



可思克

NEEQ:838615

浙江可思克高新材料股份有限公司

Zhejiang Classic Hi-Tech Materials
Incorporated Company

年度报告

—2022—

公司年度大事记

2022年2月，浙江可思克高新材料股份有限公司完成董事会、监事会、高级管理人员的换届选举。本次换届属于期满换届，符合公司正常经营发展的需要，是公司治理的正常需求。

2022年4月、6月，浙江可思克高新材料股份有限公司发明一种减少污泥产生的污水处理工艺和一种工业废水处理工艺两项均获得国家知识产权局颁发的发明专利证书。该两项发明专利证书的获得，有利于保护公司知识产权，提升公司竞争能力，对公司未来持续经营产生积极的影响。

2022年5月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》股转系统公告【2022】189号，公司满足《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条(二)规定，按照市场层级调整程序调入创新层。

2022年8月，公司以2022年6月30日为基准日，收购少数股东持有的公司子公司浙江优尼科新材料有限公司40%股权，后通过整体吸收合并的方式，合并浙江优尼科新材料有限公司的全部资产、负债、业务等，吸收合并完成后，公司存续经营，子公司注销，于2022年12月完成税务注销，2023年1月完成工商注销。此次吸收合并优化公司资源配置，提高运营效率，实现整体效益最大化。

目录

| | | |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节 | 重大事件 | 27 |
| 第六节 | 股份变动、融资和利润分配 | 33 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 39 |
| 第八节 | 行业信息 | 44 |
| 第九节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 52 |
| 第十节 | 财务会计报告 | 58 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 137 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁永、主管会计工作负责人郑丽虹及会计机构负责人（会计主管人员）胡海芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、未按要求披露的事项及原因

我公司所处行业属于“C266 专用化学产品制造”之“C2662 专项化学用品制造”领域。由于当前行业面临着供给侧结构性改革方面的问题，业内竞争相当激烈，产品技术含量决定了行业地位和竞争实力。公司在产品转型升级方面投入大量的研发成本，研发成果需要有一定周期的市场认可和稳定发展。如果在公众平台披露客户、供应商名称，竞争对手可以根据公司披露的主要客户、供应商名称追踪到产品的销售单位、应用领域、种类、数量和价格水平等，从而获取产品和工艺方面的核心技术信息，进行相同或类似产品的开发和销售。造成公司技术、工艺泄密，失去市场竞争优势，影响公司稳步发展，损害公司及股东的利益，豁免披露公司客户、供应商名称，以代码替代客户、供应商名称。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|--------------------------------------|
| 原材料供应及价格波动风险 | 公司生产的主要原材料为苯乙烯、丙烯酸丁酯、淀粉等，原材料是公司产品成本的 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>主要组成部分 2021 年、2022 年直接材料占公司总成本的比重分别为 90.01%、89.40%。由于原材料在公司的生产成本中所占比例较大，因此，原材料价格的波动将对公司毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料价格出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。</p> |
| 环保政策及安全生产风险 | <p>精细化工生产过程中产生的污水、废气和固体废物如果处理不当将会污染环境，而良好的生态环境是国民经济可持续发展的前提条件之一。报告期内，公司没有发生过重大环保事故。近年来国家在环保方面也提出了更高的要求，并加大了环保执法力度。因此，精细化工厂家必须重视环保，对现有污染进行有效治理，严格执行国家相关排放标准。如果国家未来出台新的规定和政策，提高生产企业的环境污染治理标准和规范，公司可能需要额外购置设备或采取其他措施，增加环保治理成本。</p> |
| 实际控制人控制不当风险 | <p>梁永、张华丽夫妻通过绿谷明珠持有公司 3,056.31 万股股份，占公司股本总额的 40.62%，梁永通过百盈投资控制公司 2,087.89 万股股份，占公司股本总额的 27.75%，梁永通过永诚投资控制公司 1,479.80 万股股份，占公司股本总额的 19.66%。两人合计控制公司股份数量为 6,624.00 万股，占公司股本总额的 88.03%；同时，自可思克成立以来，梁永担任公司董事长，对公司的经营决策具有重大影响，因此公司实际控制人为梁永、张华丽夫妻；若公司实际控制人梁永、张华丽夫妻利用其对公司的控制权在公司的经营管理等方面进行不当控制，可能损害公司的利益。</p> |
| 技术失密和核心技术人员流失风险 | <p>公司的造纸化学产品，是公司长期研发成果，该产品性能领先是本公司的核心竞争优势之一。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该等员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。如果出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，可能会对本公司的持续技术创新能力产生负面影响。</p> |
| 票据结算导致的被追索风险 | <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据余额为 2,414.34 万元，金额较大，如上述票据不能如期背书转让或付款，则存在被后手或持票人追索的法律风险。</p> |
| 应收账款回收风险 | <p>2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日公司应收账款净额分别为 3,205.05 万元、3,010.79 万元，占当期总资产的比例分别为 26.78%、29.53%，应收账款能否正常收回将直接影响公司流动比率、速动比率等偿债指标的有效性。公司应收账款与公司</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 正常的生产经营和业务发展相关，且账龄结构良好，但不排除公司应收账款周转率下降甚至发生坏账的可能，从而对公司经营产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

1、原材料供应及价格波动风险

公司生产的主要原材料为苯乙烯、丙烯酸丁酯、淀粉等，原材料是公司产品成本的主要组成部分。2021 年、2022 年直接材料占公司总成本的比重分别为 90.01%、89.40%。由于原材料在公司的生产成本中所占比例较大，因此，原材料价格的波动将对公司毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料价格出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。

针对上述风险，一是公司及时调整和改变营销策略，与客户建立推价保价工作机制。同时积极推进新产品的研发、市场推广等，对公司业绩做出更多的支撑，分散原材料供应及价格波动风险。二是公司重视主要原材料的供应渠道，扩大备选供应商范围，并及时更新合格供应商名录，在原材料价格方面坚持“货比三家”，选择高性价比的优质供应商。公司针对价格波动较大的主要原材料，根据历年价格变动趋势和整体市场情况，预判市场行情变动情况及时调节备货量。

2、环保政策及安全生产风险

精细化工生产过程中产生的污水、废气和固体废物如果处理不当将会污染环境，而良好的生态环境是国民经济可持续发展的前提条件之一。报告期内，公司没有发生过重大环保事故，近年来国家在环保方面也提出了更高的要求，并加大了环保执法力度。因此，精细化工厂家必须重视环保，对现有污染进行有效治理，严格执行国家相关排放标准。如果国家未来出台新的规定和政策，提高生产企业的污染治理标准和规范，公司可能需要额外购置设备或采取其他措施，增加环保治理成本。

针对上述风险，公司高度重视安全生产和环境保护，设立安环部专项负责人，建立安全生产和污染物处理相关制度和程序。定期开展安全教育培训，强化安全生产意识和环保意识，不断提升硬件设施升级，保障安全生产和环保的硬条件。在相关安全生产制度及规范的指导下进行作业，加强现场巡查整改，积极排查隐患，第一时间发现异常，将问题扼杀在萌芽中，尽力降低安全生产事故风险和由此导致的环保风险。

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|---|
| 可思克、公司、本公司 | 指 | 浙江可思克高新材料股份有限公司 |
| 优尼科、子公司 | 指 | 浙江优尼科新材料有限公司 |
| 本报告 | 指 | 浙江可思克高新材料股份有限公司 2022 年年度报告 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 股东大会、临时股东大会 | 指 | 浙江可思克高新材料股份有限公司股东大会、临时股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江可思克高新材料股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江可思克高新材料股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 会计师事务所、会计师、大华 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所、律师、康达 | 指 | 北京康达（杭州）律师事务所 |
| 主办券商、浙商证券 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 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》 |
| 章程、公司章程 | 指 | 《浙江可思克高新材料股份有限公司章程》 |
| 绿谷明珠 | 指 | 丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司 |
| 百盈投资 | 指 | 丽水市百盈投资合伙企业（有限合伙） |
| 永诚投资 | 指 | 丽水市永诚投资合伙企业（有限合伙） |
| 兴恒投资 | 指 | 丽水市兴恒投资合伙企业（有限合伙） |
| 同聚投资 | 指 | 丽水市同聚投资合伙企业（有限合伙） |
| 绿色产业基金 | 指 | 丽水市绿色产业发展基金有限公司 |
| 精细化工 | 指 | 生产精细化工品的化工行业 |
| 精细化学品、精细化工品 | 指 | 对基本化学工业生产的初级化学品进行深加工而制取的具有特定功能、特定用途的系列化工产品 |
| 造纸化学品 | 指 | 造纸过程中使用的各种化学助剂、助剂的总称，目的是为了提高纸品质和生产效率、改善操作条件、降低制造成本、减少污染排放、增加经济效益和开发新的纸种；是精细化学品中一个重要类别 |
| 助剂 | 指 | 为赋予产品某种特有的应用性能所添加的辅助化学品，又称添加剂 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 浙江可思克新材料股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Classic Hi-Tech Materials Incorporated Company |
| 证券简称 | 可思克 |
| 证券代码 | 838615 |
| 法定代表人 | 梁永 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书姓名 | 郑丽虹 |
| 联系地址 | 浙江省水阁工业区绿谷大道 332 号 |
| 电话 | 18806788808 |
| 传真 | 0578-2696159 |
| 电子邮箱 | 102644658@qq.com |
| 公司网址 | www.cnksk.com |
| 办公地址 | 浙江省水阁工业区绿谷大道 332 号 |
| 邮政编码 | 323010 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2009 年 11 月 2 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 23 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-专项化学用品制造（C2662） |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品为造纸化学品，造纸化学品是指在纸张生产过程中所使用的各种专用化学药剂和助剂 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 75,250,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（梁永、张华丽夫妻），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91331100697002304K | 否 |
| 注册地址 | 浙江省丽水市水阁工业区绿谷大道 332 号 | 否 |
| 注册资本 | 75,250,000.00 | 是 |

公司 2022 年因为定向增发，注册资本从 6,705.00 万元增至 7,525.00 万元。新增股东于 2022 年 1 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成权益变更登记，公司于 2022 年 1 月 17 日完成工商变更登记并换发营业执照。

五、 中介机构

| | | |
|------------------|-----------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 浙商证券 | |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市江干区五星路 201 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 浙商证券 | |
| 会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 杨胤 | 叶美娟 |
| | 1 年 | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 82,509,268.39 | 90,414,467.79 | -8.74% |
| 毛利率% | 13.44% | 12.35% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -8,654,964.04 | -6,221,307.02 | -39.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -5,089,177.64 | -6,837,237.50 | 25.57% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -17.03% | -12.95% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -10.01% | -14.24% | - |
| 基本每股收益 | -0.12 | -0.09 | -33.33% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 101,966,662.04 | 119,661,135.75 | -14.79% |
| 负债总计 | 55,429,510.23 | 64,158,945.88 | -13.61% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 46,537,151.81 | 55,162,116.10 | -15.64% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.62 | 0.73 | -15.07% |
| 资产负债率%（母公司） | 54.36% | 46.02% | - |
| 资产负债率%（合并） | 54.36% | 53.62% | - |
| 流动比率 | 1.07 | 1.24 | - |
| 利息保障倍数 | -4.27 | -1.86 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|-------------|-------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -130,106.92 | -605,954.07 | 78.53% |
| 应收账款周转率 | 2.46 | 2.46 | - |
| 存货周转率 | 4.92 | 5.66 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -14.79% | 14.22% | - |
| 营业收入增长率% | -8.74% | 18.85% | - |
| 净利润增长率% | -39.12% | -417.22% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 75,250,000 | 75,250,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -73,008.23 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,401,479.53 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,890,745.76 |
| 非经常性损益合计 | -3,562,274.46 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,511.94 |
| 非经常性损益净额 | -3,565,786.40 |

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

报告期内，公司的主营业务为研发、生产和销售造纸用化工产品。公司自设立以来，主营业务没有发生重大变化，在造纸化学品行业中积累了丰富的技术、经验和人才。经过多年的努力，公司在行业内具有较高知名度，与造纸行业企业客户建立了长期合作的关系。公司主要通过直销和经销的方式为客户提供质量可靠，性能稳定的造纸用化工产品，实现销售收入。同时，公司凭借长期稳定的优质产品和服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，力求未来销售收入稳步增长。经过多年积累，公司形成了符合自身发展的采购模式、生产模式和销售模式。

1. 采购模式

公司采购部门根据销售部门签订的合同订单和生产计划制定原料采购方案，对于全年有持续需求的产品所需原材料会适量备货。公司生产所采购的原材料主要是淀粉、苯乙烯、丙烯酸丁酯、环氧氯丙烷和尿素等。针对重要原材料，公司建立了完善的供应商筛选制度及第二供应商备选制度，每年会对原材料供应价格和质量进行评估，对不达标的供应商及时更换，不仅可以保证原材料质量合规、供应及时，而且有效降低了公司的采购成本。针对其他辅助原材料，均选择两个以上供应商，公司通过质量考察、价格对比等程序，选定合作采购商，最终签订原材料采购合同。

2. 生产模式

公司采用“订单式生产+安全库存备货”的方式进行生产，即根据外部订单以及安全库存情况安排生产计划。“安全库存”主要是指公司针对全年需求量较大并能有效预测其需求的产品所设置的一定库存量，以保证临时和短期内供货。生产部门在接到销售部的生产订单后，根据新增订单量和实际库存情况调整生产计划，然后根据生产计划领用原材料和辅料，进行生产、加工和调度管理，对产品生产的工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。

3. 销售模式

公司销售模式为直接销售模式和经销模式。公司对境内销售采用直销和经销相结合的方式，对境外销售主要采取经销的方式。直销模式主要针对境内大中型企业，此类客户需要较完善的售前及售中服务，具有周期性强、订单量大和需求量稳定等特点，是公司主要的销售模式；经销模式主要针对各地经销商已有稳定的大客户渠道或经销商自行开拓客户有优势的区域市场。公司与经销客户签署购销合同，非经销合同或代理合同，合同约定，验收质量合格后，卖方不再承担与产品相关的风险。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 高新技术企业：证书编号：GR202033007646 有效期：2020 年 12 月 01 日至 2023 年 11 月 30 日 |

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司坚持“为客户提供优质的造纸助剂产品和服务”的使命，以“建设国内具有竞争力的造纸助剂研发、生产和营销企业”为发展愿景，追求“诚信、优质、高效、创新”的核心价值观。在未来中长期内，公司将坚持“把助剂品种做多，把造纸助剂做专，把定制化学品做优，把企业管理做精”的传承创新、转型升级发展战略，着力建设“客户满意、员工认同、环境友好、安全和谐、积极进取、愿景明晰”的，具有国内竞争力和国际影响力系统的造纸涂布化学品助剂企业。

实施重点策略为：

1. 降低物流成本，提高产品性价比

公司销售物流成本占营业收入比重较高。随着公司销售规模逐年扩大，销售物流成本占收入比重较高，随着销售收入逐年增长，物流成本将进一步增加。针对物流成本过高，公司根据市场分布，适时设立驻外办事处、物流中转站、委托加工点等，实现缩短销售运输里程，降低物流成本，提高产品

性价比。

2. 拓宽营销模式，提高产品销售量

为提高销售员积极主动性，公司制定合理、直观薪酬绩效考核体系和管理制度。促使销售员择优客户，提高对新客户、新产品开发的积极性。同时，对不同客户群的提升精准专业服务水平；丰富与经销商的合作形式，寻找与经销商的合作机遇，拓宽海外市场。努力拓展销售渠道，线上线下双轮驱动，做实、做透成熟市场，加大浙江、江苏、山东、广东这四个造纸大省市场开发力度，渗透新产品，力争产品全覆盖。实现点面联动，全面提升品牌辐射能力。

3. 大力推进产品技术改良、加大新产品技术研发

产品技术是公司核心竞争力，公司依托国家科技支撑项目，引进一批与造纸助剂开发和科研平台建设配套的高端设备和仪器。设立合作研发小组，调整人员结构，驱动研发人员针对性产品研发。加大表面施胶剂、耐水化剂等产品的更新换代，着力突破品种增长瓶颈。拓宽造纸助剂湿涂布应用领域，公司将力争在该领域有 1-2 项新产品重大突破。聚力创新，继续与高校和科研机构的合作，开展科技攻关，着眼发展，推动产品升级和技术设备革新。同时优化产品结构，形成企业经营的新增长点，增强产品核心竞争力。

4. 注重人才引进培养，强化企业管理

企业的竞争力，很大程度取决于人才竞争、团队协作能力。只有把员工打造成为富于创造力、富于团队精神的群体，才能在市场竞争中立于不败之地。公司从招聘引进、机构整合、培训教育、薪酬设计、绩效考核等多个维度着力突破人力资源瓶颈。着重强化技术研发、市场营销和管理人才的引进培养，做好人员储备、人员梯队建设、人才培育体系。坚持安全标准化管理，强化内部管理，加快技改步伐，引进成熟先进方法，确保产品内在和外观质量稳步提升；采取精细化的绩效全过程管理模式，提升运营效率和减少资源浪费；注重团队建设和培育，提升全员综合素养和团队。构建系统的内部管理体系，着力推动公司未来的“制造精细化，管理信息化，企业智能化”。

上述经营计划不构成业绩承诺，请各位投资者保持足够的风险意识。

(二) 行业情况

造纸助剂制造业作为典型的精细化工行业，是化学工业的一个组成部分，广泛用于造纸工业的各个工艺环节。目前国内市场上造纸化学品 70%依赖国外进口，高端市场份额大多为国外品牌占有，中、低端领域则以国内造纸助剂企业为主。

1、行业发展的可持续性。

随着国民经济持续、稳定、快速发展，纸，作为国民经济生产生活的必需品，是人们生活刚需，具有不可替代性。据 2019 年《中国造纸工业可持续发展白皮书》报告，目前中国纸及纸板消费量约占全球总量的 1/4，人均年消费量为 78 千克，但远低于发达国家均年消费量 150-300 千克。未来，纸及纸板的需求量仍然会保持稳定增长，产量也将随之增长。造纸助剂是广泛适用于各大纸类企业，纸消费需求量的稳定增长为造纸助剂行业的快速可持续发展提供了巨大的空间。

2、行业发展的空间巨大。

据《中国造纸工业 2019 年度报告》，预计到 2025 年全球造纸化学品市场消费规模将超过 420 亿美元，其中，专用化学品消费规模为 180 亿美元，普通制浆和造纸化学品消费规模为 240 亿美元。而据相关数据显示我国造纸化学品占全球制浆造纸化学品总市值 7.80%，与我国成为全球纸品产销大国，造纸总量和消费量已经跃居世界首位及不相称。并且，2021 年我国纸及纸板生产量 12,105 万吨，较上年同比增长 7.50%，预计每年以 3-5% 的速度增长。虽然我国造纸助的开发起步较晚，但国家有关部门及大专院校、科研院所对企业精细化科研工作的高度重视，推动了国内造纸助剂产品不断推陈出新。促进了造纸助剂行业生产技术及工艺水平不断提升，使得国内生产高端造纸助剂的能力不断提高，为国内造纸助剂行业的发展提供了可靠的技术支持。结合公司产品现状，还有极大的增长空间。

3、地区优势为今后发展提供机会。

据《中国造纸工业 2021 年度报告》统计，我国纸及纸板产量超过 100 万吨主要产区在山东、广东，江苏、浙江、福建、河南等 17 省份，占全国纸及纸板总产量的 95.88%。东部地区是全国造纸产量最大的区域，占总产量 69.60%。化学品有明显销售半径限制的特征，浙江地区符合国家化工产业定向发展的多品种规模造纸助剂仅少数几家，短时间新建规模造纸助剂企业门槛较高，有相当的难度。为公司今后发展提供持续发展机会。

4、行业进一步规范为长期发展得到保障。

据《中国造纸工业 2021 年度报告》显示，2021 年利用国内回收废纸总量 6,491 万吨，较上年增长 18.17%，废纸回收率 51.30%，废纸利用率 54.10%，2012~2021 年国内废纸回收量年均增长率 4.22%。随着国内废纸利用率不断提升，加之政府有关部门不断加强造纸及助剂行业的规范管理，造纸行业因为受相关环保政策的影响，在工艺上更加依赖于各种造纸助剂。为造纸助剂行业的发展提供了一个更加安全、公平和有序的社会环境。公司地处当地先进制造工业园区，各类证照齐备、环保硬软件基础扎实、规范经营、安全生产，其优势将在中长期发展中得到彰显。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 12,733,781.35 | 12.49% | 27,923,735.60 | 23.34% | -54.40% |
| 应收票据 | 1,256,399.70 | 1.23% | | | |
| 应收账款 | 30,107,923.29 | 29.53% | 32,050,541.95 | 26.78% | -6.06% |
| 存货 | 13,820,564.75 | 13.55% | 15,235,695.78 | 12.73% | -9.29% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 42,104,840.93 | 41.29% | 39,461,397.56 | 32.98% | 6.70% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 43,960,037.08 | 43.11% | 50,970,036.53 | 42.60% | -13.75% |
| 长期借款 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 应收款项融资 | | | 2,145,673.81 | 1.79% | -100.00% |
| 应付账款 | 2,763,118.29 | 2.71% | 4,150,284.07 | 3.47% | -33.42% |
| 其他应付款 | 6,414,139.88 | 6.29% | 6,537,353.80 | 5.46% | -1.88% |
| 资产总计 | 101,966,662.04 | - | 119,661,135.75 | - | -14.79% |

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：货币资金期末余额 1,273.38 万元，比上年同期减少 54.40%；主要系上年期末定向发行股票新增股本 820.00 万元，新增资本公积 180.40 万元，报告期末涉及。
2. 应收票据、应收款项融资：应收票据期末余额 125.64 万元，上年同期无余额，应收款项融资期末无余额，上年同期应收账款项融资 214.56 万元；主要系报告期末银行承兑余额均不是“6+9”银行内，未调入应收款项融资项，且期末支付应付账款，余额较上年同期减少。
3. 应付账款：应付账款期末余额 276.31 万元，比上年同期减少 33.42%，主要系存货备货减少，相对应付账款下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 82,509,268.39 | - | 90,414,467.79 | - | -8.74% |
| 营业成本 | 71,422,220.48 | 86.56% | 79,246,556.20 | 87.65% | -9.87% |
| 毛利率 | 13.44% | - | 12.35% | - | - |
| 销售费用 | 2,717,309.49 | 3.29% | 3,298,627.90 | 3.65% | -17.62% |
| 管理费用 | 6,635,314.49 | 8.04% | 4,703,547.06 | 5.20% | 41.07% |
| 研发费用 | 5,209,875.01 | 6.31% | 7,202,841.58 | 7.97% | -27.67% |
| 财务费用 | 1,787,702.54 | 2.17% | 2,534,046.27 | 2.80% | -29.45% |
| 信用减值损失 | -44,450.96 | -0.05% | -316,074.81 | -0.35% | 85.94% |
| 资产减值损失 | 0.00 | | 0.00 | 0.00% | |
| 其他收益 | 401,479.53 | 0.49% | 615,295.01 | 0.68% | -34.75% |
| 投资收益 | -315,349.00 | -0.38% | -640,889.77 | -0.71% | 50.80% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 营业利润 | -5,414,515.43 | -6.56% | -7,193,441.70 | -7.96% | 24.73% |
| 营业外收入 | 1,000,000.00 | 1.21% | 9,000.00 | 0.01% | 11,011.11% |
| 营业外支出 | 4,963,753.99 | 6.02% | 18,019.51 | 0.02% | 27,446.55% |
| 净利润 | -9,372,057.54 | -11.36% | -7,155,251.57 | -7.91% | -30.98% |

项目重大变动原因:

1. 营业收入：报告期比上年同期减少 790.52 万元，收入下降 8.74%；主要系报告期公司及子公司受事故影响停产 3 个多月。
2. 营业成本：报告期比上年同期减少 782.43 万元，成本下降 9.87%；主要系①报告期营业收入较上年同期下降 8.74%；②报告期公司建立委托加工点后运费有所下降。
3. 管理费用：报告期比上年同期增加 193.18 万元，增长 41.07%。主要系①报告期公司固定资产增加，相对折旧增加和母子公司合并，上年同期计入其他业务支出房屋折旧，报告期计入管理费用折旧 105.08 万元；②报告期公司为提升企业管理，招录企业管理人员增加管人工资 52.85 万元；③报告期公司对委托加工点管理，差旅费和车辆费用有所增加。
4. 信用减值损失：报告期比上年同期增加 27.16 万元，增长 85.94%；主要系报告期公司加大应收账款

| | |
|----|---|
| | 管理，应计提坏账准备减少所致。 |
| 5. | 其他收益：报告期比上年同期减少 21.38 万元，下降 34.75%；主要系上年同期有复工复产专项补助，高新认定奖励等，报告期不涉及。 |
| 6. | 投资收益：报告期比上年同期增加 32.55 万元，增长 50.80%；主要系报告期应收票据贴现终止确认的贴现息减少 33.61 万元。 |
| 7. | 营业外收入：报告期比上年同期增加 99.10 万元，增长 11,011.11%；主要系公司报告期调入创新层奖励 100.00 万元。 |
| 8. | 营业外支出：报告期比上年同期增加 494.57 万元，增长 27,446.55%；主要系报告期公司事故造成的损失 381.60 万元和罚款 107.46 万元。 |
| 9. | 营业利润、净利润：营业利润报告期比上年同期减少亏损 177.89 万元，同比增长 24.73%；净利润报告期比上年同期增加亏损 221.68 万元，同比下降 30.98%；主要系报告期内①公司加强经营管理，销售费用、财务费用有所下降；②受事故影响，管理费用、营业处支出增加，研发费用减少等因素所致。 |

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 82,401,687.60 | 90,332,155.36 | -8.78% |
| 其他业务收入 | 107,580.79 | 82,312.43 | 30.70% |
| 主营业务成本 | 71,010,603.04 | 78,545,330.86 | -9.59% |
| 其他业务成本 | 411,617.44 | 701,225.34 | -41.30% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 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百分点 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 造纸助剂 | 72,226,200.45 | 61,124,595.42 | 15.37% | -9.55% | -11.41% | 1.78% |
| 皮革助剂 | 10,175,487.15 | 9,886,007.62 | 2.84% | -2.93% | 3.54% | -6.07% |
| 合计 | 82,401,687.60 | 71,010,603.04 | 13.82% | -8.78% | -9.59% | 0.78% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

本报告期内收入构成无重大变化

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|---------------|---------|----------|
| 1 | 客户 1 | 19,595,502.21 | 23.75% | 否 |
| 2 | 客户 2 | 14,277,439.62 | 17.30% | 否 |
| 3 | 客户 3 | 4,413,428.23 | 5.35% | 否 |
| 4 | 客户 4 | 4,363,326.85 | 5.29% | 否 |
| 5 | 客户 5 | 2,727,212.39 | 3.31% | 否 |
| 合计 | | 45,376,909.30 | 55.00% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|---------|----------|
| 1 | 供应商 1 | 19,669,415.66 | 35.45% | 否 |
| 2 | 供应商 2 | 8,144,082.57 | 14.68% | 否 |
| 3 | 供应商 3 | 4,969,524.34 | 8.96% | 否 |
| 4 | 供应商 4 | 2,728,610.09 | 4.92% | 否 |
| 5 | 供应商 5 | 2,466,701.77 | 4.45% | 否 |
| 合计 | | 37,978,334.43 | 68.46% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -130,106.92 | -605,954.07 | 78.53% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,191,471.06 | 8,391,776.36 | -173.78% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,868,376.27 | 18,780,539.01 | -147.22% |

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 78.53%；主要系报告期公司购买商品主要以应收票据支付。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 173.78%，主要系报告期公司设备更新和为复工生产，厂区升级改造投入增加。
3. 筹资活动产生的现金流量同比减少 147.22%，主要是因上年同期定向发行股票吸收投资 1,000.40 万元，且报告期减少短期借款 700.00 万元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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 | 净利润 |
|--------------|-------|---------------|------|-----|-----|--------------|---------------|
| 浙江优尼科新材料有限公司 | 控股子公司 | 制革化学品生产、研发、销售 | 0 | 0 | 0 | 9,178,569.07 | -2,847,446.83 |

2022 年 9 月，公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于吸收合并子公司浙江优尼科新材料有限公司的议案》。公司通过整体吸收合并的方式，合并优尼科的全部资产、负债、业务等，本次吸收合并完成后，公司存续经营，优尼科注销。2023 年 1 月，完成优尼科工商注销。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《浙江可思克高新材料股份有限公司关于吸收合并子公司的公告》（公告编号 2022-045）。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 5,209,875.01 | 7,202,841.58 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 6.31% | 7.97% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0.00% | 0.00% |

研发人员情况:

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科以下 | 13 | 15 |
| 研发人员总计 | 15 | 16 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 18.52% | 21.92% |

专利情况:

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 18 | 16 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 5 | 3 |

研发项目情况:

公司作为高新技术企业，始终注重技术研发与工艺优化创新。报告期内公司持续开展产品和技术的研究、开发和改进。进行项目研发实验、中试及产品工艺实验优化。提升产品质量、降低成本、完善生产工艺，为增加产品竞争力，发挥核心产品技术优势。同时，公司组织力量围绕安全、环保、节能、自动化对现有产品工艺进行优化，优化后能耗降低、环保和安全提升、工艺自动化水平提升，为公司发展带来了积极影响。

报告期内，公司及子公司开展的研发项目共计 7 个，研发费用支出 520.99 万元，占营业收入比例 6.31%，研发费用全部费用化，未形成资本化项目投入。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

| 关键审计事项 | 事项描述 | 审计应对 |
|--------|---|---|
| 收入确认 | 公司主营制浆造纸化学品研发、生产、销售。2022 年度，可思克公司营业收入为 82,509,268.39 元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一， | 1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2. 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； |

| | |
|---|--|
| <p>可能存在公司管理层通过不恰当的收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三/（二十七）、财务报表附注五注释 24。</p> | <p>3. 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>4. 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；</p> <p>5. 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>6. 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；</p> <p>7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认符合企业会计准则的相关要求。</p> |
|---|--|

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|-----|
| 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断” | (1) |
| 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。 | (2) |

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，

本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释第 16 号，执行解释第 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

会计估计变更：

报告期主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法、诚信经营、按时纳税，注重环境保护、加强安全管理，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 原材料供应及价格波动风险

公司生产的主要原材料为苯乙烯、丙烯酸丁酯、淀粉等，原材料是公司产品成本的主要组成部分。2021 年、2022 年直接材料占公司总成本的比重分别为 90.01%、89.40%。由于原材料在公司的生产成本中所占比例较大，因此，原材料价格的波动将对公司毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料价格出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。

针对上述风险，一是公司及时调整和改变营销策略，与客户建立推价保价工作机制。同时积极推进新产品的研发、市场推广等，对公司业绩做出更多的支撑，分散原材料供应及价格波动风险。二是公司重视主要原材料的供应渠道，扩大备选供应商范围，并及时更新合格供应商名录，在原材料价格方面坚持“货比三家”，选择高性价比的优质供应商。公司针对价格波动较大的主要原材料，根据历年价格变动趋势和整体市场情况，预判市场行情变动情况及时调节备货量。

2. 环保政策及安全生产风险

精细化工生产过程中产生的污水、废气和固体废物如果处理不当将会污染环境，而良好的生态环境是国民经济可持续发展的前提条件之一。报告期内，公司没有发生过重大环保事故，近年来国家在环保方面也提出了更高的要求，并加大了环保执法力度。因此，精细化工厂家必须重视环保，对现有污染进行有效治理，严格执行国家相关排放标准。如果国家未来出台新的规定和政策，提高生产企业的污染治理标准和规范，公司可能需要额外购置设备或采取其他措施，增加环保治理成本。

针对上述风险，公司高度重视安全生产和环境保护，设立安环部专项负责人，建立安全生产和污染物处理相关制度和程序。定期开展安全教育培训，强化安全生产意识和环保意识，不断提升硬件设施升级，保障安全生产和环保的硬条件。在相关安全生产制度及规范的指导下进行作业，加强现场巡查整改，积极排查隐患，第一时间发现异常，将问题扼杀在萌芽中，尽力降低安全生产事故风险和由此导致的环保风险。

3. 实际控制人控制不当风险

梁永、张华丽夫妻通过绿谷明珠持有公司 3,056.31 万股股份，占公司股本总额的 40.62%，梁永通过百盈投资控制公司 2,087.89 万股股份，占公司股本总额的 27.75%，梁永通过永诚投资控制公司 1,479.80 万股股份，占公司股本总额的 19.66%。两人合计控制公司股份数量为 6,624.00 万股，占公司股本总额的 88.03%；同时，自可思克成立以来，梁永担任公司董事长，对公司的经营决策具有重大影响，因此公司实际控制人为梁永、张华丽夫妻；若公司实际控制人梁永、张华丽夫妻利用其对公司

的控制权在公司的经营管理等方面进行不当控制，可能损害公司的利益。

针对上述风险，公司完善了法人治理结构来规范实际控制行为，通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营与重大事项的决策机制。此外，公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及未来中小股东利益的可能性。

4. 技术失密和核心技术人员流失风险

公司的造纸化学产品，是公司长期研发成果，该产品性能的领先是本公司的核心竞争优势之一。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该等员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。如果出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，可能会对本公司的持续技术创新能力产生负面影响。

针对上述风险，公司每年均在不断提高员工薪酬和福利待遇，以吸引和留住核心技术人员，并与相关人员签订保密协议，以确保核心技术的保密性。

5. 大额票据结算导致的被追索风险

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据余额为 2,414.34 万元，金额较大，如上述票据不能如期背书转让或付款，则存在被后手或持票人追索的法律风险。

针对上述风险，公司建立了一系列的票据业务操作规范，确保包括应收票据在内的各类票据处理流程规范、标准。

6. 应收账款回收风险

2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日公司应收账款净额分别为 3,205.05 万元、3,010.79 万元，占当期总资产的比例分别为 26.78%、29.53%，应收账款能否正常收回将直接影响公司流动比率、速动比率等偿债指标的有效性。公司应收账款与公司正常的生产经营和业务发展相关，且账龄结构良好，但不排除公司应收账款周转率下降甚至发生坏账的可能，从而对公司经营产生不利影响。

针对上述风险，我公司定期监测应收账款账龄结构，并定期及时与各相关单位进行应收账款余额函证。同时，密切关注各相关单位的经营状况和偿债能力，确保应收账款的回收时间和回收率。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(八) |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|--------|-------------|----------------------|---------|---------|---------------|------------|--------------|------|------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | | |
| 浙江优尼科新 | 控股子公司 | 否 | 2018年1月 | 2022年10 | 12,621,793.60 | 582,413.71 | 1,304,207.31 | 0.00 | - | 已事后补 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----|---|-----|-----------|--|--|--|--|---|---------|---|
| 材料股 份有限 公司 | 公司 | | 3 日 | 月 31 日 | | | | | | 充履 行 | |
| 总计 | - | - | - | - | | | | | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司控股子公司浙江优尼科新材料有限公司主要从事制革化学品的生产、研发、销售。目前正处于初创期，资金需求量大，自有资金暂时无法满足其业务经营的需求，因此向本公司提出借款事宜。公司为浙江优尼科新材料有限公司提供借款，有利于保证其业务经营正常发展，符合公司战略规划。

2022 年 9 月，公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于吸收合并子公司浙江优尼科新材料有限公司的议案》。公司通过整体吸收合并的方式，合并优尼科的全部资产、负债、业务等，本次吸收合并完成后，公司存续经营，优尼科注销。2023 年 1 月，完成优尼科工商注销。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《浙江可思克高新材料股份有限公司关于吸收合并子公司的公告》（公告编号 2022-045）。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 80,000.00 | 23,970.00 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 80,000,000.00 | 31,000,000.00 |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（五） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 事项类型 | 临时公告披露时间 | 交易/投资/合并 标的 | 交易/投资/合并 对价 | 是否构成关 联交易 | 是否构成重 大资产重组 |
|------|-----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 企业合并 | 2022 年 8 月 25 日 | 浙江优尼科新材料 有限公司 | 吸收合并 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022 年 9 月，公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于吸收合并子公司浙江优尼科新材料有限公司的议案》。公司通过整体吸收合并的方式，合并优尼科的全部资产、负债、业务等，本次吸收合并完成后，公司存续经营，优尼科注销。2023 年 1 月，完成优尼科工商注销。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《浙江可思克高新材料股份有限公司关于吸收合并子公司的公告》（公告编号 2022-045）。

本次吸收合并有利于公司优化公司资源管理，提高运营效率，符合公司发展战略，将对公司发展产生积极影响。被合并方优尼科财务报表已纳入公司的合并财务报表范围，因此本次吸收合并后不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成不利影响，不会损害公司及股东利益。

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺履行情况 |
|------------|----------------|--------|------|----------|----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 3 月 1 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

一、公司实际控制人、持有 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已于 2016 年 3 月向公司出具了关于《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1. 本人及本人控股的其他公司或其他组织未从事与可思克相同或相似的业务，今后也不会在中国境内外从事与可思克相同或相似的业务。

2. 若可思克今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与可思克新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与可思克今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

3. 本人承诺不以可思克职务便利条件谋求不正当利益，进而损害可思克其他股东的权益。如因本人及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致可思克的权益受到损害的，则本人承诺向可思克承担相应的损害赔偿责任。

4. 本人确认本承诺承旨在保障可思克之权益而作出；

5. 本人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

二、公司实际控制人、持有 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已于 2016 年 3 月向公司出具了关于《减少及避免关联交易的承诺函》，承诺如下：

1. 本人承诺出具，要本人将尽可能避免与可思克之间的关联交易；

2. 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

3. 本人承诺不通过关联交易损害可思克及其他股东的合法权益；

4. 本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

三、公司实际控制人、持有 5%以上股份的股东已于 2016 年 3 月向公司出具了关于《防止大股东及关联方占用公司资金的承诺函》，承诺不得通过下列方式直接或间接地占用可思克资金如下：

1. 可思克有偿或无偿地拆借公司的资金给大股东及其实际控制人、关联方使用；

2. 可思克通过银行或非银行金融机构向大股东及其实际控制人、关联方提供委托贷款；

3. 可思克委托大股东及其实际控制人、关联方进行投资活动；
4. 可思克为大股东及其实际控制人、关联方开具没有真实在交易背景的商业承兑汇票；
5. 可思克代大股东及其实际控制人、关联方偿还债务；
6. 中国证监会、股转系统公司禁上的其他占用方式。

公司实际控制人、持有 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出的相关承诺在报告期内均正常履行中。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------------------------------|------|--------|---------------|----------|-----------|
| 位于浙江省水阁工业区绿谷大道 332 号的公司自有房产和土地使用权 | 固定资产 | 抵押 | 34,258,760.92 | 33.60% | 向中国工商银行借款 |
| 总计 | - | - | 34,258,760.92 | 33.60% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

通过对固定资产抵押取得银行借款，补充流动资金，提高资产流动性，缓解资金压力。有利于公司优化资源配置，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响。

(八) 调查处罚事项

2022 年 6 月，公司污水池改造工程发生一般中毒窒息事故，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn> 披露的《关于公司发生安全事故的公告》、《关于公司发生安全事故的进展公告》、《关于安全生产事故整改完成的公告》（公告编号分别为：2022-034、2022-035、2022-055）。

2022 年 11 月，公司及相关人员收到丽水市应急管理局行政处罚决定书（丽）应急罚[2022]开发-026 号、（丽）应急罚[2022]开发-027 号、（丽）应急罚[2022]开发-028 号。丽水市应急管理局依据《中华人民共和国安全生产法》、《浙江省安全生产行政处罚自由裁量适用细则（试行）》、《中华人民共和国行政处罚法》等相关法律、法规，对公司作出处以 750,000.00 元，对公司法人梁永先生作出处以 56,000.00 元，对公司安全科工作人员尹菊作出处以 15,189.00 元罚款的行政处罚。具体内容详见公

司在全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn> 披露的《关于公司及相关人员收到行政处罚决定书的公告》（公告编号分别为：2022-056）。

本次行政处罚不会对公司财务方面产生重大不利影响，事故对公司生产经营造成了一定影响，目前已复工复产，公司再次向广大投资者表示真诚的歉意。公司将以此为戒，认真吸取教训，严格执行国家安全生产法律法规，切实履行企业安全生产主体责任和社会义务。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 75,250,000 | 100.00% | 0.00 | 75,250,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 66,240,000 | 88.03% | 0.00 | 66,240,000 | 88.03% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | | | | | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 75,250,000 | - | 0.00 | 75,250,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 6 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司 | 30,563,100 | 0 | 30,563,100 | 40.62% | 0 | 30,563,100 | 0 | 0 |
| 2 | 丽水市百盈投资合伙企业(有限合伙) | 20,878,920 | 0 | 20,878,920 | 27.75% | 0 | 20,878,920 | 0 | 0 |
| 3 | 丽水市永诚投资合伙企业(有限合伙) | 14,797,980 | 0 | 14,797,980 | 19.66% | 0 | 14,797,980 | 0 | 0 |
| 4 | 丽水市兴恒投资合 | 303,300 | 0 | 303,300 | 0.40% | 0 | 303,300 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------|------------|---|------------|---------|---|------------|---|---|
| | 伙企业(有限合伙) | | | | | | | | |
| 5 | 丽水市同聚投资合伙企业(有限合伙) | 506,700 | 0 | 506,700 | 0.67% | 0 | 506,700 | 0 | 0 |
| 6 | 丽水市绿色产业发展基金有限公司 | 8,200,000 | 0 | 8,200,000 | 10.90% | 0 | 8,200,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 75,250,000 | 0 | 75,250,000 | 100.00% | 0 | 75,250,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司、丽水市百盈投资合伙企业(有限合伙)、丽水市永诚投资合伙企业(有限合伙)同时受控于公司实际控制人梁永、张华丽夫妇，丽水市兴恒投资合伙企业(有限合伙)受控于张华景，张华景与张华丽为亲属关系，除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司，相关信息如下：

统一社会信用代码：913311006816881376

注册资本：5,000.00 万元

法定代表人：梁永

成立日期：2008 年 11 月 20 日

营业期限：2028 年 11 月 19 日

住所：浙江丽水市大洋路 199 号

经营范围：住宿；中型餐馆餐饮服务（中餐类制售；不含凉菜，不含生食海产品，不含裱花蛋糕）；卷烟、雪茄烟零售。棋牌服务。实业投资、投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。会务服务、商业活动策划。物业管理。（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）。

公司在报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为梁永、张华丽夫妻。

1、梁永先生，公司董事长，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；

1992 年 7 月至 2005 年 7 月 从事粮油个体经商；

2005 年 8 月至 2008 年 11 月 丽水市嘉年华大酒店，担任执行董事兼总经理；

2008 年 12 月至今 丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司，担任执行董事兼总经理；

2009 年 11 月至 2015 年 11 月 浙江可思克化工新材料有限公司，担任执行董事、经理；

2015 年 11 月至今 浙江可思克高新材料股份有限公司，担任董事长。

2016 年 11 月至今 丽水国际车城开发有限公司，担任董事长。

2、张华丽女士，1981 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；

1999 年 7 月至 2001 年 8 月 就职于丽水无线寻呼台；

2001 年 8 月至 2008 年 11 月 待业在家；

2008 年 12 月至今在丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司，先后担任办公室职员、监事等职务。

公司在报告期内公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 期末募集资金余额 | 是否存在余额转出 | 余额转出金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|---------------|--------------|----------|----------|--------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 10,004,000.00 | 6,165,945.16 | 0.00 | 是 | 0.16 | 否 | - | - | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

2021 年 10 月 15 日，公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议发行股票 820.00 万股，发行

价格为每股人民币 1.22 元，募集资金总额为人民币 1,000.40 万元。实际发行股票 820.00 万股，募集资金总额为人民币 1,000.40 万元。本次股票发行募集资金补充公司流动资金，支付货款。

2021 年 11 月 25 日，公司取得了《关于对浙江可思克高新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2021】3846 号）。

2021 年 12 月 7 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“大华验字（2021）第 000847 号”《验资报告》，截至 2021 年 12 月 6 日止，浙江可思克高新材料股份有限公司上述发行募集的资金共计 1,000.40 万元已经全部到位。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司上述发行股份募集的资金已使用 10,007,733.84 元，余额转出 0.16 元，结余金额为 0.00 元，该募集资金账户于 2022 年 11 月 16 日销户。

募集资金的具体使用情况如下：

| 项目 | 金额（元） |
|-------------|---------------|
| 1. 募集资金总额 | 10,004,000.00 |
| 2. 募集资金使用情况 | |
| 加：利息收入 | 3,734.00 |
| 减：支付货款 | 10,007,149.34 |
| 减：手续费 | 584.50 |
| 减：余额转出 | 0.16 |
| 3. 募集资金余额 | 0.00 |

上述募集资金使用用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|-------|---------|----------------|-------------|-------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 银行贷款 | 工商银行 | 抵押 | 9,000,000.00 | 2021年9月23日 | 2022年9月14日 | 4.57% |
| 2 | 银行贷款 | 工商银行 | 抵押 | 9,000,000.00 | 2021年10月21日 | 2022年9月15日 | 4.57% |
| 3 | 银行贷款 | 工商银行 | 抵押 | 7,900,000.00 | 2021年10月24日 | 2022年9月14日 | 4.57% |
| 4 | 银行贷款 | 工商银行 | 抵押 | 9,000,000.00 | 2022年9月14日 | 2024年9月13日 | 3.65% |
| 5 | 银行贷款 | 工商银行 | 抵押 | 7,900,000.00 | 2022年9月14日 | 2023年9月14日 | 3.65% |
| 6 | 银行贷款 | 工商银行 | 抵押 | 9,000,000.00 | 2022年9月15日 | 2023年9月14日 | 3.65% |
| 7 | 银行贷款 | 农商银行 | 抵押 | 10,000,000.00 | 2021年2月2日 | 2022年12月21日 | 4.55% |
| 8 | 银行贷款 | 农商银行 | 抵押 | 10,000,000.00 | 2021年6月25日 | 2022年1月24日 | 6.20% |
| 9 | 银行贷款 | 农商银行 | 抵押 | 5,000,000.00 | 2021年12月29日 | 2022年1月24日 | 5.80% |
| 10 | 银行贷款 | 农商银行 | 抵押 | 5,000,000.00 | 2022年1月25日 | 2024年1月10日 | 5.00% |
| 11 | 银行贷款 | 农商银行 | 保证 | 3,000,000.00 | 2022年1月28日 | 2023年1月23日 | 5.80% |
| 12 | 银行贷款 | 农商银行 | 保证 | 10,000,000.00 | 2022年12月21日 | 2022年12月23日 | 10.80% |
| 13 | 银行贷款 | 农商银行 | 抵押 | 10,000,000.00 | 2022年12月23日 | 2024年12月10日 | 4.05% |
| 合计 | - | - | - | 104,800,000.00 | - | - | - |

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

九、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------------|----|-------------|------------------|----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 梁永 | 董事、董事长 | 男 | 1973 年 7 月 | 2022 年 2 月 7 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 郑丽虹 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 女 | 1964 年 11 月 | 2022 年 2 月 7 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 练海滨 | 总经理 | 男 | 1967 年 9 月 | 2022 年 8 月 22 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 周国锋 | 董事 | 男 | 1965 年 8 月 | 2022 年 2 月 7 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 李巧俊 | 董事 | 男 | 1978 年 7 月 | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 蓝弘扬 | 董事 | 女 | 1990 年 8 月 | 2022 年 2 月 7 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 朱家乙 | 职工监事 | 女 | 1979 年 10 月 | 2022 年 2 月 7 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 张泽峰 | 监事、监事会主席 | 男 | 1976 年 10 月 | 2022 年 2 月 7 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 聂旭珍 | 监事 | 女 | 1985 年 11 月 | 2022 年 9 月 7 日 | 2025 年 2 月 6 日 |
| 董事会人数: | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | 2 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长梁永在控股股东丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司担任执行董事兼总经理，是百盈投资、永诚投资执行事务合伙人。

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 梁永 | 董事、董事长 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 郑丽虹 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 练海滨 | 总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 周国锋 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 蓝弘扬 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 李巧俊 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|----------|---|---|---|----|---|---|
| 朱家乙 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 张泽峰 | 监事、监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 聂旭珍 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务 | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长 | 否 | 0 |
| 总经理 | 是 | 1 |
| 董事会秘书 | 否 | 0 |
| 财务总监 | 否 | 0 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|--------|------|------|------|------|
| 邹立斌 | 董事 | 离任 | - | 换届 | - |
| 陈宇龙 | 董事、总经理 | 离任 | - | 个人原因 | - |
| 傅程丽 | 监事 | 离任 | - | 个人原因 | - |
| 蓝弘扬 | - | 新任 | 董事 | 换届 | - |
| 李巧俊 | - | 新任 | 董事 | 推选 | - |
| 聂旭珍 | - | 新任 | 监事 | 推选 | - |
| 练海滨 | - | 新任 | 总经理 | 聘任 | - |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

新任董事、监事、高级管理人员基本情况：

1、**蓝弘扬女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1990年8月出生，本科学历；

2014年8月至2017年9月，任职莲都区建设分局建筑业科；

2017年10月至2019年5月，任职丽水谦源建材科技有限公司出纳；

2019年5月至2021年3月，任职浙江天金房地产集团有限公司出纳；

2021年4月至今，任职丽水市绿色产业发展基金有限公司投后部。

2、**李巧俊先生**，汉族，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；

1997年5月至1998年9月，任职于丽水市莲城宾馆；

1998 年 10 月至 2001 年 3 月，任职于杭州市五洲宾馆；
2001 年 4 月至 2003 年 5 月，任职于丽水市紫荆花大酒店；
2004 年 6 月至 2006 年 1 月，从事丽水农家香菜馆个体经营；
2006 年 2 月至 2008 年 11 月，任丽水市嘉年华大酒店有限公司采购部经理；
2008 年 12 月至 2013 年 1 月，任丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司采购部经理；
2013 年 2 月至 2016 年 9 月，任丽水市南城广场企业管理有限公司执行董事、总经理；
2015 年 11 月至 2018 年 10 月，任浙江可思克高新材料股份有限公司监事；
2016 年 10 月至 2018 年 12 月 30 日，任丽水国际车城开发有限公司市场部经理；
2019 年 1 月至 2021 年 4 月，任湖南楚街商贸有限公司总经理；
2021 年 7 月至今，任丽水国际车城开发有限公司总经理。

3、**聂旭珍女士**，汉族，1985 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；
2007 年 8 月至 2009 年 6 月，任浙江和谐大药房护理员；
2009 年 7 月至 2012 年 4 月，任丽水中都百货有限公司行政职员；
2013 年 4 月至 2017 年 10 月，任丽水市中心医院护理员；
2017 年 10 月至今，任丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司董事长办公室主任。

4、**练海滨先生**，汉族，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；

1989 年 7 月至 1997 年 2 月，任丽水华瓯精细化工有限公司车间主任、技术科长、副总经理（生产技术、销售）、总经理；

1997 年 3 月至 1999 年 5 月，任丽水皮革总厂副厂长；

1999 年 5 月至 2001 年 2 月，任丽水地区宏达化工厂常务副厂长；

2001 年 3 月至 2003 年 4 月，任浙江丽水有邦化工有限公司总经理助理；

2003 年 4 月至 2006 年 10 月，任丽水市南明化工有限公司常务副总经理；

2006 年 10 月至 2017 年 8 月，任丽水有邦新材料有限公司副总经理、执行总经理；

2017 年 8 月至 2022 年 3 月，任江西禾益化工股份有限公司 EHS 总监（兼人力资源 总监）；

2022 年 3 月至 2022 年 7 月，任浙江宏德丽新材料有限公司总经理；

2022 年 8 月至今，任浙江可思克高新材料股份有限公司总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 19 | 5 | 6 | 18 |
| 生产人员 | 26 | 4 | 9 | 21 |
| 销售人员 | 17 | 2 | 4 | 15 |
| 技术人员 | 15 | 5 | 5 | 15 |
| 财务人员 | 4 | 1 | 1 | 4 |
| 员工总计 | 81 | 17 | 25 | 73 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 9 | 10 |
| 专科 | 18 | 15 |
| 专科以下 | 52 | 47 |
| 员工总计 | 81 | 73 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司优化薪酬福利，利用更有竞争优势的薪酬福利吸引优秀的人才加入。

培训计划：公司重视人才的引进，重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，公司制定了入职、部门、公司三级年度培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

报告期内公司无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司
卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司研发、生产和销售各类造纸化学产品，属于精细化学品中的专项化学品的范畴。公司处于造纸企业的上游企业，是造纸产业链的重要组成部分。公司拥有多年造纸化学品助剂生产的丰富经验，并且拥有较强的自主研发能力。近年来公司的研发生产方向顺应了国家行业政策法规鼓励支持的方向，获得了良好的经营成果并将取得长足发展。公司所处行业主要法律法规及行业政策如下：

1、行业主要法律法规：

本行业遵循的主要法律法规包括：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国消防法》、《中华人民共和国安全生产法》、《危险化学品安全管理条例》、《安全生产许可证条例》、《化工产品生产许可证管理办法》、《化工企业安全管理制度》、《企业安全生产标准化建设定级办法》《危险化学品安全使用许可证实行办法》、《中华人民共和国水污染防治法》等。

2、行业主要产业政策：

2008 年，国家科技部、财政部及国家税务总局发布《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）明确精细化工新材料属于国家重点支持的高新技术领域。对于从事该领域且相关指标达到要求的企业，国家将认定为高新技术企业并给予相应的税收优惠政策。

2011 年，工业和信息化部发布《“十二五”产业技术创新规划》将再生纤维造纸专用化学品制备技术列为“十二五”期间工业和信息化领域技术创新的重点任务，引导和加强重点产业的技术创新工作，促进工业转型与升级。

2013 年，环境保护部发布《化学品环境风险防控“十二五”规划》“十二五”期间，提到以石油加工，化学原料及化学制品制造业等六大行业为重点防控行业。促进产业结构调整和优化，健全生产及相关领域重点环节环境管理，控制特殊污染物排放，提升环境监管能力。

2017 年，应急管理部发布《关于加强精细化工反应安全风险评估工作的指导意见》提到充分认识开展精细化工反应安全风险评估的意义；准确把握精细化工反应安全风险评估范围和内容；强化精

细化工反应安全风险评估结果运用，完善风险管控措施。

2019 年，国家发展改革委修订发布《产业结构调整指导目录（2019 年本）》明确将精细化学品的开发与生产列入鼓励类项目。

2021 年，全国人大发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提到加快化工、造纸等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系。深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。

2022 年，国家发展改革委员会发布《鼓励外商投资产业目录（2022 年版）》提到电子化学品和造纸化学品，皮革化学品列为全国鼓励外商投资产业目录落实外商投资法及其实施条例，根据国民经济和社会发展需要，鼓励和引导外国投资者在特定行业、领域、地区投资。

2022 年，中共中央《关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》指出，未来，我国要把科技自立自强作为国家发展的战略支撑，面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康，深入实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，完善国家创新体系，加快建设科技强国。并加快发展现代产业体系，推动经济体系优化升级，发展战略性新兴产业。加快壮大新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等产业。这些战略实施推进，对精细化工行业带来了更新更高更远的发展前景。

（二） 行业发展情况及趋势

造纸助剂制造业作为典型的精细化工行业，是化学工业的一个组成部分，广泛用于造纸工业的各个工艺环节。目前国内市场上造纸化学品 70% 依赖国外进口，高端市场份额大多为国外品牌占有，中、低端领域则以国内造纸助剂企业为主。

1、行业发展的可持续性。

随着国民经济持续、稳定、快速发展，纸，作为国民经济生产生活的必需品，是人们生活刚需，具有不可替代性。据 2019 年《中国造纸工业可持续发展白皮书》报告，目前中国纸及纸板消费量约占全球总量的 1/4，人均年消费量为 78 千克，但远低于发达国家均年消费量 150-300 千克。未来，纸及纸板的需求量仍然会保持稳定增长，产量也将随之增长。造纸助剂是广泛适用于各大纸类企业，纸消费需求量的稳定增长为造纸助剂行业的快速可持续发展提供了巨大的空间。

2、行业发展的空间巨大。

据《中国造纸工业 2019 年度报告》，预计到 2025 年全球造纸化学品市场消费规模将超过 420 亿美元，其中，专用化学品消费规模为 180 亿美元，普通制浆和造纸化学品消费规模为 240 亿美元。而据相关数据显示我国造纸化学品占全球制浆造纸化学品总市值 7.80%，与我国成为全球纸品产销大国，造纸总量和消费量已经跃居世界首位及不相称。并且，2021 年国内纸及纸板生产量 12,105 万吨，较上年同比增长 7.50%，预计每年以 3-5% 的速度增长。虽然我国造纸助剂的开发起步较晚，但国家有关部门及大专院校、科研院所对企业精细化工科研工作的高度重视，推动了国内造纸助剂产品不断推陈出新。促进了造纸助剂行业生产技术及工艺水平不断提升，使得国内生产高端造纸助剂的能力不断提高，为国内造纸助剂行业的发展提供了可靠的技术支持。结合公司品种现状，还有极大的增长空间。

3、地区优势为今后发展提供机会。

据《中国造纸工业 2021 年度报告》统计，我国纸及纸板产量超过 100 万吨主要产区在山东、广东，江苏、浙江、福建、河南等 17 省份，占全国纸及纸板总产量的 95.88%。东部地区是全国造纸产量最大的区域，占总产量 69.60%。化学品有明显销售半径限制的特征，浙江地区符合国家化工产业定向发展的多品种规模造纸助剂仅少数几家，短时间新建规模造纸助剂企业门槛较高，有相当的难度。为公司今后发展提供持续发展机会。

4、行业进一步规范为长期发展得到保障。

据《中国造纸工业 2021 年度报告》显示，2021 年利用国内回收废纸总量 6,491 万吨，较上年增长 18.17%，废纸回收率 51.30%，废纸利用率 54.10%，2012~2021 年国内废纸回收量年均增长率 4.22%。随着国内废纸利用率不断提升，加之政府有关部门不断加强造纸及助剂行业的规范管理，造纸行业因为受相关环保政策的影响，在工艺上更加依赖于各种造纸助剂。为造纸助剂行业的发展提供了一个更加安全、公平和有序的社会环境。公司地处当地先进制造工业园区，各类证照齐备、环保硬软件基础扎实、规范经营、安全生产，其优势将在中长期发展中得到彰显。

(三) 公司行业地位分析

公司是一家专注于造纸化学品的研发、生产、销售和技术服务的国家级高新技术企业。拥有造纸化学品产品六大系列，50 多个品种。公司密切关注造纸化学品生产技术的最新发展动态，注重技术研发与工艺优化创新，设有省级高新技术企业研发中心，是浙江新材料产业协会常务理事单位。已拥有 5 项发明专利和 13 项实用新型专利。公司抓住行业变革及客户需求持续扩大的历史机遇，不断开拓相关业务。经过多年努力，已与多家外资企业或国内大中型企业建立了长期协作关系，并成为其优质供应

商，取得了客户广泛信赖和好评。公司现已成为国内生产规模较大的造纸化学品生产基地之一。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

适用 不适用

| 产品 | 所属细分行业 | 用途 | 运输与存储方式 | 主要上游原料 | 主要下游应用领域 | 产品价格的影响因素 |
|--------------|----------|--------------|-------------------|----------------|----------|---------------------|
| 表面施胶剂 | 精细化 工 | 造纸表面 施胶处理 | 非危险品运输； 阴凉通风储存 | 苯乙烯、丙 烯酸丁酯 | 造纸企业 | 原料价格、人工成 本、运输成本等 |
| 聚酰胺聚 脲抗水剂 | 精细化 工 | 造纸涂料 耐水处理 | 非危险品运输； 阴凉通风储存 | 己二酸、二 乙烯三胺、 | 造纸企业 | 原料价格、人工成 本、运输成本等 |

(二) 主要技术和工艺

造纸助剂、皮革助剂品种门类繁多，工艺技术复杂。公司十分注重产品的研发创新，设置省级研发中心，并进行大量和持续地研发投入，不断的改良工艺技术和改进产品配方。公司可以根据客户对于产品的不同要求，调整配方或各个生产工艺。经过多年积累沉淀，形成了具有自身特色的核心工艺技术。

主要生产工艺如下：

造纸助剂生产工艺：乳化工艺，引发引入工艺，脱水工艺，链转移剂工艺，种子乳液制备工艺，聚合合成工艺，提纯工艺，分散工艺，搅拌、升温、保温、滴加、脱水工艺等。

皮革助剂产工艺：脱水工艺，催化工艺，预聚体冷却工艺，亲水工艺，分散工艺，扩链反应，成聚合反应，搅拌、升温、保温工艺等。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

| 产能项目 | 设计产能 | 产能利用率 | 在建产能及投资情况 | 在建产能预计完工时间 | 在建产能主要工艺及环保投入情况 |
|------|---------|--------|-----------|------------|-----------------|
| 造纸助剂 | 40000 吨 | 55.00% | - | - | - |
| 皮革助剂 | 10000 吨 | 5.82% | - | - | - |

2. 非正常停产情况

√适用 □不适用

2022 年 6 月 17 日，公司污水池改造工程发生一般中毒窒息事故，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn> 披露的《关于公司发生安全事故的公告》、《关于公司发生安全事故的进展公告》、《关于安全生产事故整改完成的公告》（公告编号分别为：2022-034、2022-035、2022-055）。受上述事故影响，同日，公司及子公司按照丽水市应急管理出具的《现场处理措施决定书》暂停生产。

停产期间，公司为稳定客户，避免违约，对急需订单采用委托加工生产模式供应产品。同时，公司就丽水市应急管理局出具的《责令限期整改指令书》要求和专家意见，委托专业工程、安全技术公司进行全厂性安全设计诊断、现状安全评价，积极整改，并聘请专业且经验丰富管理人担任总经理，狠抓安全生产管理。在 2022 年 10 月，丽水市应急管理局通过公司事故隐患整改复检复查。复工复产，目前，公司生产经营全面恢复正常秩序。

报告期内，公司未发生重大违约、诉讼事项。

3. 委托生产

√适用 □不适用

公司专注于造纸化学品研发及产业化应用，对于造纸助剂中部分产品生产采取委托加工模式。委托加工产品生产工艺相对简单，无明显技术壁垒，不涉及公司核心技术，对委托加工厂商不存在重大依赖性。公司采用委托加工模式主要是出于降低物流成本、提高产品竞争力，提升公司整体经营效益考虑。

报告期内，委托加工厂商是公司采销部负责考察、选定与管理，并与选定委托厂商签订委托加工合同，其中所需原材料由公司自行向合格供应商采购后运至委托厂商。待委托加工厂商完成生产过程

后，公司对产成品验收合格后计入存货，公司仅向委托加工厂商支付加工费。

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

| 原材料及能源名称 | 耗用情况 | 采购模式 | 供应稳定性分析 | 价格走势及变动情况分析 | 价格波动对营业成本的影响 |
|----------|------|-----------------|-----------------------------|----------------------|--------------|
| 苯乙烯 | 合理范围 | 选择合格供应商等采购管理模式 | 大宗原辅材料供应商建立长期合作关系货源充足，供应稳定 | 价格有涨有跌，总体均价较上年同期略有下降 | 成本略有下降 |
| 淀粉 | 合理范围 | 选择合格供应商等采购管理模式。 | 大宗原辅材料供应商建立长期合作关系货源充足，供应稳定 | 价格较为稳定，总体均价较上年同期持平 | 影响不大 |
| 蒸汽 | 合理范围 | 框架协议 | 当地热力发电单位可保证地区蒸汽供应，实力雄厚，供应稳定 | 随煤炭价格波动调整 | 有一定影响 |

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、 安全生产基本情况

公司高度重视安全生产，将安全生产列为头等大事。公司严格遵守《安全生产法》等法律法规，按照国家安全生产相关要求，设立安全环保部，配备专职安全管理人员；公司主要负责人和安全管理人員均取得应急管理部门发放的安全管理资格证书。公司制定安全生产管理制度、岗位职责和各岗位的安全生产操作规程，签订安全生产责任书，落实安全生产责任。公司编制安全生产事故应急救援预案，成立应急救援小组，配备相应救援器材、设备。定期开展安全教育和培训和应急预案演练。并加强现场巡查整改，积极排查隐患，达到全员、全面、全过程的安全监控，实现安全隐患的闭环管理。建立符合安全生产要求的，科学化、规范化和法制化的管理体系。

2、 消防工作

公司在建设时严格执行消防设计、验收、使用“三同时”，消防验收手续齐全；公司消防按照设计要求覆盖车间的消防报警系统和微型消防站，配备具有资格的兼职消防人员；公司定期作好消防器材的检查、保养，建立并完善了各项消防管理制度和规定，并对日常消防工作进行监督、检查和管理；公司定期组织人员进行消防演练和消防知识培训学习，提升公司人员的消防安全意识和技能。

(二) 环保投入基本情况

公司坚持贯彻“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，推动环境保护工作持续开展。提高环保设施的安全可靠性，公司取得《排污许可证》，2022 年，公司委托第三方公司对环保设施（包括工艺尾气和储罐尾气处理系统、污水处理站、危废暂存仓库）进行专项安全风险评估。

(三) 危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司所需的部分原材料苯乙烯、丙烯酸丁酯、DMF 等为危险化学品，公司生产的产品中皮革表面处理剂为危险化学品，其余均不属危险化学产品，2022 年，皮革表面处理剂仅占总生产量 2.56%。公司配有化学品生产车间、甲类化学品仓库、化学品地理储罐区等。为规范上述危险化学品作业、存储、使用，公司制定相关安全生产管理制度、岗位职责和各岗位的安全生产操作规程，并签订安全生产责任书，落实安全生产责任。在各作业现场设置危险警示标牌，开展定期检查，不断加强安全作业管理。公司对每个工序执行安全操作标准步骤，要求配戴安全帽、护目镜、防护服等劳动防护用品；车间设

置专职安全管理员，定期巡视安全操作情况；定期组织安全生产培训，上岗前组织技术培训，加强员工安全教育。尤其是对涉及危险化学品作业、仓储管理、安全管理等相关岗位人员进行强化培训，做到熟知法规、制度以及危化品性质等信息。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规的要求。不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员依法运作未出现违法，违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集召开股东大会。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，决策程序、决策内容合法有效，相关机构和人员能够依法履行职责，公司治理结构健全，运作规范。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大

融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序进行决策。

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，浙江可思克高新材料股份有限公司《公司章程》修订情况如下：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》进行了修订。

1、2022 年 4 月 19 日公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于修改公司章程部分条款》的议案，并在 2022 年 5 月 11 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过此议案。具体修订内容详见公司于 2022 年 4 月 20 日披露于全国中小企业股份转让系统信息平台（www.neep.com.cn）的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号 2022-025）。

2、2022 年 8 月 25 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于修改公司章程部分条款》的议案，并在 2022 年 9 月 9 日，公司 2022 第三次临时股东大会审议通过此议案。具体修订内容详见公司于 2022 年 8 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统信息平台（www.neep.com.cn）的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号 2022-050）。

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 5 | 6 | 6 |

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：公司目前有 2 名法人股东，4 名合伙企业股东，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定、规范，股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等的权利、地位。

2、董事会：报告期内公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合《公司章程》、《董事会议事规则》

要求，报告期内公司依法召集、召开会议，形成决议。全体董事都能依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：报告期内公司有 3 名监事，人数及结构符合法律法规要求，监事会能够依法召集、召开并形成有效决议。

报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、回避情况、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。会议的召开符合《公司法》等法律、行政法规、规章及公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》、对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出规定。公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、知情权、监督质询等权利。公司设立并公告联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者耐心的解答。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司控股股东及实际控制人为梁永、张华丽夫妻。截至报告期末，梁永、张华丽夫妻通过绿谷明珠持有公司 3,056.31 万股股份，占公司股本总额的 40.62%，梁永通过百盈投资控制公司 2,087.89 万股股份，占公司股本总额的 27.75%，梁永通过永诚投资控制公司 1,479.80 万股股份，占公司股本总额的 19.66%。两人合计控制公司股份数量为 6,624.00 万股，占公司股本总额的 88.03%。本公司法人治理结构健全，与梁永、张华丽夫妻在业务、资产、人员、财务和机构上是分离、独立的。

1. 公司业务独立

公司主要从事表面施胶剂、润滑剂、耐水化剂、分散剂等精细化工产品的生产与销售，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

2. 公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

3. 公司资产独立

公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的土地使用权和厂房、机器设备、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

4. 公司机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和

各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

5. 公司财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《内部审计制度》和《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并办理了独立的税务登记证，依法独立纳税。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照相关法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在相关政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，努力提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况，公司严格遵守执行制度中的相关规定，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | | |
|------------------|--|----|-----|-----|-----|
| 是否审计 | 是 | | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | | |
| 审计报告编号 | 大华审字[2023]002397 号 | | | | |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 | | | | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 26 日 | | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | <table border="1"><tr><td>杨胤</td><td>叶美娟</td></tr><tr><td>1 年</td><td>2 年</td></tr></table> | 杨胤 | 叶美娟 | 1 年 | 2 年 |
| 杨胤 | 叶美娟 | | | | |
| 1 年 | 2 年 | | | | |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8 年 | | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万元 | | | | |
| 审 计 报 告 | | | | | |

大华审字[2023]002397号

浙江可思克高新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江可思克高新材料股份有限公司(以下简称可思克公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了可思克公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于可思克公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入确认

1. 事项描述

可思克公司主营制浆造纸化学品研发、生产、销售。2022 年度，可思克公司营业收入为 82,509,268.39 元，由于营业收入是可思克公司关键业绩指标之一，可能存在可思克公司管理层通过不恰当的收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三/（二十七）、财务报表附注五注释 24。

2. 审计应对

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

（2） 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3） 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4） 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

（5） 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7） 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认符合企业会计准则的相关要求。

四、 其他信息

可思克公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

可思克公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，可思克公司管理层负责评估可思克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算可思克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督可思克公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对可思克公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致可思克公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就可思克公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：杨胤

中国注册会计师：叶美娟

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、注释 1 | 12,733,781.35 | 27,923,735.60 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、注释 2 | 1,256,399.70 | |
| 应收账款 | 五、注释 3 | 30,107,923.29 | 32,050,541.95 |
| 应收款项融资 | 五、注释 4 | | 2,145,673.81 |
| 预付款项 | 五、注释 5 | 207,826.36 | 502,001.94 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、注释 6 | 1,117,382.44 | 71,400.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、注释 7 | 13,820,564.75 | 15,235,695.78 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、注释 8 | 35,469.57 | 1,870,700.72 |
| 流动资产合计 | | 59,279,347.46 | 79,799,749.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、注释 9 | 42,104,840.93 | 39,461,397.56 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、注释 10 | 376,000.27 | 369,788.39 |
| 其他非流动资产 | 五、注释 11 | 206,473.38 | 30,200.00 |
| 非流动资产合计 | | 42,687,314.58 | 39,861,385.95 |
| 资产总计 | | 101,966,662.04 | 119,661,135.75 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、注释 12 | 43,960,037.08 | 50,970,036.53 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、注释 13 | 2,763,118.29 | 4,150,284.07 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、注释 14 | 156,945.20 | |
| 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 | 五、注释 15 | 1,153,423.91 | 1,237,449.97 |
| 应交税费 | 五、注释 16 | 420,285.20 | 443,358.54 |
| 其他应付款 | 五、注释 17 | 6,414,139.88 | 6,537,353.80 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 五、注释 18 | 561,560.67 | 820,462.97 |
| 流动负债合计 | | 55,429,510.23 | 64,158,945.88 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 55,429,510.23 | 64,158,945.88 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、注释 19 | 75,250,000.00 | 75,250,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、注释 20 | 4,189,075.11 | 4,450,216.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、注释 21 | 742,072.10 | 450,930.71 |
| 盈余公积 | 五、注释 22 | 659,647.78 | 659,647.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 23 | -34,303,643.18 | -25,648,679.14 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 46,537,151.81 | 55,162,116.10 |
| 少数股东权益 | | | 340,073.77 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 46,537,151.81 | 55,502,189.87 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 101,966,662.04 | 119,661,135.75 |

法定代表人：梁永

主管会计工作负责人：郑丽虹

会计机构负责人：胡海芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 12,733,781.35 | 20,160,633.78 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,256,399.70 | |
| 应收账款 | 十二、注释 1 | 30,107,923.29 | 31,579,337.15 |
| 应收款项融资 | | | 1,283,047.81 |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | | 207,826.36 | 494,130.17 |
| 其他应收款 | 十二、注释 2 | 1,117,382.44 | 12,693,193.66 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 13,820,564.75 | 5,953,873.59 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 35,469.57 | 465,277.56 |
| 流动资产合计 | | 59,279,347.46 | 72,629,493.72 |
| 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 | 十二、注释 3 | | 7,200,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | 9,735,305.38 |
| 固定资产 | | 42,104,840.93 | 24,626,320.84 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 376,000.27 | 367,879.52 |
| 其他非流动资产 | | 206,473.38 | 30,200.00 |
| 非流动资产合计 | | 42,687,314.58 | 41,959,705.74 |
| 资产总计 | | 101,966,662.04 | 114,589,199.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 43,960,037.08 | 40,957,397.64 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,763,118.29 | 3,058,808.88 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,153,423.91 | 1,064,542.78 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费 | | 420,285.20 | 442,379.18 |
| 其他应付款 | | 6,414,139.88 | 6,457,967.16 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 156,945.20 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 561,560.67 | 756,098.38 |
| 流动负债合计 | | 55,429,510.23 | 52,737,194.02 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 55,429,510.23 | 52,737,194.02 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 75,250,000.00 | 75,250,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 4,189,075.11 | 4,450,216.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 742,072.10 | |
| 盈余公积 | | 659,647.78 | 659,647.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -34,303,643.18 | -18,507,859.09 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 46,537,151.81 | 61,852,005.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 101,966,662.04 | 114,589,199.46 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 82,509,268.39 | 90,414,467.79 |
| 其中：营业收入 | 五、注释 24 | 82,509,268.39 | 90,414,467.79 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 87,965,463.39 | 97,266,239.92 |
| 其中：营业成本 | 五、注释 24 | 71,422,220.48 | 79,246,556.20 |
| 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 | 五、注释 25 | 193,041.38 | 280,620.91 |
| 销售费用 | 五、注释 26 | 2,717,309.49 | 3,298,627.90 |
| 管理费用 | 五、注释 27 | 6,635,314.49 | 4,703,547.06 |
| 研发费用 | 五、注释 28 | 5,209,875.01 | 7,202,841.58 |
| 财务费用 | 五、注释 29 | 1,787,702.54 | 2,534,046.27 |
| 其中：利息费用 | | 1,779,876.82 | 2,519,999.25 |
| 利息收入 | | 11,739.02 | 5,953.81 |
| 加：其他收益 | 五、注释 30 | 401,479.53 | 615,295.01 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 31 | -315,349.00 | -640,889.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 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） | | | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 32 | -44,450.96 | -316,074.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,414,515.43 | -7,193,441.70 |
| 加：营业外收入 | 五、注释 33 | 1,000,000.00 | 9,000.00 |
| 减：营业外支出 | 五、注释 34 | 4,963,753.99 | 18,019.51 |

| | | | |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -9,378,269.42 | -7,202,461.21 |
| 减：所得税费用 | 五、注释 35 | -6,211.88 | -47,209.64 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -9,372,057.54 | -7,155,251.57 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | -9,372,057.54 | -7,155,251.57 |
| 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.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | -717,093.50 | -933,944.55 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列） | | -8,654,964.04 | -6,221,307.02 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -9,372,057.54 | -7,155,251.57 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -8,654,964.04 | -6,221,307.02 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -717,093.50 | -933,944.55 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.12 | -0.09 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.12 | -0.09 |

法定代表人：梁永

主管会计工作负责人：郑丽虹

会计机构负责人：胡海芳

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、注释 4 | 73,330,699.32 | 80,043,543.33 |
| 减：营业成本 | 十二、注释 4 | 62,240,628.51 | 69,698,346.88 |
| 税金及附加 | | 191,119.46 | 278,106.63 |
| 销售费用 | | 2,532,484.13 | 2,970,794.07 |
| 管理费用 | | 5,563,033.64 | 3,750,298.76 |
| 研发费用 | | 3,996,278.72 | 5,764,301.85 |
| 财务费用 | | 1,404,188.95 | 2,112,865.01 |
| 其中：利息费用 | | 1,331,067.23 | 2,100,388.10 |
| 利息收入 | | 9,657.29 | 5,012.34 |
| 加：其他收益 | | 366,360.17 | 612,788.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、注释 5 | -308,435.81 | -627,561.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -26,626.61 | -311,490.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,565,736.34 | -4,857,434.28 |
| 加：营业外收入 | | 1,000,000.00 | 9,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 4,963,638.40 | 18,019.51 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,529,374.74 | -4,866,453.79 |
| 减：所得税费用 | | -4,764.03 | -46,063.60 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,524,610.71 | -4,820,390.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,524,610.71 | -4,820,390.19 |
| （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 | | -6,524,610.71 | -4,820,390.19 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 46,751,930.87 | 47,743,027.03 |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | | 1,416,085.61 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 36 | 1,691,718.55 | 654,489.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 49,859,735.03 | 48,397,516.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 30,263,950.08 | 33,212,171.89 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 7,785,547.55 | 8,184,116.65 |
| 支付的各项税费 | | 1,338,505.33 | 3,142,741.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 36 | 10,601,838.99 | 4,464,440.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 49,989,841.95 | 49,003,470.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -130,106.92 | -605,954.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | 五、注释 36 | | 18,510,657.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 18,510,657.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,191,471.06 | 2,118,881.41 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | 五、注释 36 | | 8,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,191,471.06 | 10,118,881.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,191,471.06 | 8,391,776.36 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,004,000.00 |
| 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 | | 56,900,000.00 | 55,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、注释 36 | 13,000,000.00 | 19,100,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 69,900,000.00 | 85,004,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 63,900,000.00 | 40,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,068,376.27 | 2,503,460.99 |
| 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 | 五、注释 36 | 12,800,000.00 | 23,020,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 78,768,376.27 | 66,223,460.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,868,376.27 | 18,780,539.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,189,954.25 | 26,566,361.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 27,923,735.60 | 1,357,374.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,733,781.35 | 27,923,735.60 |

法定代表人：梁永

主管会计工作负责人：郑丽虹

会计机构负责人：胡海芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 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 | | 38,969,805.60 | 42,522,194.57 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,214,709.52 | 617,800.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 48,184,515.12 | 43,139,994.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,598,560.05 | 26,923,912.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,234,377.45 | 6,288,570.34 |
| 支付的各项税费 | | 1,050,578.13 | 3,140,486.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,358,026.17 | 4,473,830.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 44,241,541.80 | 40,826,799.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,942,973.32 | 2,313,195.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | | 16,564,660.43 | 20,409,386.96 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16,564,660.43 | 20,409,386.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,182,971.06 | 1,940,725.90 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 13,280,000.00 | 11,783,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,462,971.06 | 13,723,725.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,898,310.63 | 6,685,661.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,004,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 56,900,000.00 | 45,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 13,000,000.00 | 18,500,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 69,900,000.00 | 74,404,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 63,900,000.00 | 40,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,671,515.12 | 2,096,488.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 12,800,000.00 | 21,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 78,371,515.12 | 64,296,488.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,471,515.12 | 10,107,511.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,426,852.43 | 19,106,367.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,160,633.78 | 1,054,265.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,733,781.35 | 20,160,633.78 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------------|------------|--------|----------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 75,250,000.00 | | | | 4,450,216.75 | | | 450,930.71 | 659,647.78 | | -25,648,679.14 | 340,073.77 | 55,502,189.87 |
| 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 | 75,250,000.00 | | | | 4,450,216.75 | | | 450,930.71 | 659,647.78 | | -25,648,679.14 | 340,073.77 | 55,502,189.87 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -261,141.64 | | | 291,141.39 | | | -8,654,964.04 | -340,073.77 | -8,965,038.06 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -8,654,964.04 | -717,093.50 | -9,372,057.54 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -261,141.64 | | | | | | | 377,019.73 | 115,878.09 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | -261,141.64 | | | | | | | | 377,019.73 | 115,878.09 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 291,141.39 | | | | | 291,141.39 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 291,141.39 | | | | | 291,141.39 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|------------|--|----------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 75,250,000.00 | | | | 4,189,075.11 | | | 742,072.10 | 659,647.78 | | -34,303,643.18 | 46,537,151.81 |

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------------|------------|--------|----------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 67,050,000.00 | | | | 2,646,216.75 | | | 205,141.45 | 659,647.78 | | -19,427,372.12 | 1,110,158.82 | 52,243,792.68 |
| 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 | 67,050,000.00 | | | | 2,646,216.75 | | | 205,141.45 | 659,647.78 | | -19,427,372.12 | 1,110,158.82 | 52,243,792.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,200,000.00 | | | | 1,804,000.00 | | | 245,789.26 | | | -6,221,307.02 | -770,085.05 | 3,258,397.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,221,307.02 | -933,944.55 | -7,155,251.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8,200,000.00 | | | | 1,804,000.00 | | | | | | | | 10,004,000.00 |



| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 1. 股东投入的普通股 | 8,200,000.00 | | | 1,804,000.00 | | | | | | | | 10,004,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 245,789.26 | | | | 163,859.50 | 409,648.76 | |
| 1.本期提取 | | | | | | 245,789.26 | | | | 163,859.50 | 409,648.76 | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 75,250,000.00 | | | | 4,450,216.75 | | 450,930.71 | 659,647.78 | | -25,648,679.14 | 340,073.77 | 55,502,189.87 |

法定代表人：梁永

主管会计工作负责人：郑丽虹

会计机构负责人：胡海芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 75,250,000.00 | | | | 4,450,216.75 | | | | 659,647.78 | | -18,507,859.09 | 61,852,005.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 75,250,000.00 | | | | 4,450,216.75 | | | | 659,647.78 | | -18,507,859.09 | 61,852,005.44 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -261,141.64 | | | 742,072.10 | | | -15,795,784.09 | -15,314,853.63 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,524,610.71 | -6,524,610.71 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|-------------|--|--|--|--|--|--|-------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -261,141.64 | | | | | | | -261,141.64 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -261,141.64 | | | | | | | -261,141.64 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 43,593.53 | | | | 43,593.53 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 43,593.53 | | | | 43,593.53 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | 698,478.57 | | | -9,271,173.38 | -8,572,694.81 |
| 四、本年期末余额 | 75,250,000.00 | | | | 4,189,075.11 | | | 742,072.10 | 659,647.78 | | -34,303,643.18 | 46,537,151.81 |

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|----------------|---------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 67,050,000.00 | | | | 2,646,216.75 | | | | 659,647.78 | | -13,687,468.90 | 56,668,395.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 67,050,000.00 | | | | 2,646,216.75 | | | | 659,647.78 | | -13,687,468.90 | 56,668,395.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,200,000.00 | | | | 1,804,000.00 | | | | | | -4,820,390.19 | 5,183,609.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -4,820,390.19 | -4,820,390.19 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8,200,000.00 | | | | 1,804,000.00 | | | | | | | 10,004,000.00 |
| 1.股东投入的普通股 | 8,200,000.00 | | | | 1,804,000.00 | | | | | | | 10,004,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 75,250,000.00 | | | | 4,450,216.75 | | | 659,647.78 | | -18,507,859.09 | 61,852,005.44 | |

三、 财务报表附注

浙江可思克高新材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江可思克高新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江可思克化工新材料有限公司，于 2015 年 11 月整体变更设立的股份有限公司。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 7 月 26 日出具的《关于同意浙江可思克高新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]5914 号）的通知，公司于 2016 年 8 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：可思克，证券代码：838615。现持有统一社会信用代码为 91331100697002304K 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,525 万股，注册资本为 7,525 万元，注册地址：浙江丽水市莲都区水阁工业区绿谷大道 332 号。实际控制人为梁永及其配偶张华丽。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工制造业行业，主要产品和服务为制浆造纸化学品。

本公司经营范围主要包括：专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术进出口；货物进出口；化工产品销售（不含许可类化工产品）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|--------------|-------|----|---------|----------|
| 浙江优尼科新材料有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 100 | 100 |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提、存货发出计量、固定资产折旧、收入的确认时点等。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融

工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开

始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转

入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得

该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在

针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以及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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 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四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验,

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---|-----------------------|
| 账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（六）。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四 / （十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|---------------------|-------------------------------------|
| 押金保证金备用金组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 关联方组合 | 合并范围内的关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 账龄组合 | 除按款项性质、关联方划分之外的应收款项 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行

会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应

比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 投资性房地产

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|-----------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 直线法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 运输设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 直线法 | 5、3 | 5 | 19.00、31.67 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

广告代言费等费用类支出，按合同规定的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 收入

本公司的收入主要来源于造纸助剂销售。

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司销售收入确认的具体方法如下：

公司造纸助剂销售业务属于在某一时点履行的履约义务，以产品发至客户指定地点验收合格并取得客户签字的到货确认单时确认收入。

(二十八) 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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|--------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 研发补助等。 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注【二十一】和【二十六】。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|-----|
| 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断” | (1) |
| 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。 | (2) |

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释第 16 号，执行解释第 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 | 备注 |
|---------|-------------------------|----------|----|
| 增值税 | 销售货物、应税服务收入 | 13% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% | |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12% | |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 浙江可思克新材料股份有限公司 | 15% |
| 浙江优尼科新材料有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠政策及依据

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发文《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202033007646 号，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 12,733,781.35 | 27,923,735.60 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 12,733,781.35 | 27,923,735.60 |

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,256,399.70 | |
| 合计 | 1,256,399.70 | |

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 30,183,396.48 | 31,965,222.20 |
| 1—2 年 | 195,092.47 | 82,045.85 |
| 2—3 年 | 82,045.85 | 654,056.83 |
| 3 年以上 | 2,143,803.68 | 1,809,382.66 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 小计 | 32,604,338.48 | 34,510,707.54 |
| 减：坏账准备 | 2,496,415.19 | 2,460,165.59 |
| 合计 | 30,107,923.29 | 32,050,541.95 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 32,604,338.48 | 100.00 | 2,496,415.19 | 7.66 | 30,107,923.29 |
| 其中：账龄组合 | 32,604,338.48 | 100.00 | 2,496,415.19 | 7.66 | 30,107,923.29 |
| 合计 | 32,604,338.48 | 100.00 | 2,496,415.19 | 7.66 | 30,107,923.29 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,510,707.54 | 100.00 | 2,460,165.59 | 7.13 | 32,050,541.95 |
| 其中：账龄组合 | 34,510,707.54 | 100.00 | 2,460,165.59 | 7.13 | 32,050,541.95 |
| 合计 | 34,510,707.54 | 100.00 | 2,460,165.59 | 7.13 | 32,050,541.95 |

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 30,183,396.48 | 301,833.96 | 1.00 |
| 1—2 年 | 195,092.47 | 9,754.62 | 5.00 |
| 2—3 年 | 82,045.85 | 41,022.93 | 50.00 |
| 3 年以上 | 2,143,803.68 | 2,143,803.68 | 100.00 |
| 合计 | 32,604,338.48 | 2,496,415.19 | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|-----------|-----------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,460,165.59 | 34,197.71 | -2,051.89 | | | 2,496,415.19 |
| 其中：账龄组合 | 2,460,165.59 | 34,197.71 | -2,051.89 | | | 2,496,415.19 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----|--------------|-----------|-----------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 合计 | 2,460,165.59 | 34,197.71 | -2,051.89 | | | 2,496,415.19 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 20,508,054.12 | 62.90 | 205,080.54 |

注释4. 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,145,673.81 |
| 合计 | | 2,145,673.81 |

1. 坏账准备情况

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 24,143,372.08 | |
| 合计 | 24,143,372.08 | |

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 207,081.36 | 99.64 | 487,594.47 | 97.13 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | 745.00 | 0.36 | 14,407.47 | 2.87 |
| 合计 | 207,826.36 | 100.00 | 502,001.94 | 100.00 |

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 168,405.56 | 81.03 |

注释6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 1,117,382.44 | 71,400.00 |
| 合计 | 1,117,382.44 | 71,400.00 |

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|-----------|
| 1 年以内 | 1,123,235.69 | 52,200.00 |
| 1—2 年 | 200.00 | 15,000.00 |
| 2—3 年 | | |
| 3 年以上 | 4,200.00 | 4,200.00 |
| 小计 | 1,127,635.69 | 71,400.00 |
| 减：坏账准备 | 10,253.25 | |
| 合计 | 1,117,382.44 | 71,400.00 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|-----------|
| 押金 | 4,200.00 | 4,200.00 |
| 保证金 | 68,111.00 | 52,200.00 |
| 备用金 | 30,000.00 | 15,000.00 |
| 应收垫付款项 | 1,025,324.69 | |
| 合计 | 1,127,635.69 | 71,400.00 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 1,123,235.69 | 10,253.25 | 1,112,982.44 | 52,200.00 | | 52,200.00 |
| 第二阶段 | 4,400.00 | | 4,400.00 | 19,200.00 | | 19,200.00 |
| 合计 | 1,127,635.69 | 10,253.25 | 1,117,382.44 | 71,400.00 | | 71,400.00 |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 账面价值 |
|-----------------|--------------|--------|-----------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,127,635.69 | 100.00 | 10,253.25 | | | 1,117,382.44 |
| 其中：账龄组合 | 1,025,324.69 | 90.93 | 10,253.25 | 1.00 | | 1,015,071.44 |
| 押金保证金备用金组合 | 102,311.00 | 9.07 | | | | 102,311.00 |
| 合计 | 1,127,635.69 | 100.00 | 10,253.25 | 0.91 | | 1,117,382.44 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 71,400.00 | 100.00 | | | 71,400.00 |
| 其中: 押金保证金备用金组合 | 71,400.00 | 100.00 | | | 71,400.00 |
| 合计 | 71,400.00 | 100.00 | | | 71,400.00 |

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,025,324.69 | 10,253.25 | 1.00 |
| 合计 | 1,025,324.69 | 10,253.25 | |

(2) 押金保证金备用金组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 97,911.00 | | |
| 1—2 年 | 200.00 | | |
| 2—3 年 | | | |
| 3 年以上 | 4,200.00 | | |
| 合计 | 102,311.00 | | |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | | | |
| 本期计提 | 10,253.25 | | | 10,253.25 |
| 本期转回 | | | | |
| 期末余额 | 10,253.25 | | | 10,253.25 |

7. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------|--------------|------|-------------------|----------|
| 丽水市养老保险服务中心基金支出专户 | 垫付工伤待遇款 | 1,025,324.69 | 1 年内 | 90.93 | |
| 合计 | | 1,025,324.69 | | 90.93 | |

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,136,354.70 | | 9,136,354.70 | 9,411,707.46 | | 9,411,707.46 |
| 库存商品 | 4,009,772.60 | | 4,009,772.60 | 5,119,976.03 | | 5,119,976.03 |
| 周转材料 | 674,437.45 | | 674,437.45 | 704,012.29 | | 704,012.29 |
| 合计 | 13,820,564.75 | | 13,820,564.75 | 15,235,695.78 | | 15,235,695.78 |

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 35,469.57 | 1,870,700.72 |
| 合计 | 35,469.57 | 1,870,700.72 |

注释9. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 42,104,840.93 | 39,461,397.56 |
| 合计 | 42,104,840.93 | 39,461,397.56 |

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 37,180,758.88 | 15,266,389.31 | 1,147,855.78 | 1,298,853.70 | 54,893,857.67 |
| 2. 本期增加金额 | 4,750,582.54 | 1,435,806.44 | | 49,805.31 | 6,236,194.29 |
| 购置 | 4,750,582.54 | 1,435,806.44 | | 49,805.31 | 6,236,194.29 |
| 3. 本期减少金额 | | 647,134.51 | | | 647,134.51 |
| 处置或报废 | | 647,134.51 | | | 647,134.51 |
| 4. 期末余额 | 41,931,341.42 | 16,055,061.24 | 1,147,855.78 | 1,348,659.01 | 60,482,917.45 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,044,121.39 | 7,383,315.03 | 1,086,951.27 | 918,072.42 | 15,432,460.11 |
| 2. 本期增加金额 | 1,628,459.11 | 1,721,802.66 | 3,878.04 | 165,602.88 | 3,519,742.69 |
| 本期计提 | 1,628,459.11 | 1,721,802.66 | 3,878.04 | 165,602.88 | 3,519,742.69 |
| 3. 本期减少金额 | | 574,126.28 | | | 574,126.28 |
| 处置或报废 | | 574,126.28 | | | 574,126.28 |
| 4. 期末余额 | 7,672,580.50 | 8,530,991.41 | 1,090,829.31 | 1,083,675.30 | 18,378,076.52 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 本期计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 34,258,760.92 | 7,524,069.83 | 57,026.47 | 264,983.71 | 42,104,840.93 |
| 2. 期初账面价值 | 31,136,637.49 | 7,883,074.28 | 60,904.51 | 380,781.28 | 39,461,397.56 |

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,506,668.44 | 376,000.27 | 2,460,165.59 | 369,788.39 |
| 合计 | 2,506,668.44 | 376,000.27 | 2,460,165.59 | 369,788.39 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 38,819,149.54 | 47,199,410.12 |
| 合计 | 38,819,149.54 | 47,199,410.12 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2027 | | 6,461,500.38 | |
| 2028 | 10,292,739.13 | 12,653,928.42 | |
| 2029 | 9,316,936.90 | 11,943,420.57 | |
| 2030 | | 2,825,359.44 | |
| 2031 | 10,135,242.52 | 13,315,201.31 | |
| 2032 | 9,074,230.99 | | |
| 合计 | 38,819,149.54 | 47,199,410.12 | |

注释11. 其他非流动资产

| 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 |
| 预付设备款 | 206,473.38 | | 206,473.38 | 30,200.00 | | 30,200.00 |
| 合计 | 206,473.38 | | 206,473.38 | 30,200.00 | | 30,200.00 |

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款 | | 10,000,000.00 |
| 抵押借款 | 40,900,000.00 | 40,900,000.00 |
| 保证借款 | 3,000,000.00 | |
| 未到期应付利息 | 60,037.08 | 70,036.53 |
| 合计 | 43,960,037.08 | 50,970,036.53 |

注释13. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付货款及运费 | 2,586,804.89 | 4,031,825.05 |
| 应付设备款 | 86,252.00 | 18,458.62 |
| 应付工程款 | 90,061.40 | 100,000.40 |
| 合计 | 2,763,118.29 | 4,150,284.07 |

注释14. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 预收货款 | 156,945.20 | |
| 合计 | 156,945.20 | |

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,204,745.08 | 7,293,175.57 | 7,376,743.73 | 1,121,176.92 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 32,704.89 | 412,268.31 | 412,726.21 | 32,246.99 |
| 合计 | 1,237,449.97 | 7,705,443.88 | 7,789,469.94 | 1,153,423.91 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,185,514.15 | 6,324,318.68 | 6,406,373.38 | 1,103,459.45 |
| 职工福利费 | | 724,733.99 | 724,733.99 | - |
| 社会保险费 | 19,230.93 | 231,184.97 | 232,698.43 | 17,717.47 |
| 其中：基本医疗保险费 | 15,574.68 | 174,828.42 | 176,503.50 | 13,899.60 |
| 工伤保险费 | 3,656.25 | 56,356.55 | 56,194.93 | 3,817.87 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 12,937.93 | 12,937.93 | |
| 合计 | 1,204,745.08 | 7,293,175.57 | 7,376,743.73 | 1,121,176.92 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 31,576.86 | 398,051.64 | 398,493.48 | 31,135.02 |
| 失业保险费 | 1,128.03 | 14,216.67 | 14,232.73 | 1,111.97 |
| 合计 | 32,704.89 | 412,268.31 | 412,726.21 | 32,246.99 |

注释16. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 增值税 | 233,604.12 | 328,625.62 |
| 代扣代缴个人所得税 | 7,920.95 | 4,338.46 |
| 城市维护建设税 | 51,378.54 | 19,619.23 |
| 教育费附加 | 22,019.38 | 8,408.24 |
| 地方教育附加 | 14,679.59 | 5,605.49 |
| 土地使用税 | 48,483.38 | 48,445.14 |
| 房产税 | 42,199.24 | 28,316.36 |
| 合计 | 420,285.20 | 443,358.54 |

注释17. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 其他应付款 | 6,414,139.88 | 6,537,353.80 |
| 合计 | 6,414,139.88 | 6,537,353.80 |

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 运费 | 4,819,831.91 | 5,616,079.56 |
| 中介费用 | 145,900.00 | 260,000.00 |
| 暂借款 | 200,000.00 | |
| 其他 | 1,248,407.97 | 661,274.24 |
| 合计 | 6,414,139.88 | 6,537,353.80 |

2. 账龄无超过一年的重要其他应付款

注释18. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 561,560.67 | 820,462.97 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 561,560.67 | 820,462.97 |

注释19. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 75,250,000.00 | | | | | | 75,250,000.00 |

注释20. 资本公积

| 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) | 3,809,916.75 | | 261,141.64 | 3,548,775.11 |
| 其他资本公积 | 640,300.00 | | | 640,300.00 |
| 合计 | 4,450,216.75 | | 261,141.64 | 4,189,075.11 |

资本公积的说明:

本期减少资本公积 261,141.64 元, 系本期购买少数股权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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

注释21. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------|------------|
| 安全生产费 | 450,930.71 | 291,141.39 | | 742,072.10 |
| 合计 | 450,930.71 | 291,141.39 | | 742,072.10 |

专项储备的说明:

本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定, 以上一年度营业收入为依据, 按照规定标准计算提取安全生产费用。

注释22. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 659,647.78 | | | 659,647.78 |
| 合计 | 659,647.78 | | | 659,647.78 |

注释23. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -25,648,679.14 | -19,427,372.12 |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -25,648,679.14 | -19,427,372.12 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -8,654,964.04 | -6,221,307.02 |
| 期末未分配利润 | -34,303,643.18 | -25,648,679.14 |

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 82,401,687.60 | 71,010,603.04 | 90,332,155.36 | 78,545,330.86 |
| 其他业务 | 107,580.79 | 411,617.44 | 82,312.43 | 701,225.34 |
| 合计 | 82,509,268.39 | 71,422,220.48 | 90,414,467.79 | 79,246,556.20 |

注释25. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 51,782.43 | 98,483.23 |
| 教育费附加 | 22,192.46 | 42,207.09 |
| 地方教育附加 | 14,794.98 | 28,138.06 |
| 印花税 | 18,582.46 | 19,144.50 |
| 土地使用税 | 48,521.62 | 48,445.14 |
| 房产税 | 34,493.43 | 41,698.01 |
| 车船税 | 2,504.88 | 2,504.88 |
| 环境保护税 | 169.12 | |
| 合计 | 193,041.38 | 280,620.91 |

注释26. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 541,141.30 | 648,679.90 |
| 差旅费 | 714,543.14 | 845,326.74 |
| 运费 | 28,172.86 | |
| 广告费 | 34,271.00 | 100,529.90 |
| 职工薪酬 | 1,290,242.32 | 1,510,486.43 |
| 其它 | 108,938.87 | 193,604.93 |
| 合计 | 2,717,309.49 | 3,298,627.90 |

注释27. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 办公费用 | 567,743.23 | 414,515.01 |
| 车辆费用 | 79,977.24 | 49,589.62 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 90,352.80 | 102,591.00 |
| 差旅费 | 172,728.86 | 57,708.02 |
| 职工薪酬 | 2,768,619.71 | 2,240,116.95 |
| 折旧费 | 1,478,413.63 | 427,625.83 |
| 低值易耗品摊销 | 26,874.00 | 11,817.21 |
| 税金 | | 28,446.00 |
| 评估咨询费 | 912,701.95 | 997,686.11 |
| 其他 | 537,903.07 | 373,451.31 |
| 合计 | 6,635,314.49 | 4,703,547.06 |

注释28. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 直接工资 | 2,353,797.37 | 2,367,293.12 |
| 直接材料 | 2,423,618.26 | 3,976,112.89 |
| 折旧及待摊费用 | 301,238.77 | 323,526.39 |
| 其他费用 | 131,220.61 | 535,909.18 |
| 合计 | 5,209,875.01 | 7,202,841.58 |

注释29. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,779,876.82 | 2,519,999.25 |
| 减：利息收入 | 11,739.02 | 5,953.81 |
| 银行手续费 | 19,564.74 | 18,000.83 |
| 现金折扣 | | 2,000.00 |
| 合计 | 1,787,702.54 | 2,534,046.27 |

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 401,479.53 | 615,295.01 |
| 合计 | 401,479.53 | 615,295.01 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------|-----------|-----------|-----------------|
| 稳岗就业补贴 | 23,732.19 | 10,396.64 | 与收益相关 |
| 专利补贴 | 20,000.00 | 4,200.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|-------------------|------------|------------|-------|
| 代扣个税手续费 | 2,395.54 | 652.04 | 与收益相关 |
| 研发投入补助 | 270,800.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年省中小企业发展专项资金 | 56,551.80 | | 与收益相关 |
| 留工培训补助 | 28,000.00 | | 与收益相关 |
| 复工复产专项补助资金 | | 348,846.33 | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定奖励 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 省知识产权补贴 | | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 质量奖 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 401,479.53 | 615,295.01 | |

注释31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 理财产品投资收益 | | 10,657.77 |
| 应收票据贴现终止确认的贴现息 | -315,349.00 | -651,547.54 |
| 合计 | -315,349.00 | -640,889.77 |

注释32. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|-------------|
| 坏账损失（损失以“-”号表示） | -44,450.96 | -316,074.81 |
| 合计 | -44,450.96 | -316,074.81 |

注释33. 营业外收入

| 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 |
|-------|--------------|----------|---------------|
| 创新层奖励 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 其他 | | 9,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 9,000.00 | 1,000,000.00 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-------|--------------|-------|-----------------|
| 创新层奖励 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | |

注释34. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|----------|---------------|
| 滞纳金 | 24.52 | | 24.52 |
| 罚款 | 1,074,619.00 | 2,000.00 | 1,074,619.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 罚金、违约金 | | 16,019.51 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 73,008.23 | | 73,008.23 |
| 非常损失 | 3,815,986.65 | | 3,815,986.65 |
| 其他 | 115.59 | | 115.59 |
| 合计 | 4,963,753.99 | 18,019.51 | 4,963,753.99 |

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -6,211.88 | -47,209.64 |
| 合计 | -6,211.88 | -47,209.64 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -9,378,269.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,406,740.41 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -284,889.47 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 技术开发费加计扣除 | -582,449.37 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 196,726.94 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,071,140.43 |
| 所得税费用 | -6,211.88 |

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 收到补贴收入 | 1,679,979.53 | 615,295.01 |
| 往来款及其他 | 11,739.02 | 39,194.45 |
| 合计 | 1,691,718.55 | 654,489.46 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 期间费用 | 3,650,162.57 | 4,399,994.69 |
| 往来款及其他 | 6,951,676.42 | 64,445.38 |
| 合计 | 10,601,838.99 | 4,464,440.07 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|---------------|
| 收回理财产品及收益 | | 18,510,657.77 |
| 合计 | | 18,510,657.77 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 支付理财产品 | | 8,000,000.00 |
| 合计 | | 8,000,000.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 收到暂借款 | 13,000,000.00 | 19,100,000.00 |
| 合计 | 13,000,000.00 | 19,100,000.00 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 暂付款 | 12,800,000.00 | 23,020,000.00 |
| 合计 | 12,800,000.00 | 23,020,000.00 |

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -9,372,057.54 | -7,155,251.57 |
| 加：信用减值损失 | 44,450.96 | 316,074.81 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,519,742.69 | 3,784,023.77 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列) | | 16,019.51 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 73,008.23 | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 2,058,376.82 | 2,519,999.25 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | | -10,657.77 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -6,211.88 | -47,209.64 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 1,822,150.51 | -2,060,386.64 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | 4,334,520.26 | -297,341.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | -2,604,086.97 | 2,328,775.37 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -130,106.92 | -605,954.07 |
| 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 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 12,733,781.35 | 27,923,735.60 |
| 减：现金的期初余额 | 27,923,735.60 | 1,357,374.30 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -15,189,954.25 | 26,566,361.30 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 12,733,781.35 | 27,923,735.60 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,733,781.35 | 27,923,735.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 12,733,781.35 | 27,923,735.60 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 34,258,760.92 | 借款抵押 |
| 合计 | 34,258,760.92 | |

注释39. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|--------------|--------------|--------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 401,479.53 | 401,479.53 | 详见附注五注释 30 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 详见附注五注释 33 |
| 冲减成本费用的政府补助 | 278,500.00 | 278,500.00 | 详见附注五注释 29 |
| 合计 | 1,679,979.53 | 1,679,979.53 | |

2. 冲减成本费用的政府补助

| 补助项目 | 种类 | 本期发生额 | 上期发生额 | 冲减的成本费用项目 |
|------|-------|------------|-------|-----------|
| 贷款利息 | 与收益相关 | 278,500.00 | | 财务费用 |
| 合计 | | 278,500.00 | | |

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江优尼科新材料有限公司 | 浙江丽水 | 浙江丽水 | 制造业 | 100 | | 直接投资 |

说明：公司以 2022 年 6 月 30 日为基准日，收购少数股东卢利春、陈桂秋、崔祥华持有的公司子公司浙江优尼科新材料有限公司 40% 股权，后通过整体吸收合并的方式，合并浙江优尼科新材料有限公司的全部资产、负债、业务等，吸收合并完成后，公司存续经营，子公司浙江优尼科新材料有限公司注销，

七、 在其他主体中的权益

(二) 在子公司中的权益

2. 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 | |
| 浙江优尼科新材料有限公司 | 浙江丽水 | 浙江丽水 | 制造业 | 100 | | 直接投资 |

说明：公司以 2022 年 6 月 30 日为基准日，收购少数股东卢利春、陈桂秋、崔祥华持有的公司子公司浙江优尼科新材料有限公司 40% 股权，后通过整体吸收合并的方式，合并浙江优尼科新材料有限公司的全部资产、负债、业务等，吸收合并完成后，公司存续经营，子公司浙江优尼科新材料有限公司注销，子公司于 2022 年 12 月 16 日完成税务注销，2023 年 1 月 9 日完成工商注销。

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险

管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 32,604,338.48 | 2,496,415.19 |
| 其他应收款 | 1,127,635.69 | 10,253.25 |
| 合计 | 33,731,974.17 | 2,506,668.44 |

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | | 合计 |
|-----------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 | |
| 非衍生金融负债 | | | | | | | |
| 短期借款 | 43,960,037.08 | | | | | | 43,960,037.08 |
| 应付账款 | 2,763,118.29 | | | | | | 2,763,118.29 |
| 其他应付款 | 6,414,139.88 | | | | | | 6,414,139.88 |
| 非衍生金融负债小计 | 53,137,295.25 | | | | | | 53,137,295.25 |
| 合计 | 53,137,295.25 | | | | | | 53,137,295.25 |

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制方是梁永及其配偶张华丽

本公司最终控制人为梁永及其配偶张华丽，梁永和张华丽分别持有 98.18%和 1.82%股权的丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司出资 3,056.31 万元，占注册资本的 40.62%，另外梁永通过丽水市百盈投资合伙企业（有限合伙）控制公司 2,087.89 万股股份，占公司股本总额的 27.75%，梁永通过丽水市永诚投资合伙企业（有限合伙）控制公司 1,479.80 万股股份，占公司股本总额的 19.66%。两人合计控制公司股份

数量为 6,624.00 万股，占公司股本总额的 88.03%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|------------------|
| 丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司 | 控股股东 |
| 丽水市国际车城开发有限公司 | 公司实际控制人控制的公司 |
| 丽水市莲都区处州人家餐厅 | 实际控制人张华丽弟弟的个体工商户 |
| 卢利春 | 原子公司的少数股东 |

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 丽水市莲都区处州人家餐厅 | 餐费 | 17,886.00 | 12,888.00 |
| 丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司 | 住宿费 | 6,084.00 | |
| 丽水市绿谷明珠大酒店集团有限公司 | 会务费 | | 10,311.00 |
| 合计 | | 23,970.00 | 23,199.00 |

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 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 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 梁永、张华丽 | 3,000,000.00 | 2022/1/28 | 2023/1/15 | 否 |
| 梁永、张华丽 | 5,000,000.00 | 2022/1/25 | 2024/1/10 | 否 |
| 丽水国际车城开发有限公司 | 10,000,000.00 | 2022/12/22 | 2024/12/10 | 否 |
| 合计 | 18,000,000.00 | | | |

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 期初余额 | 本期拆入金额 | 本期归还金额 | 说明 |
|-----|------|---------------|---------------|----|
| 张华丽 | | 12,800,000.00 | 12,800,000.00 | |
| 卢利春 | | 200,000.00 | | |
| 合计 | | 13,000,000.00 | 12,800,000.00 | |

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 648,430.51 | 551,370.12 |

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------------|------|
| 其他应付款 | | | |
| | 卢利春 | 200,000.00 | |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 (万元) | 抵押物账面价值 (万元) | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|------|---------------|-------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|
| 本公司 | 工商银行丽水经济开发区支行 | 房地产 | 41,931,341.42 | 34,258,760.92 | 9,000,000.00 | 2024/9/13 |
| | | | | | 7,900,000.00 | 2023/9/14 |
| | | | | | 9,000,000.00 | 2023/9/14 |
| 合计 | | | 41,931,341.42 | 34,258,760.92 | 25,900,000.00 | |

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 30,183,396.48 | 31,492,206.95 |
| 1—2 年 | 195,092.47 | 82,029.85 |
| 2—3 年 | 82,045.85 | 648,247.83 |
| 3 年以上 | 2,143,803.68 | 1,809,382.66 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 小计 | 32,604,338.48 | 34,031,867.29 |
| 减：坏账准备 | 2,496,415.19 | 2,452,530.14 |
| 合计 | 30,107,923.29 | 31,579,337.15 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 32,604,338.48 | 100.00 | 2,496,415.19 | 7.66 | 30,107,923.29 |
| 其中：账龄组合 | 32,604,338.48 | 100.00 | 2,496,415.19 | 7.66 | 30,107,923.29 |
| 合计 | 32,604,338.48 | 100.00 | 2,496,415.19 | 7.66 | 30,107,923.29 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,031,867.29 | 100.00 | 2,452,530.14 | 7.21 | 31,579,337.15 |
| 其中：账龄组合 | 34,031,867.29 | 100.00 | 2,452,530.14 | 7.21 | 31,579,337.15 |
| 合计 | 34,031,867.29 | 100.00 | 2,452,530.14 | 7.21 | 31,579,337.15 |

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 30,183,396.48 | 301,833.96 | 1.00 |
| 1—2 年 | 195,092.47 | 9,754.62 | 5.00 |
| 2—3 年 | 82,045.85 | 41,022.93 | 50.00 |
| 3 年以上 | 2,143,803.68 | 2,143,803.68 | 100.00 |
| 合计 | 32,604,338.48 | 2,496,415.19 | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|-----------|-----------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,460,165.59 | 34,197.71 | -2,051.89 | | | 2,496,415.19 |
| 其中：账龄组合 | 2,460,165.59 | 34,197.71 | -2,051.89 | | | 2,496,415.19 |
| 合计 | 2,460,165.59 | 34,197.71 | -2,051.89 | | | 2,496,415.19 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 20,508,054.12 | 62.90 | 205,080.54 |

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 1,117,382.44 | 12,693,193.66 |
| 合计 | 1,117,382.44 | 12,693,193.66 |

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 1,123,235.69 | 4,316,398.46 |
| 1-2年 | 200.00 | 905,566.03 |
| 2-3年 | | 4,519,136.38 |
| 3年以上 | 4,200.00 | 2,952,092.79 |
| 小计 | 1,127,635.69 | 12,693,193.66 |
| 减：坏账准备 | 10,253.25 | |
| 合计 | 1,117,382.44 | 12,693,193.66 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 备用金 | 4,200.00 | 15,000.00 |
| 押金 | 68,111.00 | 4,200.00 |
| 保证金 | 30,000.00 | 52,200.00 |
| 暂借款 | | 12,621,793.66 |
| 应收垫付款项 | 1,025,324.69 | |
| 合计 | 1,127,635.69 | 12,693,193.66 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|-----------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 1,123,235.69 | 10,253.25 | 1,112,982.44 | 4,316,398.46 | | 4,316,398.46 |
| 第二阶段 | 4,400.00 | | 4,400.00 | 8,376,795.20 | | 8,376,795.20 |
| 合计 | 1,127,635.69 | 10,253.25 | 1,117,382.44 | 12,693,193.66 | | 12,693,193.66 |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,127,635.69 | 100.00 | 10,253.25 | | 1,117,382.44 |
| 其中：账龄组合 | 1,025,324.69 | 90.93 | 10,253.25 | 1.00 | 1,015,071.44 |
| 押金保证金备用金组合 | 102,311.00 | 9.07 | | | 102,311.00 |
| 合计 | 1,127,635.69 | 100.00 | 10,253.25 | | 1,117,382.44 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,693,193.66 | 100.00 | | | 12,693,193.66 |
| 其中：押金保证金备用金组合 | 71,400.00 | 0.56 | | | 71,400.00 |
| 关联方组合 | 12,621,793.66 | 99.44 | | | 12,621,793.66 |
| 合计 | 12,693,193.66 | 100.00 | | | 12,693,193.66 |

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,025,324.69 | 10,253.25 | 1.00 |
| 合计 | 1,025,324.69 | 10,253.25 | 1.00 |

(2) 押金保证金备用金组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 97,911.00 | | |
| 1—2 年 | 200.00 | | |
| 2—3 年 | | | |
| 3 年以上 | 4,200.00 | | |
| 合计 | 102,311.00 | | |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | | | |
| 本期计提 | 10,253.25 | | | 10,253.25 |

| 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) | |
| 本期转回 | | | | |
| 期末余额 | 10,253.25 | | | 10,253.25 |

7. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------|--------------|------|------------------|-----------|
| 丽水市养老保险服务中心基金支出专户 | 垫付工伤待遇款 | 1,025,324.69 | 1 年内 | 90.93 | 10,253.25 |
| 合计 | | 1,025,324.69 | | 90.93 | 10,253.25 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 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 | | | | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 |
| 合计 | | | | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|------|----------|----------|
| 浙江优尼科新材料有限公司 | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 | | | |
| 合计 | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 | | | |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 73,316,038.89 | 62,240,628.51 | 79,849,717.14 | 68,997,121.54 |
| 其他业务 | 14,660.43 | | 193,826.19 | 701,225.34 |
| 合计 | 73,330,699.32 | 62,240,628.51 | 80,043,543.33 | 69,698,346.88 |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 理财产品投资收益 | | 10,657.77 |
| 应收票据贴现终止确认的贴现息 | -308,435.81 | -638,219.54 |
| 合计 | -308,435.81 | -627,561.77 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -73,008.23 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,401,479.53 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,890,745.76 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,511.94 | |
| 合计 | -3,565,786.40 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -17.03 | -0.1150 | -0.1150 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.01 | -0.0676 | -0.0676 |

第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

浙江可思克高新材料股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日