	10 年	年限平均法	预计可使用年限
专有技术许可	10 年	年限平均法	预计可使用年限
专利权	10 年	年限平均法	预计可使用年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

24、长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
污水排放入网费	受益期内平均摊销	5 年
租入固定资产改良支出	受益期内平均摊销	5 年、20 年
防腐工程	受益期内平均摊销	3 年
催化剂	受益期内平均摊销	3 年、10 年
保温工程	受益期内平均摊销	3 年
排污权	受益期内平均摊销	权证受益期
双氧水工作液	受益期内平均摊销	8 年
装修和大修支出	受益期内平均摊销	3 年

项目	摊销方法	摊销年限
绿化工程	受益期内平均摊销	3 年
离子交换膜	受益期内平均摊销	3 年
认证费	受益期内平均摊销	12 年
阴阳极	受益期内平均摊销	6 年

26、合同负债

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

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

29、收入

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、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

①国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据后，控制权转移，公司确认销售收入。

②国外销售收入确认原则：在产品报关出口后，控制权转移，公司确认销售收入。

30、政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）融资租赁的会计处理方法

33、其他重要的会计政策和会计估计

34、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

（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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%

城市维护建设税	按应交流转税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%、15%、8.25%
房产税	按房屋的计税余值或租金收入为计征	1.2%、12%
教育费附加	按应交流转税计征	3%
地方教育费附加	按应交流转税计征	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
浙江闰土股份有限公司	15%
浙江嘉成化工有限公司	15%
浙江瑞华化工有限公司	15%
浙江迪邦化工有限公司	15%
闰土国际（香港）有限公司	按应纳税所得额分级计缴企业所得税，应纳税所得额在 200 万美元以下的部分，按 8.25% 税率计缴；应纳税所得额超过 200 万美元的部分，按 16.5% 税率计缴。
吉玛化工集团有限公司	按应纳税所得额分级计缴企业所得税，应纳税所得额在 200 万美元以下的部分，按 8.25% 税率计缴；应纳税所得额超过 200 万美元的部分，按 16.5% 税率计缴。
江苏明盛化工有限公司	25%
江苏和利瑞科技发展有限公司	25%
浙江闰土染料有限公司	25%
浙江闰土新材料有限公司	25%
绍兴市上虞区勤业新型建材有限公司	25%
浙江闰土研究院有限公司	25%
绍兴市上虞天闰运输有限公司	25%
浙江闰土化工进出口有限公司	25%
绍兴市上虞区闰土包装制品有限公司	25%
浙江闰土热电有限公司	25%
浙江赛亚化工材料有限公司	25%
浙江泰邦环境科技有限公司	25%
浙江闰土投资管理有限公司	25%
闰土锦恒（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	25%
江苏远征化工有限公司	25%
浙江闰昌贸易有限公司	25%
上海闰宸化学有限公司	25%
浙江闰华数码喷印科技有限公司	25%
约克夏化工控股有限公司	按应纳税所得额分级计缴企业所得税，应纳税所得额在 200 万美元以下的部分，按 8.25% 税率计缴；应纳税所得额超过 200 万美元的部分，按 16.5% 税率计缴。

2、税收优惠

1) 公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业认定，有效期为 3 年（2020 年-2022 年）。根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号附件）第四条第 3 点规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。2023 年度 1-6 月份按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2) 子公司浙江嘉成化工有限公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业认定，有效期为 3 年（2021 年-2023 年）。2023 年度 1-6 月按照 15% 的税率计缴企业所得税。

3) 子公司浙江瑞华化工有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业认定，有效期为 3 年（2020 年-2022 年）。根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号附件）第四条第 3 点规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。2023 年度 1-6 月份按照 15% 的税率计缴企业

所得税。

4) 子公司浙江迪邦化工有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业认定, 有效期为 3 年 (2020 年-2022 年)。根据《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号附件) 第四条第 3 点规定, 高新技术企业资格期满当年内, 在通过重新认定前, 其企业所得税暂按 15% 的税率预缴, 在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的, 应按规定补缴税款。2023 年度 1-6 月份按照 15% 的税率计缴企业所得税。

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	4,584,789.87	3,517,283.07
银行存款	1,992,093,076.88	1,930,564,545.52
其他货币资金	21,182,010.54	18,479,604.40
合计	2,017,859,877.29	1,952,561,432.99
其中：存放在境外的款项总额	12,732,596.56	13,303,971.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,789,500.00	17,667,250.00

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	20,789,500.00	17,667,250.00
合计	20,789,500.00	17,667,250.00

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	195,174,673.40	280,990,412.27
其中：		
其中：理财产品	195,174,673.40	280,990,412.27
其中：		
合计	195,174,673.40	280,990,412.27

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	13,896,541.85	0.90%	13,896,541.85	100.00%		14,982,968.55	1.61%	14,982,968.55	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,532,857,110.93	99.10%	99,907,401.38	6.52%	1,432,949,709.55	917,641,589.29	98.39%	67,422,975.06	7.35%	850,218,614.23
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,532,857,110.93	99.10%	99,907,401.38	6.52%	1,432,949,709.55	917,641,589.29	98.39%	67,422,975.06	7.35%	850,218,614.23
合计	1,546,753,652.78	100.00%	113,803,943.23	7.36%	1,432,949,709.55	932,624,557.84	100.00%	82,405,943.61	8.84%	850,218,614.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市建聪化工有限公司	3,942,107.82	3,942,107.82	100.00%	预计无法收回
佛山市海邦纺织有限公司	2,627,920.00	2,627,920.00	100.00%	预计无法收回
鹤山市东迅纺织印染有限公司	1,637,215.00	1,637,215.00	100.00%	预计无法收回
江门市海腾染料化工有限公司	1,216,696.40	1,216,696.40	100.00%	预计无法收回
广州沃山贸易有限公司	499,989.50	499,989.50	100.00%	预计无法收回
佛山兴荣染厂	407,750.00	407,750.00	100.00%	预计无法收回
中山市国森弹性织物有限公司	389,056.00	389,056.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	3,175,807.13	3,175,807.13	100.00%	预计无法收回
合计	13,896,541.85	13,896,541.85		

按组合计提坏账准备：账龄分析法

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（含 1 年）	1,485,408,070.85	74,270,403.54	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	17,012,015.42	2,551,802.31	15.00%
2 至 3 年（含 3 年）	10,502,613.05	3,150,783.92	30.00%
3 年以上	19,934,411.61	19,934,411.61	100.00%
合计	1,532,857,110.93	99,907,401.38	

确定该组合依据的说明：

采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 15%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 30%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,485,408,070.85
1 年以内	1,485,408,070.85
1 至 2 年	17,012,015.42
2 至 3 年	10,502,613.05
3 年以上	33,830,953.46
3 至 4 年	10,465,191.08
4 至 5 年	1,064,215.89
5 年以上	22,301,546.49
合计	1,546,753,652.78

(2) 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	
应收账款坏账准备	82,405,943.61	31,276,370.67			121,628.95	113,803,943.23
合计	82,405,943.61	31,276,370.67			121,628.95	113,803,943.23

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	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	74,078,038.73	4.79%	3,703,901.94
第二名	51,937,112.97	3.36%	2,596,855.65
第三名	41,884,543.52	2.71%	2,094,227.18
第四名	33,063,988.48	2.14%	1,653,199.42
第五名	31,478,978.44	2.04%	1,573,948.92
合计	232,442,662.14	15.04%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,729,761,664.95	1,573,292,982.59

合计	1,729,761,664.95	1,573,292,982.59
----	------------------	------------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	期末余额
银行承兑汇票	1,573,292,982.59	1,729,761,664.95
合计	1,573,292,982.59	1,729,761,664.95

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额
银行承兑汇票	657,449,489.80
合计	657,449,489.80

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.06.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	656,945,287.17	
合计	656,945,287.17	

期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	4,700,000.00
合计	4,700,000.00

5、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	108,464,193.07	97.65%	56,700,470.52	95.44%

1 至 2 年	1,874,569.74	1.69%	2,041,090.85	3.44%
2 至 3 年	556,978.68	0.50%	516,780.40	0.87%
3 年以上	175,364.65	0.16%	148,569.63	0.25%
合计	111,071,106.14		59,406,911.40	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
甘肃智鹏科技有限公司	25,580,845.00	23.03
中国石化上海石油化工股份有限公司	18,572,974.34	16.72
中国石化化工销售有限公司华东分公司	11,214,206.41	10.1
浙江省联业能源发展有限公司	11,000,000.00	9.9
宁波市石化进出口有限公司	8,943,381.92	8.05
合计	75,311,407.67	67.80

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,037,793.45	9,613,441.46
合计	6,037,793.45	9,613,441.46

(1) 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	11,965,748.40	20,097,440.21
保证金	4,215,687.48	4,543,341.29
备用金	107,964.58	118,889.02
押金	119,786.53	118,160.00
合计	16,409,186.99	24,877,830.52

2) 坏账准备计提情况

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,264,389.06			15,264,389.06
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	4,910,234.50			4,910,234.50
其他变动	17,238.98			17,238.98
2023 年 6 月 30 日余额	10,371,393.54			10,371,393.54

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,260,373.34
1 年以内	3,260,373.34
1 至 2 年	1,672,384.21
2 至 3 年	2,169,874.57
3 年以上	9,306,554.87
3 至 4 年	985,214.36
4 至 5 年	763,245.10
5 年以上	7,558,095.41
合计	16,409,186.99

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	15,264,389.06		4,910,234.50		17,238.98	10,371,393.54
合计	15,264,389.06		4,910,234.50		17,238.98	10,371,393.54

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	转回或收回金额	收回方式

4) 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
绍兴市上虞区财政局非税收入结	保证金	2,623,150.00	1 年以内 21,004.13; 3 年以上 2,602,145.87	15.99%	2,603,196.08

算分户					
VERMOGENS. ZUR SALDIERUNG MIT PENSIONRUCK	往来款	2,251,081.95	1 年以内 322,846.34; 1-2 年 48245.18; 3 年以上 1,856,342.78	13.72%	1,886,816.17
连云港金港化工有限公司	往来款	1,377,664.93	3 年以上	8.40%	1,377,664.93
连云港胜海实业有限公司	保证金	946,934.88	3 年以上	5.77%	946,934.88
江苏龙腾化工有限公司	往来款	890,000.00	3 年以上	5.42%	890,000.00
合计		8,088,831.76		49.30%	7,704,612.06

7、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	334,951,316.01	6,987,511.26	327,963,804.75	358,138,127.02	5,346,734.94	352,791,392.08
在产品	220,098,568.84	10,651,484.48	209,447,084.36	237,433,474.89	13,336,297.37	224,097,177.52
库存商品	984,751,658.63	40,010,759.49	944,740,899.14	931,504,841.24	53,008,939.38	878,495,901.86
发出商品				3,222,455.23		3,222,455.23
委外加工物资	385,785.00		385,785.00	133,332.26		133,332.26
合计	1,540,187,328.48	57,649,755.23	1,482,537,573.25	1,530,432,230.64	71,691,971.69	1,458,740,258.95

(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	5,346,734.94	1,640,776.32				6,987,511.26
在产品	13,336,297.37	1,254,782.71		3,939,595.60		10,651,484.48
库存商品	53,008,939.38	3,654,781.52		16,652,961.41		40,010,759.49
合计	71,691,971.69	6,550,340.55		20,592,557.01		57,649,755.23

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期定期存款	327,559,848.94	376,661,163.19
合计	327,559,848.94	376,661,163.19

重要的债权投资/其他债权投资

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	7,069,485.78	73,019,294.31
未认证增值税进项税额	281,183,680.51	217,459,630.82
预交企业所得税	44,365,250.90	48,704,902.69
定期存款	202,301,369.86	
合计	534,919,787.05	339,183,827.82

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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												
上虞市华闰小额贷款股份有限公司	23,228,003.22			5,717.77							23,233,720.99	
浙江巍华新材料股份有限公司	435,620,452.03			67,622,797.63			19,968,750.00				483,274,499.66	
浙江染化通供应链管理股份有限公司	3,327,156.19			-24,996.88							3,302,159.31	
深圳扬子鑫带集成电路投资企业（有限合伙）	16,879,590.18										16,879,590.18	
杭州钰和紫杉创业投资合伙企业（有限合伙）	15,235,441.33		4,560,000.00								10,675,441.33	
无锡同创致芯创业投资合伙企业（有限合伙）	106,665,508.36			4,123,191.64							110,788,700.00	
江西华聚能源科技有限公司	14,221,246.83	5,200,000.00		-409,808.86							19,011,437.97	
小计	615,177,398.14	5,200,000.00	4,560,000.00	71,316,901.30			19,968,750.00				667,165,549.44	
合计	615,177,398.14	5,200,000.00	4,560,000.00	71,316,901.30			19,968,750.00				667,165,549.44	

其他说明

11、其他非流动金融资产

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	714,784,705.63	686,711,031.81
合计	714,784,705.63	686,711,031.81

其他说明：

12、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	91,646,522.83			91,646,522.83
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	91,646,522.83			91,646,522.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	35,324,102.04			35,324,102.04
2. 本期增加金额	2,098,422.72			2,098,422.72
(1) 计提或摊销	2,098,422.72			2,098,422.72
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	37,422,524.76			37,422,524.76
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	54,223,998.07			54,223,998.07
2. 期初账面价值	56,322,420.79			56,322,420.79

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,296,355,223.57	3,287,018,822.12

合计	3,296,355,223.57	3,287,018,822.12
----	------------------	------------------

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,589,548,248.49	3,670,318,712.90	70,546,381.49	319,244,644.83	6,649,657,987.71
2. 本期增加金额	659,270.46	228,931,227.76	109,856.54	18,503,344.32	248,203,699.08
(1) 购置	197,951.38	18,383,105.02	109,856.54	8,844,145.27	27,535,058.21
(2) 在建工程转入		210,548,122.74		9,466,052.92	220,014,175.66
(3) 企业合并增加					
(3) 汇率变动	461,319.08			193,146.13	654,465.21
3. 本期减少金额		20,755,516.63	122,222.22	881,497.05	21,759,235.90
(1) 处置或报废		20,755,516.63	122,222.22	881,497.05	21,759,235.90
4. 期末余额	2,590,207,518.95	3,878,494,424.03	70,534,015.81	336,866,492.10	6,876,102,450.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	972,479,153.52	2,057,080,255.97	60,281,086.85	226,985,893.09	3,316,826,389.43
2. 本期增加金额	58,852,356.19	142,628,228.88	2,936,634.80	17,105,236.88	221,522,456.75
(1) 计提	58,513,461.09	142,628,228.88	2,925,891.00	16,883,135.09	220,950,716.06
(2) 汇率变动	338,895.10		10,743.80	222,101.79	571,740.69
3. 本期减少金额		18,710,499.30	118,555.55	708,424.32	19,537,479.17
(1) 处置或报废		18,710,499.30	118,555.55	708,424.32	19,537,479.17
4. 期末余额	1,031,331,509.71	2,180,997,985.55	63,099,166.10	243,382,705.65	3,518,811,367.01
三、减值准备					
1. 期初余额		45,812,776.16			45,812,776.16
2. 本期增加金额		15,123,084.15			15,123,084.15
(1) 计提		15,123,084.15			15,123,084.15
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		60,935,860.31			60,935,860.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,558,876,009.24	1,636,560,578.17	7,434,849.71	93,483,786.45	3,296,355,223.57
2. 期初账面价值	1,617,069,094.97	1,567,425,680.77	10,265,294.64	92,258,751.74	3,287,018,822.12

(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
江苏和利瑞	371,514,012.42			164,052,016.68	
江苏明盛	102,473,038.15			0.00	
江苏远征	8,082,832.03			5,205,560.40	

(3) 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
房屋建筑物	241,579,652.58	正在办理

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,830,041.83	330,208,069.32
合计	103,830,041.83	330,208,069.32

(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
阳离子项目				186,622,776.62		186,622,776.62
20000吨/年助剂桶、托盘等制品项目	42,020,219.17		42,020,219.17	42,020,219.17		42,020,219.17
色浆车间安装工程	1,574,540.73		1,574,540.73	14,117,526.22		14,117,526.22
含盐废液焚烧处理项目	13,505,237.75		13,505,237.75	12,612,866.07		12,612,866.07
8#车间	11,019,894.68		11,019,894.68	10,676,555.23		10,676,555.23
中F硝化连续化改造				8,051,134.93		8,051,134.93
冷冻房改造项目	5,916,574.35		5,916,574.35	4,643,343.64		4,643,343.64
硫酸二甲酯自动化改造	4,537,227.64		4,537,227.64	4,145,348.03		4,145,348.03
保险粉自动化改造	5,299,339.88		5,299,339.88	3,843,150.29		3,843,150.29
桥架改造				2,111,482.79		2,111,482.79
MF硝化连续化中试项目	1,270,048.24		1,270,048.24	1,171,274.79		1,171,274.79
高温过热器				1,168,141.59		1,168,141.59
自动包装线				770,796.46		770,796.46
待安装设备				233,628.32		233,628.32
硝化废酸提浓装置技改项目	1,312,326.74		1,312,326.74	23,404.44		23,404.44
中F3#车间硝醚大槽更换	23,837.32		23,837.32			
氯碱中水回用项目	1,990,515.98		1,990,515.98			
氯碱一次盐水过滤器改造	902,654.86		902,654.86			
次钠扩产项目	72,123.89		72,123.89			
联通蒸汽管道项目	103,295.56		103,295.56			
定排及乏汽装置热水回收技改项目	10,546.90		10,546.90			
其他零星项目	14,271,658.14		14,271,658.14	37,996,420.73		37,996,420.73
合计	103,830,041.83		103,830,041.83	330,208,069.32		330,208,069.32

(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
阳离子项目	250,000,000.00	186,622,776.62	240,685.17	186,863,461.79		0.00	101.35%	完工				其他
20000 吨/年助剂桶、 托盘等制品项目	82,020,000.00	42,020,219.17				42,020,219.17	51.23%	在建				其他
色浆车间安装工程	15,170,000.00	14,117,526.22	1,382,543.03	13,925,528.52		1,574,540.73	102.18%	在建				其他
含盐废液焚烧处理项目	20,900,000.00	12,612,866.07	892,371.68			13,505,237.75	64.62%	在建				其他
8#车间	11,000,000.00	10,676,555.23	343,339.45			11,019,894.68	100.18%	在建				其他
中 F 硝化连续化改造	9,874,000.00	8,051,134.93	867,248.17	8,918,383.10		0.00	90.32%	完工				其他
冷冻房改造项目	6,000,000.00	4,643,343.64	1,273,230.71			5,916,574.35	98.61%	在建				其他
硫酸二甲酯自动化改造	5,000,000.00	4,145,348.03	391,879.61			4,537,227.64	90.74%	在建				其他
合计	399,964,000.00	282,889,769.91	5,391,297.82	209,707,373.41		78,573,694.32						

15、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	软件	商标	专有技术许可	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	360,830,230.83	17,300,000.00		8,075,564.04	5,671,311.74	25,942,973.33	417,820,079.94
2. 本期增加金额	39,930,000.00				193,832.93		40,123,832.93
(1) 购置	39,930,000.00						39,930,000.00
(2) 汇率变动					193,832.93		193,832.93
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	400,760,230.83	17,300,000.00		8,075,564.04	5,865,144.67	25,942,973.33	457,943,912.87
二、累计摊销							
1. 期初余额	83,668,705.80	10,380,000.00		4,016,019.53	5,671,311.74	15,290,214.41	119,026,251.48
2. 本期增加金额	3,877,668.18	865,000.00		441,920.54	193,832.93	1,297,148.70	6,675,570.35
(1) 计提	3,877,668.18	865,000.00		441,920.54		1,297,148.70	6,481,737.42
(2) 汇率变动					193,832.93		193,832.93
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	87,546,373.98	11,245,000.00		4,457,940.07	5,865,144.67	16,587,363.11	125,701,821.83
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	313,213,856.85	6,055,000.00		3,617,623.97		9,355,610.22	332,242,091.04
2. 期初账面价值	277,161,525.03	6,920,000.00		4,059,544.51		10,652,758.92	298,793,828.46

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

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

的事项		成的			
江苏明盛化工有限公司	39,366,860.95				39,366,860.95
江苏和利瑞科技发展有限公司	1,009,060.14				1,009,060.14
江苏远征化工有限公司	16,821,072.21				16,821,072.21
合计	57,196,993.30				57,196,993.30

(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		
江苏明盛化工有限公司	39,366,860.95					39,366,860.95
江苏和利瑞科技发展有限公司	1,009,060.14					1,009,060.14
江苏远征化工有限公司	16,821,072.21					16,821,072.21
合计	57,196,993.30					57,196,993.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组的构成	资产组的账面价值 (注 1)	分摊至本资产组的商誉 账面价值及分摊方法	包含商誉的资产组的账 面价值 (注 2、3、4)	资产组是否与购买日、以前年度商誉 减值测试时所确定的资产组或资产组 组合一致
江苏明盛化工有限公司	305,313,355.74	无需分摊	361,551,728.53	是
江苏和利瑞科技发展有限公司	194,336,096.04	无需分摊	195,345,156.18	是
江苏远征化工有限公司	338,378,077.36	无需分摊	355,199,149.57	是

注 1：根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，与资产减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。资产组为江苏明盛化工有限公司、江苏和利瑞科技发展有限公司、江苏远征化工有限公司 2023 年 06 月 30 日与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产）。

注 2：公司 2011 年收购江苏明盛化工有限公司 70% 的股权时，合并成本为 148,750,000.00 元，归属于公司的商誉 39,366,860.95 元，合并形成的整体商誉 56,238,372.79 元。

注 3：公司 2010 年收购江苏和利瑞科技发展有限公司 100% 的股权时，合并成本为 6,000,000.00 元，归属于公司的商誉 1,009,060.14 元，合并形成的整体商誉 1,009,060.14 元。

注 4：公司 2017 年收购江苏远征化工有限公司 100% 的股权时，合并成本为 252,000,000.00 元，归属于公司的商誉 16,821,072.21 元，合并形成的整体商誉 16,821,072.21 元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司期初已对商誉全额计提商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

公司期初已对商誉全额计提商誉减值准备，本期无需计提商誉减值准备。

其他说明

17、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
装修和大修支出	23,262,725.92	4,791,227.47	4,906,201.03		23,147,752.36
阴阳极	14,508,923.32		1,367,146.02		13,141,777.30
防腐工程	12,880,604.62	3,962,051.09	3,313,764.04		13,528,891.67
租入固定资产改良支出	8,698,321.84		395,507.88		8,302,813.96
排污权	6,272,068.33		2,265,798.24		4,006,270.09
离子交换膜	4,325,201.67		443,023.56		3,882,178.11
催化剂	3,159,713.73	571,346.95	1,607,537.70		2,123,522.98
绿化工程	2,125,419.09	1,360,611.00	1,077,319.46		2,408,710.63
保温工程	1,658,130.52		1,658,130.52		0.00
认证费	715,479.08		596,710.45		118,768.63
合计	77,606,588.12	10,685,236.51	17,631,138.90		70,660,685.73

其他说明

18、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
可抵扣亏损	204,223,935.49	50,909,053.07	198,710,389.78	48,307,619.87
存货未实现内部销售损益形成	34,156,241.85	5,952,597.72	25,096,491.43	4,319,507.90
坏账准备形成	110,278,794.92	22,247,318.88	82,983,046.20	16,765,211.28
存货跌价准备形成	57,649,755.23	10,706,401.27	71,691,971.69	12,969,920.44
递延收益形成	54,179,032.11	8,716,943.31	54,360,509.26	8,744,250.83
租入固定资产改良支出摊销差异形成	1,329,903.20	199,485.48	1,500,950.81	225,142.62
固定资产减值形成	60,935,860.31	15,233,965.08	45,812,776.16	11,453,194.04
使用安全生产费购置的固定资产	7,927,171.04	1,602,178.52	7,558,896.70	1,475,412.86
合计	530,680,694.15	115,567,943.33	487,715,032.03	104,260,259.84

(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
公允价值变动收益	228,404,263.14	34,493,747.05	228,450,811.23	34,500,776.77
合计	228,404,263.14	34,493,747.05	228,450,811.23	34,500,776.77

(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		115,567,943.33		104,260,259.84
递延所得税负债		34,493,747.05		34,500,776.77

(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
可抵扣暂时性差异	15,224,082.30	14,687,286.47
可抵扣亏损	1,199,420,605.06	1,099,727,309.59
合计	1,214,644,687.36	1,114,414,596.06

(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
2022 年度		622,710.70	
2023 年度	202,889,772.16	202,889,772.16	
2024 年度	172,662,032.42	172,662,032.42	
2025 年度	144,739,604.09	144,739,604.09	
2026 年度	216,423,331.84	216,423,331.84	
2027 年度	362,389,858.38	362,389,858.38	
2028 年度	100,316,006.17		
合计	1,199,420,605.06	1,099,727,309.59	

其他说明

19、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	65,689,169.90	9,500,000.00	56,189,169.90	36,853,072.81	9,500,000.00	27,353,072.81
长期定期存款				266,191,113.82		266,191,113.82
合计	65,689,169.90	9,500,000.00	56,189,169.90	303,044,186.63	9,500,000.00	293,544,186.63

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	657,449,489.80	403,587,695.88
抵押借款	34,000,000.00	34,000,000.00
短期借款应付利息	40,115.34	44,572.60
合计	691,489,605.14	437,632,268.48

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,176,695,000.00	609,934,500.00
合计	1,176,695,000.00	609,934,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	689,299,554.28	694,792,934.45
1-2 年	16,847,482.62	14,425,729.68
2-3 年	15,879,456.35	16,832,642.71
3 年以上	23,154,168.47	22,410,230.08
合计	745,180,661.72	748,461,536.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏格兰特干燥浓缩设备有限公司	4,207,364.61	未结算
上海可航新能源材料有限公司	3,257,538.60	未结算
绍兴市佳利化工有限公司	2,270,390.40	未结算
福建雪人股份有限公司	2,041,720.00	未结算
上海世渊环保科技有限公司	1,852,816.00	未结算
合计	13,629,829.61	

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,970,317.12	42,331,947.25
合计	20,970,317.12	42,331,947.25

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	变动原因

	额	
--	---	--

24、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	102,087,854.11	245,094,743.33	298,417,661.25	48,764,936.19
二、离职后福利-设定提存计划	5,116,745.91	22,228,781.88	22,216,038.47	5,129,489.32
合计	107,204,600.02	267,323,525.21	320,633,699.72	53,894,425.51

(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	93,998,819.86	214,617,901.97	266,290,502.71	42,326,219.12
2、职工福利费	869,707.48	15,065,937.59	15,064,860.59	870,784.48
3、社会保险费	1,736,055.48	12,481,579.02	12,540,157.44	1,677,477.06
其中：医疗保险费	1,570,505.74	11,043,888.35	11,098,693.24	1,515,700.85
工伤保险费	165,503.40	1,226,843.91	1,230,617.44	161,729.87
生育保险费	46.34	210,846.76	210,846.76	46.34
4、住房公积金		2,567,950.00	2,567,950.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,483,271.29	361,374.75	1,954,190.51	3,890,455.53
合计	102,087,854.11	245,094,743.33	298,417,661.25	48,764,936.19

(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	2,611,113.05	20,624,432.62	20,656,343.88	2,579,201.79
2、失业保险费	93,637.07	701,807.58	703,277.13	92,167.52
外国社保	2,411,995.79	902,541.68	856,417.46	2,458,120.01
合计	5,116,745.91	22,228,781.88	22,216,038.47	5,129,489.32

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,234,071.34	11,766,641.91
企业所得税	45,370,036.27	60,420,026.48
个人所得税	480,935.71	682,241.90

城市维护建设税	170,322.03	442,900.44
房产税	3,948,404.75	14,951,726.69
土地使用税	1,607,030.27	2,712,089.85
教育费附加	99,538.21	278,387.15
地方教育附加费	66,363.80	180,123.34
印花税	925,313.82	1,493,026.00
可再生能源发展基金		10,082.16
国家重大水利工程建设基金		2,143.12
环境保护税	207,600.05	198,486.38
合计	58,109,616.25	93,137,875.42

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	168,285,744.64	172,001,190.66
合计	168,285,744.64	172,001,190.66

(1) 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
往来款	156,111,192.35	159,742,347.65
保证金	10,155,890.60	10,425,593.50
押金	2,018,661.69	1,833,249.51
合计	168,285,744.64	172,001,190.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港华明实业有限公司	133,677,300.00	1-2 年 80,928,960.00, 3 年以上 52,748,340.00
合计	133,677,300.00	

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	347,500.00	500,404,444.40
合计	347,500.00	500,404,444.40

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,726,141.22	5,285,756.64
合计	2,726,141.22	5,285,756.64

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、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	54,360,509.26	4,100,000.00	4,281,477.15	54,179,032.11	收到政府补助
合计	54,360,509.26	4,100,000.00	4,281,477.15	54,179,032.11	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5.76万吨高档活性染料项目	23,023,249.99			1,757,500.00			21,265,749.99	与资产相关
活性染料（原粉）整体搬迁技术改造提升项目	8,043,645.09			662,866.41			7,380,778.68	与资产相关
2013年度清洁生产示范项目补助	5,055,555.57			116,666.67			4,938,888.90	与资产相关
2020年度企业数字化重点项目奖励资金	3,817,376.29			269,461.86			3,547,914.43	与资产相关
绿色制造项目	3,350,000.00			300,000.00			3,050,000.00	与资产相关
余热利用及系统改造项目	1,830,000.00			305,000.00			1,525,000.00	与资产相关
2018年度项目投入奖励	1,800,000.00			150,000.00			1,650,000.00	与资产相关
加快工业数字化转型奖励	1,590,432.50			109,685.00			1,480,747.50	与资产相关
17年度鼓励扩大工业有效投入奖励	1,026,840.00			87,795.00			939,045.00	与资产相关
彩钢房（棚）资金补助	918,343.61			37,889.70			880,453.91	与资产相关
2万吨/日废水处理项目	858,000.00			23,833.33			834,166.67	与资产相关
2015年省工业与信息化发展财政专项资金	615,000.00			102,500.00			512,500.00	与资产相关

2017 年鼓励扩大有效投入奖励	415,000.00			41,500.00			373,500.00	与资产相关
废水处理信息化项目补助资金	404,347.82			78,260.87			326,086.95	与资产相关
2014 年度“机器换人”投入奖励	328,125.00			93,750.00			234,375.00	与资产相关
2019 年度项目投入奖励	314,370.00			22,455.00			291,915.00	与资产相关
循环化改造补助	231,984.00			12,888.00			219,096.00	与资产相关
低浓度酸多效浓缩再生盐酸元明粉联产硫酸项目	200,000.00			25,000.00			175,000.00	与资产相关
循环化改造专项资金	120,000.00			12,000.00			108,000.00	与资产相关
省级园区循环化改造专项资金	120,000.00			12,000.00			108,000.00	与资产相关
2016 年度技术研发专项项目	83,898.99			16,412.74			67,486.25	与资产相关
17 年度区信息化专项资金奖励	79,560.00			6,630.00			72,930.00	与资产相关
信息化和工业化深度融合示范项目财政补贴	72,126.95			20,607.69			51,519.26	与资产相关
2014 年省工业与信息化深度融合示范试点区”财政补助资金	39,234.65			13,847.53			25,387.12	与资产相关
特种设备更新淘汰	23,418.80			2,927.35			20,491.45	与资产相关
浙江省生产制造方式转型示范项目		4,100,000.00					4,100,000.00	与资产相关

其他说明：

31、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	1,150,500,000.00						1,150,500,000.00

其他说明：

32、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）	1,136,953,060.15			1,136,953,060.15
其他资本公积	60,127,597.54			60,127,597.54
合计	1,197,080,657.69			1,197,080,657.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份	255,010,529.99			255,010,529.99

合计	255,010,529.99			255,010,529.99
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,621,553.43	469,852.64				469,852.64		-5,151,700.79
外币财务报表折算差额	-5,621,553.43	469,852.64				469,852.64		-5,151,700.79
其他综合收益合计	-5,621,553.43	469,852.64				469,852.64		-5,151,700.79

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：

35、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	58,371,874.91	27,619,580.93	9,735,478.13	76,255,977.71
合计	58,371,874.91	27,619,580.93	9,735,478.13	76,255,977.71

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

36、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	645,384,481.08			645,384,481.08
合计	645,384,481.08			645,384,481.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	6,865,891,709.72	6,652,778,336.06
调整后期初未分配利润	6,865,891,709.72	6,652,778,336.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,766,743.28	606,513,340.41
应付普通股股利	280,999,976.25	393,399,966.75
期末未分配利润	6,728,658,476.75	6,865,891,709.72

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 0.00 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。

38、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	2,704,455,255.70	2,245,405,935.93	3,218,140,052.17	2,426,353,562.44
其他业务	212,217,114.29	145,682,516.81	201,828,416.68	144,106,251.82
合计	2,916,672,369.99	2,391,088,452.74	3,419,968,468.85	2,570,459,814.26

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
销售商品	2,916,672,369.99			2,916,672,369.99
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认	2,916,672,369.99			2,916,672,369.99
合计	2,916,672,369.99			2,916,672,369.99

与履约义务相关的信息:

销售商品收入(在某一时点确认):

公司销售的商品主要为染料、助剂和其他化工原料。公司在客户取得货物控制权的时点确认收入,具体如下:

①国内销售收入确认原则:公司与客户签定销售合同,根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户,客户收到货物后签收,公司取得客户的收货凭据后,控制权转移,公司确认销售收入。

②国外销售收入确认原则:在产品报关出口和装船后,控制权转移,公司确认销售收入。

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 127,143,596.02 元,其中,127,143,596.02 元预计将于 2023 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

39、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	4,126,234.15	3,046,963.80
教育费附加	2,417,945.04	1,757,818.57

房产税	5,513,269.60	4,773,380.74
土地使用税	3,014,011.00	2,652,334.98
印花税	2,034,981.50	1,640,215.53
地方教育费附加	1,612,110.88	1,173,169.58
环境保护税	327,546.81	237,110.80
其他税费	15,378.95	15,290.72
合计	19,061,477.93	15,296,284.72

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出口费用	3,219,008.40	3,585,215.45
包装费	8,512,044.52	16,602,948.38
差旅费	1,121,540.12	2,943,161.17
职工薪酬	1,892,593.20	1,581,413.92
展览及广告费	1,426,587.12	215,594.34
销售佣金	5,802,404.80	4,743,364.47
业务招待费	1,486,055.09	1,776,678.74
其他	4,836,918.23	2,273,987.90
合计	28,297,151.48	33,722,364.37

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,879,208.80	106,109,957.08
折旧摊销	44,577,487.78	44,206,313.02
修理费	7,628,832.93	10,425,807.39
咨询费	9,468,421.80	18,755,912.12
物料消耗	1,476,334.44	2,962,358.87
水电费	2,414,205.06	1,842,698.69
办公费	5,786,165.02	6,395,971.59
保险费	4,348,694.30	3,983,844.25
差旅费	2,113,210.35	1,722,185.93
业务招待费	10,083,992.06	9,292,852.48
排污费	2,795,518.74	3,175,054.78
车辆费用	2,552,024.25	2,617,648.87
税金	1,953,253.95	7,162.29
低值易耗品	341,324.85	218,547.32
劳动保护费	339,436.69	241,561.90
通讯费	420,941.85	407,445.82
其他	17,987,374.93	20,182,825.50
合计	215,166,427.80	232,548,147.90

其他说明

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	66,698,835.09	94,405,950.37
职工薪酬	30,373,527.04	28,486,268.49
折旧费	5,981,341.37	6,276,879.86
燃料动力费	2,915,396.14	5,320,878.02
其他费用	3,474,696.68	5,009,376.32
合计	109,443,796.32	139,499,353.06

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,433,868.69	11,289,307.63
票据贴现支出	5,716,393.92	5,568,931.58
减：利息收入	42,478,412.13	32,712,085.65
汇兑损益	-6,721,997.84	-24,511,431.27
手续费及其他	1,223,908.17	1,255,930.33
合计	-33,826,239.19	-39,109,347.38

其他说明

44、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
政府补助	12,339,112.17	146,514,566.84
代扣个人所得税手续费	173,993.47	219,499.30

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	71,316,901.30	73,359,833.12
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,686,160.53	4,604,960.00
理财产品取得的投资收益	4,136,637.83	437,799.05
合计	82,139,699.66	78,402,592.17

其他说明

46、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	9,117.54	779,194.81
其他非流动金融资产	-46,554.36	46,982,169.65
合计	-37,436.82	47,761,364.46

其他说明：

47、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	-31,397,999.62	-42,388,589.30
其他应收款坏账损失	4,892,995.52	3,780,808.76
合计	-26,505,004.10	-38,607,780.54

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,550,340.55	-32,015,647.86
三、长期股权投资减值损失	-15,123,084.15	
合计	-21,673,424.70	-32,015,647.86

其他说明：

49、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
处置固定资产利得	-106.80	6,756.42

50、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
固定资产报废损益	83,545.14		83,545.14
罚款及赔偿利得	291,510.00	456,385.78	291,510.00
无需支付的款项	5,370.67	8,396,750.74	5,370.67
其他	1,430,842.98	7,802,061.87	1,430,842.98
合计	1,811,268.79	16,655,198.39	1,811,268.79

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

51、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	4,747,320.00	4,125,860.00	4,747,320.00
非流动资产处置损失合计	1,917,409.94	15,234,808.51	1,917,409.94
赔款		286,836.50	0.00
其他	1,073,684.36	4,192,938.28	1,073,684.36
合计	7,738,414.30	23,840,443.29	7,738,414.30

其他说明：

52、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	79,217,401.65	189,242,599.90
递延所得税费用	-11,314,713.21	-22,225,435.46
合计	67,902,688.44	167,017,164.44

(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	227,950,990.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,192,648.54
子公司适用不同税率的影响	18,809,121.48
非应税收入的影响	-10,697,535.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,920,967.15
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	22,897,779.16
研发费用加计扣除影响	-5,220,292.69
所得税费用	67,902,688.44

其他说明

53、其他综合收益

详见附注七、34

54、现金流量表项目

(1) 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	12,331,628.49	146,537,940.75
利息收入	28,432,232.07	20,878,763.83
罚款及赔偿利得	291,510.00	456,385.78
收回暂付款及收到暂收款	20,295,472.88	31,401,706.86
其他	332,649.73	321,009.16
合计	61,683,493.17	199,595,806.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
修理费	7,628,832.93	10,425,807.39
咨询费	9,468,421.80	18,755,912.12
出口费用	3,219,008.40	3,585,215.45
差旅费	3,234,750.47	4,665,347.10
水电费	2,414,205.06	1,842,698.69
研究与开发费	6,390,092.82	10,330,254.34
办公费	5,786,165.02	6,395,971.59
业务招待费	11,570,047.15	11,069,531.22
保险费	4,348,694.30	3,983,844.25
捐赠、社会性支出	4,747,320.00	4,125,860.00
销售佣金	5,802,404.80	4,743,364.47
车辆费用	2,552,024.25	2,617,648.87
手续费及其他	1,223,908.17	1,255,930.33
低值易耗品	341,324.85	218,547.32
展览及广告费	1,426,587.12	215,594.34
劳动保护费	339,436.69	241,561.90
通讯费	420,941.85	407,445.82
排污费	2,795,518.74	3,175,054.78
支付暂付款及返还暂收款	46,979,701.87	34,471,705.54
其他	22,824,293.17	22,456,813.40
合计	143,513,679.46	144,984,108.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
收到投标保证金	6,320,000.00	90,000.00
合计	6,320,000.00	90,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
支付工程投标保证金	6,170,000.00	
合计	6,170,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
本期实际收到的往来款		76,199,902.06
合计		76,199,902.06

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、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	160,048,301.84	495,630,793.37
加：资产减值准备	21,673,424.70	32,015,647.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,950,716.06	218,458,626.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,481,737.42	5,777,115.00
长期待摊费用摊销	17,631,138.90	15,255,121.17
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）	106.80	-6,756.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,917,409.94	15,234,808.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	37,436.82	-47,761,364.46
财务费用（收益以“－”号填列）	-31,369,315.65	-40,365,277.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-82,139,699.66	-78,402,592.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,307,683.49	-29,436,622.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,029.72	7,211,186.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,755,097.84	-396,604,486.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-813,793,328.51	-85,469,633.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	726,231,758.95	1,064,295,224.96
其他	31,092,106.35	42,764,768.12
经营活动产生的现金流量净额	237,691,982.91	1,218,596,558.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,997,070,377.29	2,085,898,370.59
减：现金的期初余额	1,934,894,182.99	1,081,032,609.88
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	62,176,194.30	1,004,865,760.71

(2) 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	1,997,070,377.29	1,934,894,182.99
其中：库存现金	4,584,789.87	3,517,283.07
可随时用于支付的银行存款	1,992,093,076.88	1,930,564,545.52

可随时用于支付的其他货币资金	392,510.54	812,354.40
三、期末现金及现金等价物余额	1,997,070,377.29	1,934,894,182.99

其他说明：

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,789,500.00	为公司银行承兑汇票提供担保
固定资产	67,133,384.68	为公司借款提供担保
无形资产	7,602,605.40	为公司借款提供担保
应收款项融资	657,449,489.80	为公司借款提供担保
合计	752,974,979.88	

其他说明：

57、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			59,801,360.66
其中：美元	7,546,592.75	7.2258	54,530,169.89
欧元	470,770.68	7.8771	3,708,307.72
港币	1,131,862.45	0.9220	1,043,577.18
英镑	56,796.95	9.1432	519,305.87
应收账款			61,327,874.12
其中：美元	7,006,503.08	7.2258	50,627,589.96
欧元	1,188,705.64	7.8771	9,363,553.20
港币	1,125,677.33	0.9220	1,037,874.50
英镑	32,686.20	9.1432	298,856.46
应收账款			61,327,874.12
其中：美元	7,006,503.08	7.2258	50,627,589.96
欧元	1,188,705.64	7.8771	9,363,553.20
港币	1,125,677.33	0.9220	1,037,874.50
英镑	32,686.20	9.1432	298,856.46
其他应收款			2,604,627.03
其中：美元	5,175.97	7.2258	37,400.52
欧元	320,821.72	7.8771	2,527,144.77
港币	43,472.60	0.9220	40,081.74
应付账款			6,933,469.47
其中：美元	489,081.31	7.2258	3,534,003.73
欧元	410,945.96	7.8771	3,237,062.42
港币	163,063.49	0.9220	150,344.54
英镑	1,318.88	9.1432	12,058.78

预收账款			3,653,091.20
其中：美元	505,562.18	7.2258	3,653,091.20
其他应付款			138,706,270.98
其中：美元	18,500,000.00	7.2258	133,677,300.00
欧元	223,495.86	7.8771	1,760,499.24
港币	3,544,980.20	0.9220	3,268,471.74

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

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度项目投入奖励	3,000,000.00	递延收益	150,000.00
2019 年度项目投入奖励	449,100.00	递延收益	22,455.00
2016 年度技术研发专项项目	300,000.00	递延收益	16,412.74
2014 年度“机器换人”投入奖励	1,500,000.00	递延收益	93,750.00
信息化和工业化深度融合示范项目财政补贴	357,200.00	递延收益	20,607.69
5.76 万吨高档活性染料项目	35,150,000.00	递延收益	1,757,500.00
活性染料（原粉）整体搬迁技术改造提升项目	10,974,200.00	递延收益	662,866.41
2020 年度企业数字化重点项目奖励资金	4,356,300.00	递延收益	269,461.86
2012 年度技术改造专项项目	1,700,000.00	递延收益	
2014 年省工业与信息化深度融合示范试点区”财政补助资金	233,100.00	递延收益	13,847.53
17 年度鼓励扩大工业有效投入奖励	1,755,900.00	递延收益	87,795.00
17 年度区信息化专项资金奖励	132,600.00	递延收益	6,630.00
加快工业数字化转型奖励	2,193,700.00	递延收益	109,685.00
循环化改造补助	257,760.00	递延收益	12,888.00
废水处理信息化项目补助资金	1,500,000.00	递延收益	78,260.87
彩钢房（棚）资金补助	1,373,842.00	递延收益	37,889.70
循环化改造专项资金	240,000.00	递延收益	12,000.00
2017 年鼓励扩大有效投入奖励	830,000.00	递延收益	41,500.00
绿色制造项目	6,000,000.00	递延收益	300,000.00
低浓废酸多效浓缩再生盐酸元明粉联产硫酸项目	500,000.00	递延收益	25,000.00
余热利用及系统改造项目	6,100,000.00	递延收益	305,000.00
2 万吨/日废水处理项目	1,430,000.00	递延收益	23,833.33
2013 年度清洁生产示范项目补助	7,000,000.00	递延收益	116,666.67
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	2,050,000.00	递延收益	102,500.00
省级园区循环化改造专项资金	240,000.00	递延收益	12,000.00
特种设备更新淘汰	207,347.00	递延收益	2,927.35
浙江慧园科技有限公司培训补贴	30,180.00	其他收益	30,180.00
上虞区安全技能提升培训补贴	3,700.00	其他收益	3,700.00
2022 年度开放型经济政策外贸部分兑现项目（第一批）	1,290.00	其他收益	1,290.00
上虞区职业技能培训鉴定中心 21 年青年工匠	20,000.00	其他收益	20,000.00

2022 年市级亩均效益领跑者奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年企业培育系列奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年度科技创新政策奖励（认定类）	60,000.00	其他收益	60,000.00
绍兴市级企业研究开发中心奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
22 年度第一批服务业专项资金兑现	187,140.00	其他收益	187,140.00
社保补贴	2,710.41	其他收益	2,710.41
省级知识产权奖励	8,400.00	其他收益	8,400.00
安全技能提升培训补贴	3,220.00	其他收益	3,220.00
2022 年度上虞区知识产权奖励奖金	2,800.00	其他收益	2,800.00
2023 年安全技能提升培训补贴	40,640.00	其他收益	40,640.00
知识产权奖励	8,400.00	其他收益	8,400.00
培训补贴	45,980.00	其他收益	45,980.00
省级标准化战略专项资金补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
工业与信息化发展财政专项补助	102,700.00	其他收益	102,700.00
经鉴定登记科技成果奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
技术交易奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
浙江青年工匠培养支持经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
年度质量与标准化奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
职业培训培训	3,500.00	其他收益	3,500.00
学历职称晋升补助	84,000.00	其他收益	84,000.00
生活补助学历职称晋升补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
培训补贴	500.00	其他收益	500.00
2022 年退役军人再就业补贴	48,816.00	其他收益	48,816.00
2022 年省级知识产权专项经费	5,600.00	其他收益	5,600.00
2022 年度大学生见习实习示范工场补助	1,157,334.06	其他收益	1,157,334.06
2022 年度开放型政策外贸补助	1,410.00	其他收益	1,410.00
2022 年度开放性经济政策外经奖励	97,330.00	其他收益	97,330.00
手续费返还	173,993.47	其他收益	173,993.47
2023 年度省级标准化战略专项资金补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
职业技能提升补贴	360,000.00	其他收益	360,000.00
2021 年浙江青年工匠	30,000.00	其他收益	30,000.00
2022 年度制造业亩均效益领跑者财政专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
医疗保险费返还	494.55	其他收益	494.55
院士专家工作站补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
人才补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技创新奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
2022 年浙江青年工匠	30,000.00	其他收益	30,000.00
22 年省级知识产权奖励资金	2,800.00	其他收益	2,800.00
安全技能提升培训补贴	25,360.00	其他收益	25,360.00
外资奖励兑现	1,581,200.00	其他收益	1,581,200.00
经鉴定等级科技成果奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
22 年度质量与标准化奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
绍兴市上虞区职业中等专业学校培训补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
浙江慧园科技有限公司培训补贴	5,920.00	其他收益	5,920.00
2022 年度开放型政策外贸部分拟兑现（第一批）	2,990.00	其他收益	2,990.00
2022 年市级亩均效益领跑者奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度创新能力建设奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022 年度企业培育系列补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年度科技创新政策奖励（认定类）	90,000.00	其他收益	90,000.00
2023 年省级知识产权奖励	8,000.00	其他收益	8,000.00
科技创新奖励款(质量标准化)	20,000.00	其他收益	20,000.00
上海市中小企业财政扶持补助	196,000.00	其他收益	196,000.00
培训补贴	3,220.00	其他收益	3,220.00

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江嘉成化工有限公司	上虞	上虞	工业	100.00%		设立
浙江迪邦化工有限公司	上虞	上虞	工业	65.00%	35.00%	设立
浙江瑞华化工有限公司	上虞	上虞	工业	55.00%	45.00%	设立
闰土国际(香港)有限公司	香港	香港	工业	100.00%		设立
浙江闰土染料有限公司	上虞	上虞	工业	60.00%	40.00%	设立
江苏和利瑞科技发展有限公司	连云港	连云港	工业	100.00%		购买
江苏明盛化工有限公司	连云港	连云港	工业	70.00%		购买
浙江闰土新材料有限公司	上虞	上虞	工业	100.00%		设立
浙江闰土研究院有限公司	上虞	上虞	研发	100.00%		设立
绍兴市上虞天闰运输有限公司	上虞	上虞	货运	100.00%		设立
绍兴市上虞区闰土包装制品有限公司	上虞	上虞	工业	100.00%		购买
浙江闰土热电有限公司	上虞	上虞	工业	100.00%		购买
吉玛化工集团有限公司	香港	香港	工业		100.00%	设立
浙江赛亚化工材料有限公司	上虞	上虞	工业	51.00%		设立
浙江泰邦环境科技有限公司	上虞	上虞	工业	100.00%		设立
浙江闰土投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理	100.00%		设立
闰土锦恒(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资	99.00%	1.00%	设立
浙江闰昌贸易有限公司	上虞	上虞	贸易	100.00%		设立
江苏远征化工有限公司	连云港	连云港	工业	100.00%		购买
约克夏化工控股有限公司	香港	香港	工业	60.00%	30.00%	购买
浙江闰华数码喷印科技有限公司	上虞	上虞	工业	51.00%		设立
上海闰宸化学有限公司	上海	上海	工业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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
江苏明盛化工有限公司	30.00%			-34,403,160.86
约克夏化工控股有限公司	10.00%	2,033,441.03		61,378,682.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(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
江苏明盛化工有限公司	39,499,829.08	328,426,164.98	367,925,994.06	517,244,336.60		517,244,336.60	56,233,730.82	338,474,053.52	394,707,784.34	509,384,987.22		509,384,987.22
约克夏化工控股有限公司	820,586,259.02	91,049,779.48	911,636,038.50	297,849,216.66		297,849,216.66	738,377,205.12	95,608,637.78	833,985,842.90	240,533,431.38		240,533,431.38

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
江苏明盛化工有限公司	78,141,908.67	-43,269,155.04	-43,269,155.04	-834,525.21	73,828,354.31	-47,230,436.52	-47,230,436.52	-32,017,574.54
约克夏化工控股有限公司	467,870,571.18	20,334,410.27	20,334,410.27	39,133,879.59	476,990,477.40	29,247,626.37	29,247,626.37	19,637,874.13

2、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	
无锡同创致芯创业投资合伙企业（有限合伙）	无锡	无锡	投资	74.12%		权益法
绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	上虞	上虞	金融	25.00%		权益法
浙江巍华新材料股份有限公司	上虞	上虞	工业	20.56%		权益法

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		
	无锡同创致芯创业投资合伙企业（有限合伙）	绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	浙江巍华新材料股份有限公司	无锡同创致芯创业投资合伙企业（有限合伙）	绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	浙江巍华新材料股份有限公司
流动资产	39,573,491.54	87,910,060.31	1,782,941,107.51	28,289,222.83	87,911,735.89	1,537,620,768.72
非流动资产	100,000,000.00	12,175.44	863,580,992.54	100,000,000.00	12,175.44	811,578,538.55
资产合计	139,573,491.54	87,922,235.75	2,646,522,100.05	128,289,222.83	87,923,911.33	2,349,199,307.27
流动负债		879,317.27	220,302,837.06	1,260,273.97	903,863.92	246,746,576.05
非流动负债			43,423,783.19			46,450,365.01
负债合计		879,317.27	263,726,620.25	1,260,273.97	903,863.92	293,196,941.06
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	139,573,491.54	87,042,918.48	2,261,165,966.05	111,785,475.00	21,755,011.85	2,016,125,147.63
按持股比例计算的净资产份额	103,451,871.93	21,760,729.62	464,891,200.29	22,982,870.09	5,438,752.96	414,511,298.10
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		4,866,102.74	876,236,256.77		5,304,822.24	963,798,538.07
净利润	-2,455,457.32	22,871.07	328,904,657.71		317,338.51	356,808,142.12
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,455,457.32	22,871.07	328,904,657.71		317,338.51	356,808,142.12
本年度收到的来自联营企业的股利			19,968,750.00			14,910,000.00

其他说明

十、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

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

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

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	691,489,605.14				691,489,605.14
应付票据	1,176,695,000.00				1,176,695,000.00
应付账款	745,180,661.72				745,180,661.72
一年内到期的非流动负债	347,500.00				347,500.00
长期借款		500,000,000.00			500,000,000.00
合计	2,613,712,766.86	500,000,000.00			3,113,712,766.86

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	437,632,268.48				437,632,268.48
应付票据	609,934,500.00				609,934,500.00
应付账款	748,461,536.92				748,461,536.92

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	500,404,444.40				500,404,444.40
合计	2,296,432,749.80				2,296,432,749.80

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的短期借款有关。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司期末短期借款余额和长期借款余额分别为 691,489,605.14 元和 500,347,500.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临本公司期末外币货币性金融资产和负债情况见合并财务报表附注七、57 之外币货币性项目说明。

十一、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		195,174,673.40		195,174,673.40
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		195,174,673.40		195,174,673.40
（1）理财产品		195,174,673.40		195,174,673.40
（二）应收款项融资			1,729,761,664.95	1,729,761,664.95
（三）其他非流动金融资产	196,696,597.71		518,088,107.92	714,784,705.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,696,597.71		518,088,107.92	714,784,705.63
（1）权益工具投资	196,696,597.71		518,088,107.92	714,784,705.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

关联方名称	其他关联方与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张爱娟	实际控制人	16.7279	16.7279
阮静波	实际控制人	15.7611	15.7611
阮加春	实际控制人	4.4726	4.4726
阮靖浙	实际控制人	5.5760	5.5760
阮吉祥	实际控制人	0.1258	0.1258

本企业最终控制方是张爱娟、阮静波、阮加春、阮靖浙、阮吉祥。

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九、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九、在其他主体中的权益。

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
浙江巍华新材料股份有限公司	联营企业
绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	联营企业
无锡同创致芯创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

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
绍兴市上虞区闰土宾馆	其投资人为本公司实际控制人及本公司法定代表人直系亲属
绍兴市上虞众联环保有限公司	系闰土控股集团有限公司参股公司

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
绍兴市上虞众联	接受劳务	2,201,505.40	15,000,000.00	否	3,987,734.72

环保有限公司					
--------	--	--	--	--	--

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
浙江巍华新材料股份有限公司	销售材料	80,805,844.41	115,265,342.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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
绍兴市上虞华闰小额贷款股份有限公司	投资性房地产	91,743.12	91,743.12

本公司作为承租方：

关联租赁情况说明

(3) 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
浙江闰土股份有限公司	170,000,000.00	2023年03月22日		否
浙江闰土股份有限公司	78,000,000.00	2023年03月22日		否

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

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,147,500.00	4,107,500.00

(5) 其他关联交易

2023年1-6月公司和子公司在绍兴市上虞区闰土宾馆发生业务招待费用金额为47.83万元。

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
应收账款	浙江巍华新材料股份有限公司	19,332,716.10	966,635.81	32,521,387.23	1,626,069.36

(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
应付账款	绍兴市上虞众联环保有限公司	305,851.80	1,674,537.67

十三、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

(1) 抵押资产情况

①子公司江苏明盛化工有限公司于 2021 年 2 月与江苏太仓农村商业银行股份有限公司灌云支行签订了期限为 2021 年 2 月 5 日至 2026 年 2 月 5 日，编号为 2021 年（灌云高抵）字第 000007 号的《最高额抵押担保合同》，以原值 140,907,774.13 元，净值 67,133,384.68 元的房屋建筑、以原值 10,132,555.13 元，净值 7,602,605.40 元的无形资产为抵押，为公司江苏明盛化工有限公司提供担保。截至 2023 年 6 月 30 日，为江苏明盛化工有限公司在该行的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行的金额为人民币 34,000,000.00 元，期限为 2022/7/29 至 2023/7/29 的短期借款提供担保

(2) 质押资产情况

①子公司浙江瑞华化工有限公司于 2023 年 1 月与中国建设银行上虞支行签订了编号为 SXSX202392300001 的《银行承兑协议》，以 2,650,000.00 元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行开具的金额为 26,500,000.00 元（期限为 2023 年 1 月 9 日至 2023 年 7 月 9 日）的银行承兑汇票提供担保。

②子公司浙江瑞华化工有限公司于 2023 年 3 月与中国建设银行上虞支行签订了编号为 SXSX202392300010 的《银行承兑协议》，以 4,950,000.00 元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行开具的金额为 49,500,000.00 元（期限为 2023 年 3 月 8 日至 2023 年 9 月 8 日）的银行承兑汇票提供担保。

③子公司浙江瑞华化工有限公司于 2023 年 4 月与中国建设银行上虞支行签订了编号为 SXSX202392300011 的《银行承兑协议》，以 3,585,000.00 元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行开具的金额为 35,850,000.00 元（期限为 2023 年 4 月 7 日至 2023 年 10 月 7 日）的银行承兑汇票提供担保。

④子公司浙江瑞华化工有限公司于 2023 年 5 月与中国建设银行上虞支行签订了编号为 SXSX202392300015 的《银行承兑协议》，以 3,690,000.00 元银行承兑汇票保证金为质押，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行开具的金额为 36,900,000.00 元（期限为 2023 年 5 月 10 日至 2023 年 11 月 10 日）的银行承兑汇票提供担保。

⑤子公司浙江瑞华化工有限公司于 2023 年 5 月与中国建设银行上虞支行签订了编号为 SXSX202392300016 的《银行承兑协议》，以 1,500,000.00 元银行承兑汇票保证金为质押,为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行开具的金额为 15,000,000.00 元（期限为 2023 年 5 月 18 日至 2023 年 11 月 18 日）的银行承兑汇票提供担保。

⑥子公司浙江瑞华化工有限公司于 2023 年 6 月与中国建设银行上虞支行签订了编号为 SXSX202392300016 的《银行承兑协议》，以 4,414,500.00 元银行承兑汇票保证金为质押,为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行开具的金额为 44,145,000.00 元（期限为 2023 年 6 月 9 日至 2023 年 12 月 9 日）的银行承兑汇票提供担保。

⑦子公司浙江迪邦化工有限公司于 2023 年 2 月与中国农业银行上虞支行签订了编号为 33170120230000731 的《商业汇票贴现合同》，以金额为 150,000,000.00 元(期限为 2023/02/03-2023/08/03)附追索权的银行承兑汇票进行质押贴现，截至 2023 年 06 月 30 日，上述票据未到期承兑。

⑧子公司浙江迪邦化工有限公司于 2023 年 2 月与中国农业银行上虞支行签订了编号为 33170120230001688 的《商业汇票贴现合同》，以金额为 200,000,000.00 元(期限为 2023/2/16-2023/8/16)附追索权的银行承兑汇票进行质押贴现，截至 2023 年 06 月 30 日，上述票据未到期承兑。

⑨子公司浙江迪邦化工有限公司于 2023 年 4 月与中国农业银行上虞支行签订了编号为 33170120230005698 的《商业汇票贴现合同》，以金额为 43,449,489.80 元(期限为 2023/4/17-2023/10/17)附追索权的银行承兑汇票进行质押贴现，截至 2023 年 06 月 30 日，上述票据未到期承兑。

⑩子公司浙江迪邦化工有限公司于 2023 年 4 月与中国农业银行上虞支行签订了编号为 33170120230005933 的《商业汇票贴现合同》，以金额为 25,800,000.00 元(期限为 2023/04/25-2023/10/25)附追索权的银行承兑汇票进行质押贴现，截至 2023 年 06 月 30 日，上述票据未到期承兑。

⑪子公司浙江迪邦化工有限公司于 2023 年 4 月与中国农业银行上虞支行签订了编号为 33170120230006048 的《商业汇票贴现合同》，以金额为 50,000,000.00 元(期限为 2023/04/24-2023/10/24)附追索权的银行承兑汇票进行质押贴现，截至 2023 年 06 月 30 日，上述票据未到期承兑。

⑫子公司浙江迪邦化工有限公司于 2023 年 5 月与中国农业银行上虞支行签订了编号为 33170120230008629 的《商业汇票贴现合同》，以金额为 57,500,000.00 元(期限为 2023/05/09-2023/11/09)附追索权的银行承兑汇票进行质押贴现，截至 2023 年 06 月 30 日，上述票据未到期承兑。

⑬子公司浙江闰土新材料有限公司于 2023 年 6 月与中国银行上虞支行签订了编号为（2023）283781736 字第 001 号《商业汇票贴现合同》，以金额为 128,700,000.00 元（期限为 2023/06/27-2023/12/27）附追索权的银行承兑汇票进行质押贴现，截止 2023 年 06 月 30 日，上述票据未到期承兑。

⑭子公司浙江闰土新材料有限公司于 2023 年 6 月与中国银行上虞支行签订了编号为（2023）283781736 字第 002 号《商业汇票贴现合同》，以金额为 2,000,000.00 元（期限为 2023/06/14-2023/12/14）附追索权的银行承兑汇票进行质押贴现，截止 2023 年 6 月 30 日，上述票据未到期承兑。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

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账款	682,284,603.29	100.00%	44,411,232.10	6.51%	637,873,371.19	385,498,202.58	100.00%	27,782,563.57	7.21%	357,715,639.01
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	682,284,603.29	100.00%	44,411,232.10	6.51%	637,873,371.19	385,498,202.58	100.00%	27,782,563.57	7.21%	357,715,639.01
合计	682,284,603.29	100.00%	44,411,232.10	6.51%	637,873,371.19	385,498,202.58	100.00%	27,782,563.57	7.21%	357,715,639.01

按组合计提坏账准备：账龄分析法

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(含1年)	649,368,923.98	32,468,446.20	5.00%
1至2年(含2年)	14,309,931.21	2,146,489.68	15.00%
2至3年(含3年)	12,584,931.26	3,775,479.38	30.00%
3年以上	6,020,816.84	6,020,816.84	100.00%
合计	682,284,603.29	44,411,232.10	

确定该组合依据的说明：

采用账龄分析法，1年以内(含1年)计提坏账比例为5%，1至2年(含2年)计提坏账比例为15%，2至3年(含3年)计提坏账比例为30%，3年以上计提坏账比例为100%。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	649,368,923.98
1年以内	649,368,923.98
1至2年	14,309,931.21
2至3年	12,584,931.26
3年以上	6,020,816.84
3至4年	1,805,165.56
4至5年	4,215,651.28
合计	682,284,603.29

(2) 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	
应收账款坏账准备	27,782,563.57	16,628,668.53				44,411,232.10
合计	27,782,563.57	16,628,668.53				44,411,232.10

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	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,063,988.48	4.85%	1,653,199.42
第二名	32,477,596.55	4.76%	1,623,879.83
第三名	31,998,509.50	4.69%	1,599,925.48
第四名	27,865,043.20	4.08%	1,393,252.16
第五名	18,398,190.37	2.70%	919,909.52
合计	143,803,328.10	21.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		100,000,000.00
其他应收款	881,833,319.80	883,143,105.42
合计	881,833,319.80	983,143,105.42

(1) 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
浙江闰土热电有限公司		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(2) 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	1,064,371,548.94	1,030,659,065.02
保证金	2,981,420.95	2,623,150.00
合计	1,067,352,969.89	1,033,282,215.02

2) 坏账准备计提情况

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	150,139,109.60			150,139,109.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35,380,540.49			35,380,540.49
2023 年 6 月 30 日余额	185,519,650.11			185,519,650.11

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,063,394,578.29
1 年以内	1,063,394,578.29
1 至 2 年	856,412.65
3 年以上	3,101,978.95
3 至 4 年	154,444.87
4 至 5 年	65,002.50
5 年以上	2,882,531.58
合计	1,067,352,969.89

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	150,139,109.60	35,380,540.49				185,519,650.09
合计	150,139,109.60	35,380,540.49				185,519,650.09

4) 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
江苏明盛化工有限公司	往来款	403,977,244.26	1 年以内	37.85%	149,318,342.54
江苏远征化工有限公司	往来款	307,893,250.78	1 年以内	28.85%	15,394,662.54
江苏和利瑞科技发展有限公司	往来款	277,681,537.24	1 年以内	26.02%	13,884,076.86
浙江泰邦环境科技有限公司	往来款	63,377,906.59	1 年以内 62,624,255.11; 1 -2 年 753,651.48	5.94%	3,244,260.48

浙江闰华数码喷印科技有限公司	往来款	9,586,421.90	1 年以内	0.90%	479,321.10
合计		1,062,516,360.77		99.56%	182,320,663.52

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	3,181,498,597.35	253,750,000.00	2,927,748,597.35	3,091,498,597.35	253,750,000.00	2,837,748,597.35
对联营、合营企业投资	528,821,817.93		528,821,817.93	476,396,858.27		476,396,858.27
合计	3,710,320,415.28	253,750,000.00	3,456,570,415.28	3,567,895,455.62	253,750,000.00	3,314,145,455.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
浙江嘉成化工有限公司	229,902,700.03					229,902,700.03	
浙江瑞华化工有限公司	381,097,738.88					381,097,738.88	
浙江迪邦化工有限公司	50,816,025.00					50,816,025.00	
闰土国际（香港）有限公司	37,648,733.22					37,648,733.22	
江苏和利瑞科技发展有限公司	181,000,000.00					181,000,000.00	
浙江闰土染料工贸有限公司	19,864,800.00					19,864,800.00	
江苏明盛化工有限公司	0.00					0.00	253,750,000.00
约克夏化工控股有限公司	47,558,250.00					47,558,250.00	
浙江闰土研究院有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
绍兴市上虞天闰运输有限公司	500,000.00					500,000.00	
浙江闰土新材料有限公司	773,785,500.00					773,785,500.00	
浙江闰土化工进出口有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
绍兴市上虞区闰土包装制品有限公司	9,440,111.46					9,440,111.46	
绍兴市上虞区勤业新型建材有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
浙江闰土热电有限公司	143,834,738.76					143,834,738.76	
浙江赛亚化工材料有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	
浙江泰邦环境科技有限公司	61,000,000.00					61,000,000.00	
浙江闰土投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
闰土锦恒（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	365,550,000.00	90,000,000.00				455,550,000.00	
江苏远征化工有限公司	382,000,000.00					382,000,000.00	
浙江闰昌贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
浙江闰华数码喷印科技有限公司	12,750,000.00					12,750,000.00	
上海闰宸化学有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	2,837,748,597.35	90,000,000.00				2,927,748,597.35	253,750,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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											
上虞市华闰小额贷款股份有限公司	23,228,003.22			5,717.77						23,233,720.99	
浙江巍华新材料股份有限公司	435,620,452.03			67,622,797.63			19,968,750.00			483,274,499.66	
浙江染化通供应链管理股份有限公司	3,327,156.19			-24,996.88						3,302,159.31	
江西华聚能源科技有限公司	14,221,246.83	5,200,000.00		-409,808.86						19,011,437.97	
小计	476,396,858.27	5,200,000.00		67,193,709.66			19,968,750.00			528,821,817.93	
合计	476,396,858.27	5,200,000.00		67,193,709.66			19,968,750.00			528,821,817.93	

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	962,476,486.38	920,188,067.87	1,031,538,645.26	988,293,319.41
其他业务	20,253,222.91	21,184,442.56	21,697,684.73	20,209,516.37
合计	982,729,709.29	941,372,510.43	1,053,236,329.99	1,008,502,835.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
销售货物	982,729,709.29		982,729,709.29
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点确认	982,729,709.29		982,729,709.29
合计	982,729,709.29		982,729,709.29

与履约义务相关的信息：

公司销售的商品主要为染料、助剂和其他化工原料。公司在客户取得货物控制权的时点确认收入，具体如下：

①国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据后，控制权转移，公司确认销售收入。

②国外销售收入确认原则：在产品报关出口和装船后，控制权转移，公司确认销售收入。

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 26,610,619.47 元，其中，26,610,619.47 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	17,553,633.89	
权益法核算的长期股权投资收益	67,193,709.66	73,359,833.12
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	408,044.00	414,960.00
理财产品取得的投资收益	3,424,347.71	437,799.05
合计	88,579,735.26	74,212,592.17

6、其他

十五、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,833,971.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,339,112.17	
委托他人投资或管理资产的损益	4,136,637.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,648,723.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,093,280.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,993.47	
减：所得税影响额	2,733,988.04	
少数股东权益影响额	217,790.37	
合计	14,419,436.46	--

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

1) 本期收到的代扣个人所得税手续费返还 173,993.47 元。

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	1.50%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35%	0.12	0.012

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

4、其他

浙江闰土股份有限公司
法定代表人：阮静波
2023 年 8 月 31 日