



菱湖股份

NEEQ : 831719

安徽菱湖漆股份有限公司

Anhui Linghu Paint Co.,Ltd.



半年度报告

2023

# 公司半年度大事记



2023 年 1 月，公司获得中国人民银行安庆市中心支行颁发的 2022 年度安庆“金融守信企业”荣誉称号。



2023 年 4 月，公司自主研发的“一种铜门水性防护面漆及其制备方法”获得国家发明专利授权，专利号：ZL 2022 10908268.X。



2023 年 5 月，公司完成注册地址的工商变更登记及备案手续，并领取了安庆市市场监督管理局核发的《营业执照》。

2023 年 5 月，公司年产 8000 吨纳米氧化锌建设项目在安庆市大观环保涂料产业园开工建设。

2023 年 6 月，公司年产 5 万吨新型涂覆材料建设项目荣列省级数字化转型典型示范项目。

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人徐小训、主管会计工作负责人梁娟及会计机构负责人（会计主管人员）梁娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	79
附件 II	融资情况 .....	79

备查文件目录	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。 报告期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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、菱湖股份	指	安徽菱湖漆股份有限公司
合肥销售公司	指	合肥菱湖油漆销售有限公司
安庆装璜公司	指	安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司
芜湖销售公司	指	芜湖菱湖漆业销售有限公司
安徽白莲公司	指	安徽白莲环保科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
章程、《公司章程》	指	《安徽菱湖漆股份有限公司章程》
三会	指	安徽菱湖漆股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	安徽菱湖漆股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
涂料	指	涂料是一种能牢固覆盖在物体表面，起保护、装饰、标志和其他特殊用途的化学混合物。其能均匀涂覆并且能牢固地附着在被涂物体表面，并对被涂物体起到装饰作用，保护作用及特殊作用或几种作用兼而有之的成膜（层）物质；按照国家标准(GB 5206.1)在色漆和清漆词汇标准的基本术语中，涂于物体表面能形成具有保护、装饰或特殊性能(如绝缘、防腐、标志等)的固态涂膜的一类液体或固体材料之总称。
氧化锌	指	氧化锌是一种常用的化学添加剂，广泛地应用于塑料、硅酸盐制品、合成橡胶、润滑油、油漆涂料、药膏、粘合剂、食品、电池、阻燃剂等产品的制作中。
树脂	指	树脂,是指用作塑料基材的聚合物或预聚物。一般不溶于水，能溶于有机溶剂。按来源可分为天然树脂和合成树脂。
水性涂料	指	使用水作溶剂或者作分散介质的涂料。
溶剂型涂料	指	使用有机溶剂为分散介质的涂料。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽菱湖漆股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI LINGHU PAINT CO., LTD.		
法定代表人	徐小训	成立时间	2005 年 8 月 31 日
控股股东	控股股东为（陈怀德）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈怀德），无一致行动人
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）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264-涂料制造（C2641）		
主要产品与服务项目	涂料产品、氧化锌产品的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	菱湖股份	证券代码	831719
挂牌时间	2015 年 1 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	68,600,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁娟	联系地址	安徽省安庆市大观经济开发区环保涂料产业园樟冲路 9 号
电话	0556-5207808	电子邮箱	057@linghuqi.com
传真	0556-5207484		
公司办公地址	安徽省安庆市大观经济开发区环保涂料产业园樟冲路 9 号	邮政编码	246000
公司网址	www.linghuqi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340800779077879G		
注册地址	安徽省安庆市大观经济开发区环保涂料产业园樟冲路 9 号		
注册资本（元）	68,600,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司专业从事包括工业防护涂料和氧化锌的研发、生产、销售。公司工业防护涂料广泛应用于金属钢结构防腐、电力行业防腐、车辆装饰防腐、石油及化工设备防腐等领域。公司氧化锌产品广泛应用于医药、电子、橡胶、化工等领域。公司在低温氨基烘漆、丙烯酸改性环氧漆等系列产品上具有多项核心技术，产品具有涂层外观美观、耐候好、防腐能力强等性能特征，公司产品广泛应用于大型桥梁、港口设施、船舶、钢构厂房、机械设备、输变电设备、汽车、家庭装修、橡胶、医药等领域。公司凭借人才、技术、品牌等优势在国内工业涂料领域内有明显的比较优势。

公司树立“以客户为关注焦点”的理念，采取“立足华东、辐射全国”的销售战略，通过“经销+直销”的销售方式，与一大批经销商客户和直销客户建立了密切的合作关系。公司已成为淮南矿业、铜陵有色、海螺水泥、富煌钢构、广信股份等公司涂料产品的合格供应商；公司氧化锌产品与羚锐制药、南方卫材、浙江五源等建立了稳定的合作关系。经销模式下，公司依托经销商的市场渠道进行产品销售和售后服务，有利于产品快速进入销售渠道，降低直接销售费用以及现阶段自建营销网络的资金压力。直销模式下，公司能够直接快速的掌握下游客户需求和市场变化，有利于提升公司在行业内的影响力和品牌销售。在销售活动中，公司重视通过参加展会、技术研讨会、新品推介会等方式进行推广和宣传。涂料销售是公司的主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。未来，随着公司产品市场的进一步拓展，公司主营业务规模将进一步提升。截至报告期末，公司主持或参与起草国家标准 13 项，行业标准 3 项，地方标准 1 项；公司拥有专利 25 项，其中发明专利 14 项、外观设计专利 11 项；另有 1 项发明专利进入实质性审查阶段。2021 年、2022 年公司先后被认定为安徽省专精特新冠军企业、国家级专精特新“小巨人”企业。

2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，稳经济政策效应持续显现，市场逐渐复苏，涂料行业开始回暖，但是依然面临国内外需求不足，外部环境复杂严峻的困难挑战，公司审时度势，在风险挑战中捕捉发展机遇，在复杂局面中赢得工作主动，全力以赴为实现年度工作目标开展各项工作。报告期内，公司实现营业收入 129,050,532.87 元，同比增长 3.02%；营业成本为 105,315,202.84 元，同比下降 2.42%；净利润为 6,731,023.90 元，同比增长 821.22%；实现归属于母公司股东的净利润 6,755,617.02 元，同比增长 821.10%

#### 1、技术创新工作

技术创新工作继续紧紧围绕“车辆涂装、石油及化工设备防腐、电力行业防腐、金属防腐、环保新材料”五大业务板块开展工作，研发新品，提升质量。2023 年，共立项 12 个新品研发项目，上半年，共申报发明专利 1 项，有 1 项发明专利进入实质审查阶段。

## 2、市场营销工作

上半年，市场营销工作紧扣年度目标任务，继续全面推进“经销+直销”双轮驱动战略，设立营销中心，下设大客户部，充分发挥“三位一体”团队市场拓展功能，积极响应客户诉求，一地一策，维护好、服务好、稳定好老客户，全力推进“三新”工作的开展，不断提高新产品新客户的销售贡献值。

## 3、质量管理工作

上半年，质量管理工作继续深入贯彻“全员参与质量管理，全力提高过程质量，持续改进产品质量，满足市场需求期望”的质量管理方针，强化全员质量意识，明确质量责任，夯实质量基础，加强过程控制，强化设计验证，降低质量损失，及时响应市场及客户诉求，强化原辅材料质量管控，严把出厂产品质量关。实现原材料质量保证合约全覆盖，质量问题和质量投诉 48 小时、24 小时查处完成率 100%，回复满意率 100%。

## 4、安全、环保管理工作

公司安全、环保工作始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”和“清洁生产、达标排放”的工作方针，依法合规经营。进一步健全和完善全员安全环保生产责任制，加强安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制建设，持续开展安全标准化管理。上半年组织完成新厂区安全设施竣工验收，获得安全生产许可证；顺利实现了安全生产无事故，实现了“未发生环保污染事故”和“三废达标排放”的目标。

## （二） 行业情况

2023 年上半年，国民经济持续恢复、总体回升向好，但是受世界经济持续低迷，国内外需求减弱等因素影响，全行业经济运行面临一定压力，涂料行业同样也面临着诸多困难和挑战，但总体企稳回升。2023 年 1-6 月，全行业企业涂料总产量约为 1687.5 万吨，较去年同期同比增长 3.2%；主营业务收入总额约 1932.9 亿元，较去年同比降低 5.3%；利润总额约 105.7 亿元，较去年同期同比增长 12.9%。我国涂料行业仍将持续向好发展，朝着绿色、整合、创新、智能化方向迈进。加强科技创新，推动绿色发展，促进行业生产方式绿色转型，扎实做好碳达峰、碳中和，将是涂料行业新形势、新格局下高质量发展的主要动力；同时加强低 VOC 含量涂料推广，全力打造绿色供应链，推动绿色低碳技术创新，也将是中国涂料行业未来可持续发展的必由之路。

公司将秉承涂料行业绿色环保的发展理念，不断增强自主创新能力，着力提高技术水平，加大高性



能、高装饰、省资源、低污染和长效节能性涂料的研发力度和新材料、新技术、新工艺的推广和应用，加快水性涂料、高固体份涂料等环境友好型涂料产品的研发和量产的步伐，形成一批有自主知识产权，市场潜力大的拳头产品，提高核心竞争力。

数据来源：中国涂料工业协会

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. 2021年9月被安徽省经济和信息化厅认定为2021年省级专精特新冠军企业。</p> <p>2. 2022年8月被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>3. 2020年8月17日公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局高新技术企业认定，证书编号为GR202034001921，有效期为三年。截至报告期末，公司已经完成高新技术企业的重新认定申报工作。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	129,050,532.87	125,268,641.26	3.02%
毛利率%	18.39%	13.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,755,617.02	733,425.37	821.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,661,612.62	146,077.26	3,775.77%
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）	3.99%	0.00%	-
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）	3.35%	0.00%	-
基本每股收益	0.10	0.01	900.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	345,787,373.64	358,507,423.61	-3.55%
负债总计	175,978,748.31	190,252,128.50	-7.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,207,140.38	166,629,217.04	0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.43	0.82%
资产负债率%（母公司）	50.87%	53.09%	-
资产负债率%（合并）	50.89%	53.07%	-
流动比率	0.73	0.72	-

利息保障倍数	7.41	2.11	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-7,481,017.72	-7,986,843.97	6.33%
应收账款周转率	5.06	4.98	-
存货周转率	3.22	3.37	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.55%	-0.93%	-
营业收入增长率%	3.02%	-4.18%	-
净利润增长率%	821.22%	-92.39%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	14,117,316.98	4.08%	22,773,908.29	6.35%	-38.01%
应收票据	42,775,036.81	12.37%	40,436,468.83	11.28%	5.78%
应收账款	24,764,652.57	7.16%	22,638,748.80	6.31%	9.39%
应收款项融资	2,307,081.28	0.67%	2,240,474.95	0.62%	2.97%
交易性金融资产	0.00	0.00%	6,000,000.00	1.67%	-100.00%
预付款项	926,914.24	0.27%	526,162.37	0.15%	76.17%
其他应收款	1,721,168.04	0.50%	1,734,500.45	0.48%	-0.77%
存货	33,152,956.12	9.59%	31,055,237.40	8.66%	6.75%
其他流动资产	485,342.99	0.14%	327,567.94	0.09%	48.17%
其他权益工具投资	91,857.60	0.03%	94,726.64	0.03%	-3.03%
投资性房地产	1,696,480.38	0.49%	1,755,085.12	0.49%	-3.34%
固定资产	189,584,587.85	54.83%	194,353,077.34	54.21%	-2.45%
在建工程	610,317.73	0.18%	546,414.04	0.15%	11.70%
使用权资产	136,040.39	0.04%	111,385.35	0.03%	22.13%
无形资产	32,539,596.67	9.41%	32,916,020.35	9.18%	-1.14%
递延所得税资产	834,803.37	0.24%	869,140.53	0.24%	-3.95%
其他非流动资产	43,220.62	0.01%	128,505.21	0.04%	-66.37%
短期借款	42,949,166.94	12.42%	40,818,971.06	11.39%	5.22%
应付票据	6,394,376.40	1.85%	13,001,253.80	3.63%	-50.82%
应付账款	71,760,213.65	20.75%	76,008,999.37	21.20%	-5.59%
合同负债	3,070,971.61	0.89%	4,847,385.75	1.35%	-36.65%
应付职工薪酬	1,458,365.16	0.42%	3,334,576.29	0.93%	-56.27%
应交税费	1,512,364.31	0.44%	978,542.51	0.27%	54.55%
其他应付款	3,182,148.81	0.92%	3,037,195.07	0.85%	4.77%
一年内到期的非流动负债	2,063,116.99	0.60%	2,021,637.32	0.56%	2.05%
其他流动负债	33,036,280.41	9.55%	34,316,441.43	9.57%	-3.73%

长期借款	7,010,175.00	2.03%	8,011,305.56	2.23%	-12.50%
租赁负债	40,214.39	0.01%	26,621.90	0.01%	51.06%
长期应付职工薪酬	322,961.66	0.09%	443,049.76	0.12%	-27.10%
递延收益	3,170,445.29	0.92%	3,397,770.63	0.95%	-6.69%
递延所得税负债	7,947.69	0.00%	8,378.05	0.00%	-5.14%

### 项目重大变动原因：

报告期末货币资金较上年期末下降38.01%，原因主要是公司收到的税费返还减少、支付的税费增长所致。

报告期末交易性金融资产较上年末下降100.00%，原因主要是公司理财产品到期赎回后未再购买所致。

报告期末预付款项较上年末增长76.17%，原因主要是公司预付的材料款增长所致。

报告期末其他流动资产较上年末增长48.17%，原因主要是公司预缴的企业所得税增长所致。

报告期末其他非流动资产较上年末下降66.37%，原因主要是公司预付设备工程款减少所致。

报告期末应付票据较上年末下降50.82%，原因主要是公司签发的银行承兑汇票到期兑付所致。

报告期末合同负债较上年末下降36.65%，原因主要是公司预收的货款减少所致。

报告期末应付职工薪酬较上年末下降56.27%，原因主要是公司在本期支付上年末计提的员工年终奖以及绩效工资所致。

报告期末应交税费较上年末增长54.55%，原因主要是公司应交增值税增长所致。

报告期末租赁负债较上年末增长51.06%，原因主要是子公司支付的房租增长所致。

报告期末长期应付职工薪酬较上年末下降27.10%，原因主要是公司计提的长期应付职工薪酬逐年发放余额减少所致。

## （二）经营情况分析

### 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	129,050,532.87	-	125,268,641.26	-	3.02%
营业成本	105,315,202.84	81.61%	107,929,724.04	86.16%	-2.42%
毛利率	18.39%	-	13.84%	-	-
税金及附加	1,319,257.01	1.02%	880,766.58	0.70%	49.79%
销售费用	4,113,532.25	3.19%	4,486,169.70	3.58%	-8.31%
管理费用	7,140,559.71	5.53%	6,575,027.35	5.25%	8.60%
研发费用	4,485,554.87	3.48%	3,971,944.57	3.17%	12.93%
财务费用	949,984.37	0.74%	855,522.96	0.68%	11.04%
其他收益	1,289,395.56	1.00%	714,249.92	0.57%	80.52%
投资收益	22,340.03	0.02%	282,381.91	0.23%	-92.09%
信用减值损失	-247,780.30	-0.19%	-437,490.59	-0.35%	-43.36%
营业利润	6,790,397.11	5.26%	1,128,627.30	0.90%	501.65%
营业外收入	44,617.00	0.03%	8,475.44	0.01%	426.43%
营业外支出	69,288.59	0.05%	314,109.49	0.25%	-77.94%

利润	6,765,725.52	5.24%	822,993.25	0.66%	722.09%
所得税费用	34,701.62	0.03%	92,332.00	0.07%	-62.42%
净利润	6,731,023.90	5.22%	730,661.25	0.58%	821.22%

**项目重大变动原因：**

税金及附加本期比上年同期增长49.79%，原因主要是公司年产5万吨新型涂覆材料建设项目竣工新增的不动产缴纳房产税所致。

其他收益本期比上年同期增长80.52%，原因主要是公司本期获得的政府奖励补助增长所致。

投资收益本期比上年同期下降92.09%，原因主要是公司本期未购买理财产品所致。

信用减值损失比上年同期下降43.36%，原因主要是子公司期末应收账款余额减少，冲回前期计提的坏账准备所致。

营业利润比上年同期增长501.65%，利润比上年同期增长722.09%，净利润比上年同期增长821.22%，原因主要是公司本期营业收入增长以及受原材料价格下降因素导致毛利率增长所致。

营业外收入比上年同期增长426.43%，原因主要是公司本期收到质量赔偿款以及罚款所致。

营业外支出比上年同期下降77.94%，原因主要公司较上期没有发生员工补偿金所致。

所得税费用比上年同期下降62.42%，原因主要是因公司本期需计提的所得税减少所致。

**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	126,998,037.39	125,158,825.73	1.47%
其他业务收入	2,052,495.48	109,815.53	1,769.04%
主营业务成本	104,418,347.01	107,858,285.50	-3.19%
其他业务成本	896,855.83	71,438.54	1,155.42%

**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
涂料	105,679,218.80	84,070,478.37	20.45%	6.60%	0.99%	4.42%
氧化锌	21,318,818.59	20,347,868.64	4.55%	-18.08%	-17.33%	-0.87%
合计	126,998,037.39	104,418,347.01	17.78%	1.47%	-3.19%	3.96%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本年度收入构成较上年未发生较大变动。

**(三) 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	-7,481,017.72	-7,986,843.97	6.33%

投资活动产生的现金流量净额	3,554,811.63	4,070,920.87	-12.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-436,946.81	-361,550.64	-20.85%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 6.33%，原因主要是公司本期营业收入增长造成销售商品、提供劳务收到的现金增长所致。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 12.68%，原因主要是公司本期未购买理财产品造成投资收益减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 20.85%，原因主要是公司本期收到的银行承兑保证金减少以及偿还银行贷款增加所致。

**四、 投资状况分析****(一) 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
合肥销售公司	控股子公司	涂料销售	600,000	5,642,495.20	2,702,624.96	4,613,286.20	90,593.86
安庆装璜公司	控股子公司	涂料销售	500,000	3,871,984.94	2,039,188.10	8,614,158.09	9,484.02
芜湖销售公司	控股子公司	涂料销售	500,000	2,136,904.25	1,229,148.56	1,728,966.59	-59,674.07
安徽白莲公司	参股公司	纳米氧化锌 产品研发、 生产和销售	800,000	0	0	0	0

备注：2023 年 7 月，安徽白莲公司完成登记注销手续。详见公司于 2023 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com](http://www.neeq.com) 公告的《关于完成注销参股子公司的公告》(公告编号：2023-037)。

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

公司以积极、务实的姿态提高为社会带来正影响的能力，控制或消除对社会带来的负面影响和风险，将履行社会责任视为实施企业战略的最基本内容。诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，按时缴纳“五险一金”；公司不断加大环保硬件设施建设和资金投入，做到应投尽投，实行清洁生产，降低资源消耗，从源头上减少三废的产生，实现达标排放；改善工作环境和劳动安全卫生条件，确保安全生产。

公司通过环境管理体系和职业健康安全管理体系认证，水性漆产品获得环境标志产品认证，清洁生产通过审核验收，是安全标准化三级达标单位、安徽省劳动保障信用示范企业。

公司从扶贫、助学、行业资助、捐资赈灾等多方面参与支持公益事业。切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的和谐发展。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场需求风险	<p>基础设施建设、房地产行业及机械装备制造业、电力行业、汽车行业等领域的发展与公司业务紧密相关。未来，如果国家对基础设施建设投资放缓，房地产行业、机械装备制造业、汽车行业等领域的需求下降，公司产品存在需求下降的风险。</p> <p>应对措施：全面推进“经销+直销”双轮驱动战略，加大“三新”（新市场、新客户、新产品）工作的拓展力度，策划好目标市场拓展方略；加快领头羊商贸企业的培育和壮大；提升终端客户的服务能力；加大优势产品的销量；助推新产品新客户的成长速度；稳步推进电商销售队伍发展壮大。</p>
2、产品研发风险	<p>公司未来不能适时加大产品研发投入，研发能力减弱或研发产品不符合行业发展方向，将会面临无法满足客户个性化需求而引致的风险。</p> <p>应对措施：瞄准环保、节能、产业链、性价比高的产品市场需求进行研发，强力推进高固低 VOC 涂料、优势树脂合成及涂料的研发工作，通过重点工程、重大产业链全涂装体系的突破，实现产品的迭代更新和性价比优化；继续通过技术手段提升已投放或即将投放市场的产品品质，满足客户的更高要求。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。如果未来公司所需原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格上涨及时向下游转移，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：坚持“同等质量比价格、同等价格比质量，最大限度降低采购成本”为原则，坚持询价、比价、招标采购制度，严格执行材料采购价格管理制度，积极拓展采购渠道，丰富供应商资源。</p>
4、应收票据结算占比较高的风险	<p>公司虽然严格执行票据结算管理制度，确保应收票据结算安全、真实，但是公司存在应收票据结算占比较高的风险。</p> <p>应对措施：严格执行票据业务管理流程，严格控制收取银行承兑汇票的数量，加强对客户信用及资质的跟踪调查，确保应收票据结算安全、真实。</p>
5、安全生产风险	<p>公司在涂料产品的生产过程中使用具有易燃性的有机溶剂，存在一定的安全风险。公司配备了安全监测设备和设施，执行了严格的安保规定和安全措施，对生产工艺和技术操作制定了规范的程序，定期向职工提供各种培训，最大程度减少了生产过程中的安全风险，但不排除未来出现人为疏忽或不可抗力所导致的安全生产风险。</p>

	<p>应对措施：安全管理工作始终坚持“安全第一，预防为主、综合治理”的安全生产方针，强化安全生产责任目标管理，实现隐患排查整治闭环管理；进一步健全和完善公司全员安全生产责任制，明确全员安全主体责任，全员、全方位、全覆盖的层层签订安全责任书，逐日实行安全承诺，加强安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制建设，强化事故风险管控，实施安全标准化管理。</p>
6、技术人员流失风险	<p>技术人才是公司保持持续创新及核心技术领先的基础。公司对核心研发设计人员建立了相应的激励制度，并与核心研发设计人员签订了技术保密协议，为公司人才队伍稳定提供了制度保障。但是，一旦人才机制失衡造成核心技术人员流失，将会对研发人员的再培养以及公司经营活动带来一定的影响。</p> <p>应对措施：出台《人才储备方案》、《师带徒制度》等一系列人才建设制度，把公司当前和未来发展急需的技术人才储备好、培育好、发展好；对核心研发设计人员建立了相应的激励制度，并与核心研发设计人员签订了技术保密协议，培育技术创新人才梯队，优化技术创新人才的招、留、长机制，外引内培，创造条件促进青年人才的成长，为公司技术人才队伍的稳定提供制度保障。</p>
7、税收优惠政策变化风险	<p>公司从事涂料产品、氧化锌产品的研发、生产与销售，2020年公司通过高新技术企业的认定，获得国家《高新技术企业证书》，有效期为三年。2022年享受相应的税收优惠政策。如果国家相应的税收优惠政策在未来发生重大变化或公司未来不再具备享受税收优惠政策的条件，将会对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司继续加大技术研发创新力度，优化、固化正在研发的新技术、新产品，申报国家发明专利，为高新技术企业夯实基础；有效投入研发费用，满足《高新技术企业认定管理办法》中对于高新技术企业的要求，以确保未来企业通过高新技术企业再次认定。</p>
8、安全、环保政策成本加大的风险	<p>新《安全生产法》的颁布实施以及绿色发展理念的贯彻落实，国家和地方政府可能对安全生产、环境保护和治理提出更高的标准和要求，公司面临的安全、环境、健康等社会责任方面的要求越来越高，投入的成本会越来越大。未来安全、环保政策成本的不断加大，将会对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司加快水性涂料、高固体份涂料等环境友好型涂料产品的研发和量产的步伐；加大安全环保硬件设施建设和资金投入，做到应投尽投；加大有机废气源头控制密闭化，末端治理规范化的管控力度；严格危废管理；实现三废达标排放。</p>
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

### 第三节 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	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	990,628.60
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	50,000,000.00	21,000,000.00



委托理财	0.00	0.00
------	------	------

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司董事长、实际控制人陈怀德先生以及公司董事、总经理徐小训先生为公司信用借款提供担保，个人承担连带担保责任，此事项是为公司日常经营周转补充流动资金，有利于公司业务发展，具有合理性和必要性。

**（四） 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 14 日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 14 日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2018 年 4 月 23 日	2019 年 4 月 23 日	发行	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

1、根据股东签署的《承诺函》，公司控股股东、实际控制人陈怀德承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年、两年。如本次挂牌之日距公司成立不足一年，则第一批解除转让限制的时间推迟到本次挂牌期满一年。

2、公司董事、监事、高级管理人员陈怀德、丁厚忠、徐小训、殷若明、李秀苗、王一鸣、张思玉、王五生承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；一年锁定期满后，自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起至 2017 年 5 月 4 日止本签署人直接或间接持有的公司股票不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；上述锁定期满后，在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；本签署人未在所持公司股票上设定质押担保，并承诺自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起至 2017 年 5 月 4 日止，不在所持公司股票上设定质押担保。

3、根据核心员工签署的《股份认购合同》：公司核心员工丁蓉蓉、高胜莉、郭洋、丁伯庆、陆文君、张政、代青、苏黄中、操照跃、罗敏、王志胜、黄明、杨善利、戴双杰、胡安全、倪庆宝、龚贤、袁自定、王钦、张世高、聂咸庆、程星海、刘大器、张军、檀莉莉、杨燕、王健、方天明、王红、潘宏、高君、丁伟、宗家强、刘宗斌承诺：按照《股份认购合同》的约定，新增认购股份在中国登记结算公司北京分公司完成股份登记后，认购方所持新增股份自愿锁定 12 个月。

**（五） 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
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	其他货币资金	质押	3,197,189.79	0.92%	支付银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	35,216,548.56	10.18%	流动资金贷款
土地使用权	无形资产	抵押	15,923,498.38	4.60%	流动资金贷款
<b>总计</b>	-	-	54,337,236.73	15.70%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司质押货币资金是用于支付银行承兑汇票保证金，系按照合同约定结算方式用以支付供应商贷款的正常业务行为，对公司无不利影响。

公司抵押贷款是正常生产经营需要，对公司无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	35,445,579	51.67%	-230,968	35,214,611	51.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,585,057	8.14%	0	5,585,057	8.14%
	董事、监事、高管	5,466,410	7.97%	-205,668	5,260,742	7.67%
	核心员工	484,263	0.71%	7,082	491,345	0.72%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,154,421	48.33%	230,968	33,385,389	48.67%
	其中：控股股东、实际控制人	16,755,172	24.42%	0	16,755,172	24.42%
	董事、监事、高管	16,399,249	23.91%	-617,007	15,782,242	23.01%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		68,600,000	-	0	68,600,000	-
普通股股东人数		381				

#### 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	陈怀德	22,340,229	0	22,340,229	32.57%	16,755,172	5,585,057	0	0
2	徐小训	4,961,800	0	4,961,800	7.23%	3,721,350	1,240,450	0	0
3	丁厚忠	4,911,559	0	4,911,559	7.16%	3,683,670	1,227,889	0	0
4	殷若明	3,661,955	0	3,661,955	5.34%	2,746,467	915,488	0	0
5	王一鸣	2,443,980	0	2,443,980	3.56%	1,832,985	610,995	0	0
6	胡来友	2,172,000	0	2,172,000	3.17%	0	0	0	0
7	缪强	1,007,053	4,200	1,011,253	1.47%	0	0	0	0
8	李孝单	1,008,707	0	1,008,707	1.47%	0	0	0	0
9	李秀苗	922,253	0	922,253	1.34%	0	0	0	0
10	叶建军	848,785	0	848,785	1.24%	0	0	0	0
合计		44,278,321	-	44,282,521	64.55%	28,739,644	9,579,879	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
陈怀德	董事长	男	1956 年 2 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
陈怀德	董事长	男	1956 年 2 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
徐小训	董事、总经理	男	1972 年 9 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
徐小训	董事、总经理	男	1972 年 9 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
丁厚忠	董事	男	1954 年 1 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
丁厚忠	董事	男	1954 年 1 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
殷若明	董事	男	1960 年 4 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
殷若明	董事	男	1960 年 4 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
李秀苗	董事	男	1965 年 1 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
李秀苗	董事	男	1965 年 1 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
李秀苗	副总经理、总工程师	男	1965 年 1 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 15 日
李秀苗	副总经理、总工程师	男	1965 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 11 日
李鹏峰	独立董事	男	1975 年 12 月	2021 年 6 月 27 日	2023 年 5 月 12 日
何文龙	独立董事	男	1962 年 5 月	2022 年 7 月 11 日	2023 年 5 月 12 日
章迎青	监事会主席	女	1970 年 3 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
章迎青	监事会主席	女	1970 年 3 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
张思玉	监事、副部长	男	1963 年 7 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
张思玉	监事、副部长	男	1963 年 7 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
陶文	职工监事、车间主任	男	1968 年 7 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
张世高	职工监事、车间主任	男	1976 年 12 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
王一鸣	副总经理	男	1964 年 1 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 15 日
王一鸣	副总经理	男	1964 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2024 年 12 月 31 日
王五生	副总经理	男	1965 年 6 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 15 日
王五生	副总经理	男	1965 年 6 月	2023 年 5 月 15 日	2025 年 12 月 31 日
吴祚贵	总经理助理	男	1967 年 11 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 1 月 16 日
吴祚贵	副总经理	男	1967 年 11 月	2023 年 1 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
吴祚贵	副总经理	男	1967 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 11 日
梁娟	董秘	女	1973 年 6 月	2020 年 5 月 3 日	2023 年 5 月 12 日
梁娟	董秘	女	1973 年 6 月	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 11 日
梁娟	财务总监	女	1973 年 6 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 15 日
梁娟	财务总监	女	1973 年 6 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 11 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
陈怀德	22,340,229	0	22,340,229	32.57%	0	0
徐小训	4,961,800	0	4,961,800	7.23%	0	0
丁厚忠	4,911,559	0	4,911,559	7.16%	0	0
殷若明	3,661,955	0	3,661,955	5.34%	0	0
李秀苗	922,253	0	922,253	1.34%	0	0
李鹏峰	0	0	0	0.00%	0	0
何文龙	0	0	0	0.00%	0	0
章迎青	844,375	0	844,375	1.23%	0	0
张思玉	843,975	0	843,975	1.23%	0	0
陶文	847,975	0	847,975	1.24%	0	0
张世高	25,300	0	25,300	0.04%	0	0
王一鸣	2,443,980	0	2,443,980	3.56%	0	0
王五生	753,812	0	753,812	1.10%	0	0
吴祚贵	843,975	0	843,975	1.23%	0	0
梁娟	830,000	-	830,000	1.21%	0	0
<b>合计</b>	<b>44,231,188</b>	<b>-</b>	<b>44,231,188</b>	<b>64.48%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李鹏峰	独立董事	离任	无	换届
何文龙	独立董事	离任	无	换届
吴祚贵	总经理助理	新任	副总经理	公司生产经营发展需要
陶文	职工监事、车间主任	离任	车间主任	换届
张世高	车间主任	新任	职工监事、车间主任	换届

## 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

吴祚贵先生，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年7月至1991年12月担任安庆市造漆厂过氯乙烯车间工艺员；1992年1月至1997年11月担任安庆市造漆厂成漆车间工艺员、车间副主任；1997年12月至2001年1月担任安庆市华菱制漆有限责任公司制漆一车间主任；2001年2月至2004年4月担任安庆市造漆厂有限公司制漆一车间主任、董事；2004年4月至2011年3月担任安庆菱湖漆业有限公司制漆一车间主任、党支部书记，2011年4月至2014年4月担任安庆菱湖涂料有限公司制漆一车间主任、党支部书记；2014年5月至2019年10月担任安徽菱湖漆股份有限公司制漆一车间主任、车间第一党支部书记；2019年11月至今担任安徽菱湖漆股份有限公司质量管理部部长、车间第一党支部书记；2020年12月至2023年1月担任安徽菱湖漆股份有限公司总经理助理；2023

年 1 月至今担任安徽菱湖漆股份有限公司副总经理。

张世高先生，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，本科在读。1995 年 9 月至 1997 年 7 月先后担任安庆市造漆厂基料车间操作工、开发部试验员；1997 年 7 月至 1999 年 2 月担任安庆市华菱制漆有限公司制漆二车间操作工；1999 年 2 月至 2002 年 2 月担任安庆造漆厂有限公司制漆二车间工段长，2002 年 2 月至 2005 年 4 月担任安庆菱湖涂料有限公司制漆二车间主任助理、副主任；2005 年 5 月至 2006 年 6 月担任宁波盛正汽车零部件公司涂装车间技术员；2006 年 8 月至 2008 年 10 月担任宁波可挺汽车零部件公司电泳涂装车间技术员；2009 年 2 月至 2019 年 10 月担任安徽菱湖漆股份有限公司基料车间主任；2019 年 11 月至今担任安徽菱湖漆股份有限公司制漆一车间主任；2023 年 5 月至今担任安徽菱湖漆股份有限公司职工监事。

#### （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
管理人员	37	5	4	38
生产人员	72	5	9	68
销售人员	40	3	2	41
技术人员	33	1	1	33
财务人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>188</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>186</b>

按教育程度分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
博士	0	0	0	0
硕士	0	0	0	0
本科	26	2	2	26
专科	49	7	5	51
专科以下	113	5	9	109
<b>员工总计</b>	<b>188</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>186</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	28	0	0	28
核心技术人员	4	0	0	4

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变化。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	14,117,316.98	22,773,908.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	42,775,036.81	40,436,468.83
应收账款	五（四）	24,764,652.57	22,638,748.80
应收款项融资	五（五）	2,307,081.28	2,240,474.95
预付款项	五（六）	926,914.24	526,162.37
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（七）	1,721,168.04	1,734,500.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	33,152,956.12	31,055,237.40
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（九）	485,342.99	327,567.94
<b>流动资产合计</b>		<b>120,250,469.03</b>	<b>127,733,069.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（十）	91,857.60	94,726.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	1,696,480.38	1,755,085.12



固定资产	五（十二）	189,584,587.85	194,353,077.34
在建工程	五（十三）	610,317.73	546,414.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	136,040.39	111,385.35
无形资产	五（十五）	32,539,596.67	32,916,020.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十六）	834,803.37	869,140.53
其他非流动资产	五（十七）	43,220.62	128,505.21
<b>非流动资产合计</b>		225,536,904.61	230,774,354.58
<b>资产总计</b>		345,787,373.64	358,507,423.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	42,949,166.94	40,818,971.06
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	五（十九）	6,394,376.40	13,001,253.80
应付账款	五（二十）	71,760,213.65	76,008,999.37
预收款项			
合同负债	五（二十一）	3,070,971.61	4,847,385.75
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（二十二）	1,458,365.16	3,334,576.29
应交税费	五（二十三）	1,512,364.31	978,542.51
其他应付款	五（二十四）	3,182,148.81	3,037,195.07
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	五（二十五）	2,063,116.99	2,021,637.32
其他流动负债	五（二十六）	33,036,280.41	34,316,441.43
<b>流动负债合计</b>		165,427,004.28	178,365,002.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十七）	7,010,175.00	8,011,305.56
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十八）	40,214.39	26,621.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（二十九）	322,961.66	443,049.76
预计负债			
递延收益	五（三十）	3,170,445.29	3,397,770.63
递延所得税负债	五（十六）	7,947.69	8,378.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,551,744.03	11,887,125.90
<b>负债合计</b>		175,978,748.31	190,252,128.50
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十一）	68,600,000.00	68,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	6,288,820.90	6,288,820.90
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	45,036.91	47,475.59
专项储备	五（三十四）	12,539,835.50	12,913,090.50
盈余公积	五（三十五）	13,352,952.78	13,352,952.78
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	67,380,494.29	65,426,877.27
归属于母公司所有者权益合计		168,207,140.38	166,629,217.04
少数股东权益		1,601,484.95	1,626,078.07
<b>所有者权益合计</b>		169,808,625.33	168,255,295.11
<b>负债和所有者权益合计</b>		345,787,373.64	358,507,423.61

法定代表人：徐小训

主管会计工作负责人：梁娟

会计机构负责人：梁娟

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,413,322.14	22,210,380.16
交易性金融资产			6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		40,872,562.21	37,820,641.78
应收账款	十一（一）	20,195,530.37	18,327,801.69
应收款项融资		2,307,081.28	2,240,474.95
预付款项		734,959.87	477,579.53
其他应收款	十一（二）	1,674,751.07	1,700,454.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,320,041.36	31,524,092.87
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		437,959.45	245,348.16
<b>流动资产合计</b>		<b>112,956,207.75</b>	<b>120,546,773.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	1,110,000.00	1,110,000.00
其他权益工具投资		91,857.60	94,726.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,435,541.00	2,494,145.74
固定资产		188,737,573.13	193,490,552.43
在建工程		610,317.73	546,414.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,539,596.67	32,916,020.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		813,318.74	814,390.97
其他非流动资产		43,220.62	128,505.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>226,381,425.49</b>	<b>231,594,755.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>339,337,633.24</b>	<b>352,141,528.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		42,949,166.94	40,818,971.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,394,376.40	13,001,253.80
应付账款		69,679,667.84	75,055,211.64
预收款项			
合同负债		2,533,558.57	4,047,867.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,419,665.13	3,296,476.29
应交税费		1,370,880.58	857,193.85
其他应付款		4,651,470.55	4,406,258.66
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		31,119,462.11	31,596,677.06
<b>流动负债合计</b>		<b>162,118,248.12</b>	<b>175,079,910.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,010,175.00	8,011,305.56
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		322,961.66	443,049.76
预计负债			
递延收益		3,170,445.29	3,397,770.63
递延所得税负债		7,947.69	8,378.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,511,529.64</b>	<b>11,860,504.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>172,629,777.76</b>	<b>186,940,414.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		68,600,000.00	68,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,288,820.90	6,288,820.90
减：库存股			
其他综合收益		45,036.91	47,475.59
专项储备		12,539,835.50	12,913,090.50
盈余公积		13,352,952.78	13,352,952.78
一般风险准备			
未分配利润		65,881,209.39	63,998,774.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>166,707,855.48</b>	<b>165,201,114.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>339,337,633.24</b>	<b>352,141,528.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		129,050,532.87	125,268,641.26
其中：营业收入	五(三十七)	129,050,532.87	125,268,641.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		123,324,091.05	124,699,155.20
其中：营业成本	五(三十七)	105,315,202.84	107,929,724.04
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(三十八)	1,319,257.01	880,766.58
销售费用	五(三十九)	4,113,532.25	4,486,169.70
管理费用	五(四十)	7,140,559.71	6,575,027.35
研发费用	五(四十一)	4,485,554.87	3,971,944.57
财务费用	五(四十二)	949,984.37	855,522.96
其中：利息费用		1,041,872.62	1,003,521.63
利息收入		104,557.26	169,920.23
加：其他收益	五(四十三)	1,289,395.56	714,249.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	22,340.03	282,381.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五(四十五)	-247,780.30	-437,490.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十六)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,790,397.11	1,128,627.30
加：营业外收入	五(四十七)	44,617.00	8,475.44
减：营业外支出	五(四十八)	69,288.59	314,109.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,765,725.52	822,993.25
减：所得税费用	五(四十九)	34,701.62	92,332.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,731,023.90	730,661.25
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）		6,731,023.90	730,661.25
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）		-24,593.12	-2,764.12
2.归属于母公司所有者的净利润		6,755,617.02	733,425.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,438.68	1,222.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,438.68	1,222.34

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,438.68	1,222.34
(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		-2,438.68	1,222.34
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,728,585.22	731,883.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,753,178.34	734,647.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-24,593.12	-2,764.12
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.01

法定代表人：徐小训

主管会计工作负责人：梁娟

会计机构负责人：梁娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	126,305,592.74	122,443,935.82
减：营业成本	十一（四）	104,056,294.79	106,728,633.46
税金及附加		1,302,010.87	860,006.62
销售费用		2,747,016.67	3,739,245.18
管理费用		7,158,918.93	6,260,668.11
研发费用		4,485,554.87	3,971,944.57
财务费用		937,176.75	847,838.21
其中：利息费用		1,038,677.39	1,001,851.44
利息收入		108,383.99	169,821.50
加：其他收益		1,289,395.56	714,249.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	22,340.03	282,381.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-220,177.14	-225,377.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,710,178.31	806,853.89
加：营业外收入		44,617.00	8,475.44
减：营业外支出		69,288.59	314,109.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,685,506.72	501,219.84
减：所得税费用		1,072.23	83,064.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,684,434.49	418,155.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,684,434.49	418,155.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-2,438.68	1,222.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,438.68	1,222.34
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		-2,438.68	1,222.34
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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,681,995.81	419,378.00
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,652,898.21	80,569,552.20
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		1,341,783.11	5,901,131.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	1,595,451.21	1,152,957.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,590,132.53</b>	<b>87,623,641.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,455,345.21	77,835,852.96
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		12,407,351.74	12,031,212.65
支付的各项税费		4,428,179.70	1,344,529.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	5,780,273.60	4,398,890.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,071,150.25</b>	<b>95,610,485.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,481,017.72</b>	<b>-7,986,843.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,340.03	282,381.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,024,340.03</b>	<b>53,283,181.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,469,528.40	18,212,261.04
投资支付的现金			31,000,000.00



质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,469,528.40	49,212,261.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,554,811.63	4,070,920.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	14,884,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	7,490,627.40	19,651,565.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,490,627.40	34,535,965.40
偿还债务支付的现金		20,871,474.00	17,526,062.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,815,322.33	7,869,190.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	3,240,777.88	9,502,263.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,927,574.21	34,897,516.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-436,946.81	-361,550.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,363,152.90	-4,277,473.74
加：期初现金及现金等价物余额		15,283,280.09	15,923,242.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,920,127.19	11,645,769.07

法定代表人：徐小训

主管会计工作负责人：梁娟

会计机构负责人：梁娟

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,031,075.07	81,325,222.03
收到的税费返还		1,341,663.38	5,895,748.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,599,276.94	1,164,167.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		88,972,015.39	88,385,137.56
购买商品、接受劳务支付的现金		75,069,160.46	79,687,123.21
支付给职工以及为职工支付的现金		12,283,789.77	11,382,816.65
支付的各项税费		4,304,580.97	1,088,940.25
支付其他与经营活动有关的现金		4,984,556.71	4,124,790.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		96,642,087.91	96,283,670.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,670,072.52	-7,898,533.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	53,000,000.00

取得投资收益收到的现金		22,340.03	282,381.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,024,340.03	53,283,181.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,469,528.40	18,210,911.04
投资支付的现金			31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,469,528.40	49,210,911.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,554,811.63	4,072,270.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	14,884,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,490,627.40	19,651,565.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,490,627.40	34,535,965.40
偿还债务支付的现金		20,871,474.00	17,526,062.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,810,322.33	7,869,190.52
支付其他与筹资活动有关的现金		3,197,189.79	9,429,463.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,878,986.12	34,824,716.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-388,358.72	-288,750.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,503,619.61	-4,115,013.00
加：期初现金及现金等价物余额		14,719,751.96	15,174,870.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,216,132.35	11,059,857.53

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 安徽菱湖漆股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

#### （一） 公司简介

安徽菱湖漆股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系安庆菱湖涂料有限公司，成立于 2005 年 8 月，系安庆菱湖漆业有限公司、安庆市飞虹农机销售有限公司发起设立的有限责任公司，公司设立时注册资本为 100.00 万元，于 2014 年 5 月整体变更设立股份有限公司。

经过历次变更，截止 2023 年 6 月 30 日，公司股本为 68,600,000.00 元。

公司法人代表：徐小训。

公司统一社会信用代码：91340800779077879G。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司及各子公司主要从事环保涂料、氧化锌加工、制造、销售、科研服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司本期末纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六、在其他主体中的权益。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为

合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

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

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中

的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

#### (2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

### (九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法



本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，依据预计信用损失风险对本组合的应收款项计提坏账准备
合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租

赁应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形。

其他应收款组合 2：除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，依据预计信用损失风险对本组合的应收款项计提坏账准备。

本公司对上述各组合计提坏账准备的方法如下：

组合 1：不计提坏账准备

组合 2：以其他应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款项预期信用损失率估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十) 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、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益

法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-50	5	1.90-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十六) 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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	5	直线法
商标权	10	直线法

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行计量，该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.承租人发生的初始直接费用；
- 4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。对于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。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 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，采用承租人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. 在租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括承租人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金额。

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于实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 收入



### 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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2.收入确认的具体原则

#### 1) 商品销售收入

本公司根据与客户签订的合同、订单，将货物送达到客户指定的收货地址或由客户到本公司仓库自提，本公司根据双方确认的货物品名、数量、金额确认销售收入。

#### 2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内

按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十七) 租赁

在租赁开始日，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卖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似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支付对价金额取决于其他合同的定价和履行情况。

(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除外，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

短期租赁是指在租赁期开始日，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。

公司对于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，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三（十八）使用权资产和三（二十二）租赁负债。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁费分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，融资租赁是指租赁开始日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之外其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，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，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。

对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，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该选择权的情况下，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。

本公司按照固定的周期性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。

(2) 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应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊；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，应当在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。房产出租收入适用简易征收办法，按	13%、5%

税种	计税依据	税率
	出租收入缴纳增值税	
消费税	按硝基类和过氯乙烯类油漆销售额计缴消费税	4%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

不同主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
安徽菱湖漆股份有限公司	15%
安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司	20%
芜湖菱湖漆业销售有限公司	20%
合肥菱湖油漆销售有限公司	20%

## (二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司 2020 年 8 月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202034001921，有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自 2020 年度至 2023 年度实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司、芜湖菱湖漆业销售有限公司、合肥菱湖油漆销售有限公司享受该税收优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	5,272.28	11,710.57
银行存款	10,914,854.91	15,271,569.52
其他货币资金	3,197,189.79	7,490,628.20
合计	14,117,316.98	22,773,908.29

注：其他货币资金期末余额 3,197,189.79 元系银行承兑汇票保证金。

### (二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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		6,000,000.00
其中：理财产品		6,000,000.00

类 别	期末余额	期初余额
合计		6,000,000.00

## (三) 应收票据

## 1. 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,740,502.59	38,752,071.33
商业承兑汇票	4,246,878.12	1,773,050.00
减：坏账准备	212,343.90	88,652.50
合计	42,775,036.81	40,436,468.83

## 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	32,637,054.09
合计	-	32,637,054.09

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,800,901.65	20,557,605.93
1 至 2 年	3,245,204.74	3,244,257.19
2 至 3 年	180,739.16	187,231.56
3 至 4 年	61,181.30	56,934.06
4 至 5 年	57,951.65	71,574.82
5 年以上	256,474.55	253,442.34
减：坏账准备	1,837,796.23	1,732,297.10
合计	24,764,656.82	22,638,748.80

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	51,506.01	0.19	51,506.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,550,947.04	99.81	1,786,290.22	6.73
其中：账龄分析组合	26,550,947.04	99.81	1,786,290.22	6.73
合计	26,602,453.05	100.00	1,837,796.23	6.91

类 别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	51,506.01	0.21	51,506.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	24,319,539.89	99.79	1,680,791.09	6.91
其中：账龄分析组合	24,319,539.89	99.79	1,680,791.09	6.91
合计	24,371,045.90	100.00	1,732,297.10	7.11

## (1) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	22,800,901.65	5.00	1,140,045.08	20,557,605.93	5	1,027,880.30
1 至 2 年	3,245,204.74	10.00	324,520.47	3,244,257.19	10	324,425.70
2 至 3 年	179,169.16	20.00	35,833.84	187,231.56	20	37,446.32
3 至 4 年	61,181.30	50.00	30,590.65	56,934.06	50	28,467.03
4 至 5 年	45,950.05	80.00	36,760.04	54,697.06	80	43,757.65
5 年以上	218,540.14	100.00	218,540.14	218,814.09	100	218,814.09
合计	26,550,947.04	6.73	1,786,290.22	24,319,539.89	6.91	1,680,791.09

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,732,297.10	105,499.13				1,837,796.23
合计	1,732,297.10	105,499.13				1,837,796.23

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽华兴管业有限责任公司	2,703,770.19	10.16	135,188.51
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	2,549,038.53	9.58	211,918.73
洛阳菱湖科技有限公司	2,259,330.50	8.49	112,966.53
合肥春荣物资有限公司	1,454,527.08	5.47	72,726.35
厦门菱湖漆销售有限公司	1,038,719.88	3.90	51,935.99
合计	10,005,386.18	37.60	584,736.11

## (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,307,081.28	2,240,474.95
合计	2,307,081.28	2,240,474.95

## (六) 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	908,974.24	98.06	404,412.91	76.86
1至2年	17,940.00	1.94	107,444.94	20.42
2至3年			12,304.52	2.34
3年以上			2,000.00	0.38
合计	926,914.24	100	526,162.37	100

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥上华工程设计有限公司	120,000.00	12.95%
合肥安顺化工有限公司	99,857.87	10.77%
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	89,118.32	9.61%
上海盈锐化工有限公司	63,400.00	6.84%
合肥建展机电设备有限公司	57,840.00	6.24%
合计	430,216.19	46.41%

## (七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,934,086.98	1,928,833.87
减：坏账准备	212,918.94	194,333.42
合计	1,721,168.04	1,734,500.45

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,823,148.64	1,896,912.64
员工备用金	23,424.08	17,151.20
往来款	10,657.86	9937.86
其他	76,856.40	4,832.17
减：坏账准备	212,918.94	194,333.42
合计	1,721,168.04	1,734,500.45

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	171,073.25	356,737.20

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	1,701,888.70	1,536,454.43
2 至 3 年	26,582.79	1,100.00
3 至 4 年	3,000.00	23822.24
4 至 5 年	20,822.24	
5 年以上	10,720.00	10,720.00
减：坏账准备	212,918.94	194,333.42
合计	1,721,168.04	1,734,500.45

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	194,333.42			194,333.42
本期计提	18,585.52			18,585.52
期末余额	212,918.94			212,918.94

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备余额
安庆市观达节能环保产业发展有限公司	保证金、押金	1,530,000.00	1 至 2 年	79.11	153,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金、押金	95,242.00	1 至 2 年	4.92	9,524.20
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金、押金	46,801.00	1 年以内	2.42	2,340.05
铜陵金诚招标有限责任公司	保证金、押金	30,000.00	1 至 2 年	1.55	3,000.00
五冶集团上海设备材料供应有限公司	保证金、押金	20,000.00	2 至 3 年	1.03	4,000.00
合计		1,722,043.00		89.04	171,864.25

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	17,956,119.63		17,956,119.63	17,301,347.04		17,301,347.04
周转材料	398,785.46		398,785.46	207,842.05		207,842.05
自制半成品	4,185,315.56		4,185,315.56	4,665,185.82		4,665,185.82
库存商品	11,237,056.92	624,321.45	10,612,735.47	9,505,183.94	624,321.45	8,880,862.49
合计	33,777,277.57	624,321.45	33,152,956.12	31,679,558.85	624,321.45	31,055,237.40

## 2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	624,321.45				624,321.45
合计	624,321.45				624,321.45

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	47,383.54	82,219.78
待认证进项税	49,706.00	49,099.61
预缴企业所得税	388,253.45	196,248.55
合计	485,342.99	327,567.94

## (十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
徽商银行内资股权	38,873.00	94,726.64	91,857.60			

注：公司购买的徽商银行内资股权为长期持有产品，公司将该项投资指定为非交易目的的权益工具投资；公司期末参照 2023 年 6 月 30 日徽商银行股票收盘价和人民币对港币汇率作为公允价值计量，股票市值为 91,857.60 元。

## (十一) 投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,532,665.90	2,532,665.90
2. 本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,532,665.90	2,532,665.90
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	777,580.78	777,580.78
2. 本期增加金额	58,604.74	58,604.74
(1) 计提或摊销	58,604.74	58,604.74
(2) 固定资产转入		-
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	836,185.5	836,185.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,696,480.38	1,696,480.38
2. 期初账面价值	1,755,085.12	1,755,085.12

项目	房屋及建筑物	合计

## (十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	234,182,923.46	194,353,077.34
固定资产清理		
合计	234,182,923.46	194,353,077.34

## 1. 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	158,516,430.95	55,909,090.31	2,171,655.34	17,394,879.02	233,992,055.62
2. 本期增加金额	267,487.29	175,489.83	-	21,303.90	464,281.02
(1) 购置	11,848.47	39,206.65		18,543.51	69,598.63
(2) 在建工程转入	255,638.82	136,283.18		2,760.39	394,682.39
3. 本期减少金额	19,094.25	19,856.93	234,462.00	-	273,413.18
(1) 处置或报废	19,094.25	19,856.93	234,462.00		273,413.18
(2) 其他转出					-
4. 期末余额	158,764,823.99	56,064,723.21	1,937,193.34	17,416,182.92	234,182,923.46
二、累计折旧					-
1. 期初余额	18,282,409.34	17,994,624.89	1,347,392.04	2,014,552.01	39,638,978.28
2. 本期增加金额	2,938,203.82	1,721,289.07	44,219.58	486,148.37	5,189,860.84
(1) 计提	2,938,203.82	1,721,289.07	44,219.58	486,148.37	5,189,860.84
3. 本期减少金额	635.28	6,759.90	217,951.97	5,156.36	230,503.51
(1) 处置或报废		6,759.90	217,951.97		224,711.87
(2) 其他转出	635.28			5,156.36	5,791.64
4. 期末余额	21,219,977.88	19,709,154.06	1,173,659.65	2,495,544.02	44,598,335.61
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	137,544,846.11	36,355,569.15	763,533.69	14,920,638.90	189,584,587.85
2. 期初账面价值	140,234,021.61	37,914,465.42	824,263.30	15,380,327.01	194,353,077.34

## (十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	610,317.73	546,414.04
合计	610,317.73	546,414.04

## 1. 在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5 万吨新型涂覆材料生产线建设项目	486,414.08		486,414.08	546,414.04		546,414.04
年产 8000 吨纳米氧化锌建设项目	123,903.65		123,903.65			
合计	610,317.73	-	610,317.73	546,414.04	-	546,414.04

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 5 万吨新型涂覆材料生产线建设项目	232,747,200.00	546,414.04	334,682.43	394,682.39		486,414.08
年产 8000 吨纳米氧化锌建设项目	95,469,200.00		123,903.65			123,903.65

## (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	265,648.07	265,648.07
2. 本期增加金额	84,623.68	84,623.68
(1) 新增租赁	84,623.68	84,623.68
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	350,271.75	350,271.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	154,262.72	154,262.72
2. 本期增加金额	59,968.64	59,968.64
(1) 计提	59,968.64	59,968.64
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	214,231.36	214,231.36
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	136,040.39	136,040.39
2. 期初账面价值	111,385.35	111,385.35

## (十五) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件权	商标权	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件权	商标权	合计
1. 期初余额	35,871,569.73	238,323.84	1,293,000.00	37,402,893.57
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	35,871,569.73	238,323.84	1,293,000.00	37,402,893.57
二、累计摊销				-
1. 期初余额	3,066,440.40	127,432.82	1,293,000.00	4,486,873.22
2. 本期增加金额	360,582.06	15,841.62		376,423.68
(1) 计提	360,582.06	15,841.62		376,423.68
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,427,022.46	143,274.44	1,293,000.00	4,863,296.90
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	32,444,547.27	95,049.40	-	32,539,596.67
2. 期初账面价值	32,805,129.33	110,891.02	-	32,916,020.35

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	353,791.82	2,893,274.48	319,927.93	2,639,604.47
递延收益	475,566.79	3,170,445.27	509,665.59	3,397,770.63
内部交易未实现利润	5,444.76	217,790.40	39,547.01	1,581,880.26
小 计	834,803.37	6,281,510.15	869,140.53	7,619,255.36
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产 公允价值变动	7,947.69	52,984.60	8,378.05	55,853.64
小计	7,947.69	52,984.60	8,378.05	55,853.64

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	43,220.62	128,505.21
合计	43,220.62	128,505.21

## (十八) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	30,900,000.00	27,900,000.00
保证借款	12,000,000.00	12,871,474.00
借款利息	49,166.94	47,497.06
合计	42,949,166.94	40,818,971.06

注：公司银行借款均以陈怀德、徐小训为担保人，详见“附注八（四）1. 关联担保情况”。

#### （十九）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,394,376.40	13,001,253.80
合计	6,394,376.40	13,001,253.80

#### （二十）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	39,812,381.03	41,434,312.20
应付材料采购款	31,947,832.62	34,574,687.17
合计	71,760,213.65	76,008,999.37

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	67,291,396.60	67,430,401.73
1 至 2 年	4,258,759.12	8,367,456.09
2 至 3 年	69,270.93	70354.55
3 年以上	140,787.00	140,787.00
合计	71,760,213.65	76,008,999.37

#### （二十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,070,971.61	4,847,385.75
合计	3,070,971.61	4,847,385.75

#### （二十二）应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,334,576.29	9,222,085.56	11,098,296.69	1,458,365.16
离职后福利-设定提存计划		1,290,333.89	1,290,333.89	
合计	3,334,576.29	10,512,419.45	12,388,630.58	1,458,365.16

##### 2. 短期职工薪酬情况

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	3,334,576.29	7,798,771.43	9,674,982.56	1,458,365.16
职工福利费	-	444,894.72	444,894.72	
社会保险费	-	567,325.32	567,325.32	
其中：医疗保险费	-	500,130.68	500,130.68	
工伤保险费	-	67,194.64	67,194.64	
住房公积金		390,423.00	390,423.00	
工会经费和职工教育经费		20,671.09	20,671.09	
合计	3,334,576.29	9,222,085.56	11,098,296.69	1,458,365.16

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,238,718.27	1,238,718.27	
失业保险费		51,615.62	51,615.62	
合计		1,290,333.89	1,290,333.89	

## (二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	779,108.11	255,079.39
土地使用税	351,946.15	332,899.74
房产税	215,882.52	215,882.52
企业所得税	81,024.08	83,769.74
消费税	31,814.73	2,545.23
其他税费	30,554.71	29,707.74
水利基金	15,045.37	11,453.07
城市维护建设税	4,076.72	27,536.25
教育费附加	1,747.15	11,801.30
地方教育费附加	1,164.77	7,867.53
合计	1,512,364.31	978,542.51

## (二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,182,148.81	3,037,195.07
合计	3,182,148.81	3,037,195.07

## 1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,755,698.32	2,960,380.07



款项性质	期末余额	期初余额
其他	163,504.37	72,954.81
备用金	2,000.00	2,000.00
往来款	260,946.12	1,860.19
合计	3,182,148.81	3,037,195.07

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	63,116.99	21,637.32
合计	2,063,116.99	2,021,637.32

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	399,226.32	630,160.15
未终止确认承兑汇票	32,637,054.09	33,686,281.28
合计	33,036,280.41	34,316,441.43

## (二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00	3.70%
应计利息	10,175.00	11,305.56	
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	7,010,175.00	8,011,305.56	

注：公司银行长期借款以徐小训为担保人，详见“附注八（四）1. 关联担保情况”。

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	109,116.73	51,717.39
减：未确认融资费用	5,785.35	3,458.17
减：一年内到期的租赁负债	63,116.99	21,637.32
合计	40,214.39	26,621.90

## (二十九) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
其他长期应付职工薪酬	322,961.66	443,049.76
合计	322,961.66	443,049.76

## (三十) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,397,770.63		227,325.34	3,170,445.29	与资产相关政府补助
合计	3,397,770.63		227,325.34	3,170,445.29	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽省科技厅水性丙烯酸、环氧酯杂化体及其汽车功能涂料研究与产业化补助	1,022,499.96		100,000.02	922,499.94	与资产相关
天然气改造工程补助	84,820.72		2,345.28	82,475.44	与资产相关
大气污染综合整治	236,250.00		17,500.00	218,750.00	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目	128,333.30		7,000.02	121,333.28	与资产相关
项目建设设备补助	1,925,866.65		100,480.02	1,825,386.63	与资产相关
合计	3,397,770.63		227,325.34	3,170,445.29	

## (三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,600,000.00						68,600,000.00

## (三十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	6,288,820.90			6,288,820.90
合计	6,288,820.90			6,288,820.90

## (三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	47,475.59	-2,869.04			-430.36	-2,438.68		45,036.91
合计	47,475.59	-2,869.04			-430.36	-2,438.68		45,036.91

## (三十四) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	12,913,090.50		373,255.00	12,539,835.50	
合计	12,913,090.50		373,255.00	12,539,835.50	

## (三十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,352,952.78			13,352,952.78
合计	13,352,952.78			13,352,952.78

## (三十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	65,426,877.27	
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	65,426,877.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,755,617.02	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,802,000.00	
期末未分配利润	67,380,494.29	

## (三十七) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	126,998,037.39	104,418,347.01	125,158,825.73	107,858,285.50
二、其他业务小计	2,052,495.48	896,855.83	109,815.53	71,438.54
合计	129,050,532.87	105,315,202.84	125,268,641.26	107,929,724.04

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	氧化锌	涂料	其他业务收入
在某一时点确认	21,318,818.59	105,679,218.80	1,753,747.41
在某一时段确认			298,748.07
合计	21,318,818.59	105,679,218.80	2,052,495.48

## (三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	703,892.30	646,753.08
房产税	431,765.04	90,246.78
水利基金	79,871.80	75,956.49
印花税	55,681.77	53,427.50
消费税	34,107.81	2,942.39
城市维护建设税	7,846.19	6,620.40
教育费附加	3,362.63	2,837.33
地方教育税附加	2,241.74	1,891.51
环境保护税	487.73	91.10
合计	1,319,257.01	880,766.58

## (三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	2,203,873.48	2,399,208.47
业务费	1,272,457.39	1,584,573.91
办公费用及其他	267,790.85	183,040.89
广告宣传费	214,329.48	194,151.14
差旅费	125,080.75	101,189.13
通讯费	30,000.30	24,006.16
合计	4,113,532.25	4,486,169.70

## (四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,701,146.53	2,835,739.73
折旧摊销费	2,415,483.40	1,057,615.25
咨询服务费	724,291.63	418,276.90
办公费用及其他	588,867.58	551,799.00
修理费	205,738.39	135,001.61
业务招待费	165,184.59	245,384.39
差旅交通费	131,080.43	163,188.18
水电费	105,961.12	208,496.94
劳动保护费	102,806.04	56,894.47
安全生产费		902,630.88
合计	7,140,559.71	6,575,027.35

## (四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,517,973.53	2,428,067.56
职工薪酬	1,598,436.44	1,278,088.69
折旧费	162,200.37	73,729.68
其他	206,944.53	192,058.64
合计	4,485,554.87	3,971,944.57

## (四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,041,872.62	1,003,521.63
减：利息收入	104,557.26	169,920.23
手续费支出	12,669.01	21,921.56
其他		
合计	949,984.37	855,522.96

## (四十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家级专精特新“小巨人”企业奖励	1,000,000.00		与收益相关
项目建设设备补助	100,480.02		与资产相关
新三板奖补	77,500.02		与收益相关
失业保险稳岗返还	62,070.22	88,237.94	与收益相关
安徽省科技厅水性丙烯酸、环氧酯杂化体及其汽车功能涂料研究与产业化补助	22,500.00	100,000.02	与资产相关
大气污染综合整治	17,500.00	17,500.00	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目	7,000.02	4,666.68	与资产相关
天然气改造工程补助	2,345.28	2,345.28	与资产相关
大观区研发投入奖励		1,500.00	与收益相关
2021 年安庆市政府质量奖		200,000.00	与收益相关
省中小企业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
合计	1,289,395.56	714,249.92	

## (四十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	22,340.03	282,381.91
徽商银行股票分红		
银行承兑汇票终止确认投资收益		
合计	22,340.03	282,381.91

## (四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-105,503.38	-386,044.06
其他应收款信用减值损失	-18,585.52	-78,565.82
应收票据信用减值损失	-123,691.40	27,119.29
合计	-247,780.30	-437,490.59

## (四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (四十七) 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
其他	44,617.00	126.44	44,617.00
非流动资产处置利得		8,349.00	-
合计	44,617.00	8,475.44	44,617.00

## (四十八) 营业外支出

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
公益性捐赠			
非流动资产损坏报废损失	19,288.59	56,169.49	19,288.59
滞纳金			
其他	50,000.00	257,940.00	50,000.00
合计	69,288.59	314,109.49	69,288.59

## (四十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	364.46	121,993.5
递延所得税费用	34,337.16	-29,661.5
合计	34,701.62	92,332.00

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	6,765,725.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,014,858.83
子公司适用不同税率的影响	-4,991.37
额外可扣除费用的影响	-963,298.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,366.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,483.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-54,749.56
所得税费用	34,701.62

## (五十) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,595,451.21	1,152,957.39
其中：利息收入	104,557.26	169,920.23
营业外收入（含政府补助）	1,106,687.22	736,877.94
其他经营往来款项现金收入	85,458.66	207,114.22
其他业务收入（房屋租赁收入）	298,748.07	39,045.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,780,273.60	4,398,890.44
其中：管理及研发费用的有关现金支出	2,247,006.16	1,912,465.69
销售费用中的有关现金支出	1,909,658.77	2,086,961.23
财务费用中的有关现金支出	12,669.01	24,089.49
营业外支出中有关现金支出	50,000.00	257,940.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项净流出	1,560,939.66	117,434.03
其他		-

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	7,490,627.40	19,651,565.40
其中：银行承兑汇票保证金	7,490,627.40	19,651,565.40
支付其他与筹资活动有关的现金	3,240,777.88	9,502,263.52
其中：支付租金	43,588.09	72,800.00
银行承兑汇票保证金	3,197,189.79	9,249,463.52

## (五十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,731,023.90	730,661.25
加：信用减值损失	247,780.30	437,490.59
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	5,248,465.58	2,035,383.68
使用权资产折旧	59,968.64	66,456.00
无形资产摊销	376,423.68	335,189.22
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,288.59	56,043.05
财务费用（收益以“-”号填列）	1,040,192.62	1,003,521.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,340.03	-282,381.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,337.16	-29,661.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,097,718.72	-623,263.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,662,196.64	-1,912,960.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,456,242.80	-10,651,284.03
其他		847,962.48
经营活动产生的现金流量净额	-7,481,017.72	-7,986,843.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	10,920,127.19	11,645,769.07
减：现金的期初余额	15,283,280.09	15,923,242.81
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	-4,363,152.9	-4,277,473.74

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,920,127.19	15,283,280.09
其中：库存现金	5,272.28	11,710.57
可随时用于支付的银行存款	10,914,854.91	15,271,569.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,920,127.19	15,283,280.09

## (五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,197,188.20	质押用于银行承兑汇票保证金
固定资产	35,216,548.56	抵押借款
无形资产	15,923,498.38	抵押借款
合计	54,337,236.73	

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	油漆销售	51.00		设立
合肥菱湖油漆销售有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	油漆销售	100.00		设立
芜湖菱湖漆业销售有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	油漆销售	51.00		设立

## 七、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额



应收款项融资			2,307,081.28	2,307,081.28
其他权益工具投资	91,857.60			91,857.60
持续以公允价值计量的资产总额	91,857.60		2,307,081.28	2,398,938.88

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用市价的确定依据

公司持有徽商银行股份有限公司，参照 2023 年 6 月 30 日徽商银行股票收盘价和人民币对港币汇率作为公允价值计量。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司股东陈怀德持有本公司 32.5659% 股份，为本公司第一大股东，并担任公司董事长，系本公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐小训	董事、总经理
丁厚忠、殷若明	公司董事
王五生、王一鸣、吴祚贵	副总经理
陶文、张思玉、张世高	监事
章迎青	监事会主席
梁娟	董事会秘书、财务总监
李秀苗	董事、副总经理
李鹏峰、何文龙	独立董事

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈怀德	本公司	5,000,000.00	2022/10/27	2023/10/27	否
陈怀德、徐小训	本公司	5,000,000.00	2022/7/21	2023/7/21	否
陈怀德、徐小训	本公司	4,900,000.00	2022/8/15	2023/8/15	否
陈怀德、徐小训	本公司	6,000,000.00	2022/11/21	2023/11/21	否
徐小训	本公司	9,000,000.00	2022/9/9	2025/9/8	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈怀德、徐小训	本公司	5,000,000.00	2023/2/14	2024/2/14	否
陈怀德	本公司	10,000,000.00	2023/2/21	2024/2/21	否
陈怀德、徐小训	本公司	7,000,000.00	2023/5/11	2024/5/3	否

## 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	990,628.60	824,296.00

## 九、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,674,325.52	17,530,877.07
1 至 2 年	1,594,182.13	1,778,619.72
2 至 3 年	46,047.03	52,539.43
3 至 4 年	7,100.30	2,853.06
4 至 5 年	42,000.00	55,623.17
5 年以上	38,271.65	35,239.44
减：坏账准备	1,206,396.26	1,127,950.20
合计	20,195,530.37	18,327,801.69

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	28,506.01	0.13	28,506.01	100
按组合计提坏账准备的应收账款	21,373,420.62	99.87	1,177,890.25	5.55
其中：账龄分析组合	20,920,826.92	97.75	1,177,890.25	5.63
合并范围内关联方组合	452,593.70	2.11	-	
合计	21,401,926.63	100	1,206,396.26	5.64

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	28,506.01	0.15	28,506.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,427,245.88	99.85	1,099,444.19	5.66
其中：账龄分析组合	19,045,180.95	97.89	1,099,444.19	5.77
合并范围内关联方组合	382,064.93	1.96		
合计	19,455,751.89	100.00	1,127,950.20	5.80

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
遂宁凌禄实业有限公司	22,077.10	22,077.10	5 年以上	100.00	经追偿无法收回
莱芜市东岳永盛车桥有限公司	1,570.00	1,570.00	4 至 5 年	100.00	经追偿无法收回
广德县桃州镇义祥装饰店	4,858.91	4,858.91	5 年以上	100.00	经追偿无法收回
合计	28,506.01	28,506.01			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	19,221,731.82	5	961,090.84	17,148,812.14	5	857,440.61
1 至 2 年	1,594,182.13	10	159,418.21	1,778,619.72	10	177,861.96
2 至 3 年	44,477.03	20	8,895.41	52,539.43	20	10,507.89
3 至 4 年	7,100.30	50	3,550.15	2,853.06	50	1,426.53
4 至 5 年	42,000.00	80	33,600.00	50,747.01	80	40,597.61
5 年以上	11,335.64	100	11,335.64	11609.59	100	11,609.59
合计	20,920,826.92	5.63	1,177,890.25	19,045,180.95	5.77	1,099,444.19

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,127,950.20	78,446.06				1,206,396.26
合计	1,127,950.20	78,446.06				1,206,396.26

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽华兴管业有限责任公司	2,703,770.19	12.63	135,188.51
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	2,549,038.53	11.91	211,918.73
洛阳菱湖科技有限公司	2,259,330.50	10.56	112,966.53
合肥春荣物资有限公司	1,454,527.08	6.80	72,726.35
厦门菱湖漆销售有限公司	1,038,719.88	4.85	51,935.99
合计	10,005,386.18	46.75	584,736.11

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,883,369.12	1,891,032.79
减：坏账准备	208,618.05	190,578.37
合计	1,674,751.07	1,700,454.42

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	23,424.08	17,151.20
保证金、押金	1,796,048.64	1,871,812.64
其他	63,896.40	2,068.95
减：坏账准备	208,618.05	190,578.37
合计	1,674,751.07	1,700,454.42

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	129,455.39	330,036.12
1 至 2 年	1,696,888.70	1529454.43
2 至 3 年	25,482.79	
3 至 4 年	-	20822.24
4 至 5 年	20,822.24	
5 年以上	10,720.00	10,720.00
减：坏账准备	208,618.05	190,578.37
合计	1,674,751.07	1,700,454.42

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	190,578.37			190,578.37
本期计提	18,039.68			18,039.68
期末余额	208,618.05			208,618.05

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安庆市观达节能环保产业发展有限公司	保证金	1,530,000.00	1 至 2 年	81.24	153,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	95,242.00	1 至 2 年	5.06	9,524.20
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	46,801.00	1 年以内	2.49	2,340.05
铜陵金诚招标有限责任公司	保证金	30,000.00	1 至 2 年	1.59	3,000.00
五冶集团上海设备材料供应有限公司	保证金、押金	20,000.00	2 至 3 年	1.06	4,000.00
合计		1,722,043.00		91.44	171,864.25

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,110,000.00		1,110,000.00	1,110,000.00		1,110,000.00
合计	1,110,000.00		1,110,000.00	1,110,000.00		1,110,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	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
安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司	255,000.00			255,000.00		
合肥菱湖油漆销售有限公司	600,000.00			600,000.00		
芜湖菱湖漆业销售有限公司	255,000.00			255,000.00		
合计	1,110,000.00			1,110,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	124,234,738.04	103,159,438.96	122,315,888.64	106,657,194.92
二、其他业务小计	2,070,854.70	896,855.83	128,047.18	71,438.54

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	126,305,592.74	104,056,294.79	122,443,935.82	106,728,633.46

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	氧化锌	涂料	其他业务收入
在某一时点确认	21,318,818.59	102,915,919.45	1,772,106.63
在某一时段确认			298,748.07
合计	21,318,818.59	102,915,919.45	2,070,854.70

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	22,340.03	282,381.90
徽商银行股票分红		
银行承兑汇票终止确认投资收益		
合计	22,340.03	282,381.90

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,288.59	
2. 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）	1,289,395.56	
3. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	22,340.03	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,383.00	
5. 所得税影响额	-193,059.60	
合计	1,094,004.40	

## (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.99	0.00	0.10	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.00	0.08	0.00

安徽菱湖漆股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 25 日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,288.59
2. 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）	1,289,395.56
3. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	22,340.03
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,383.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,287,064.00</b>
减：所得税影响数	193,059.60
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,094,004.40</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用