



飞鲸新材

NEEQ : 838426

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司

Zhejiang Feijing New Material Science & Technology Co., Ltd.



**SYSTEM TO RESOLVE
PERFECT PROTECTION**

系统解决 完美防护

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司
地址：浙江省舟山市普陀区展茅工业区B区
网址：www.zjfj.net
电话：0580-3011101、6628937

半年度报告

2023

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、公司负责人卢秉刚、主管会计工作负责人王静亚及会计机构负责人（会计主管人员）刘燕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“六、 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

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 13 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 15 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 16 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 66 |
| 附件 II | 融资情况 | 66 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、飞鲸新材、飞鲸新材公司 | 指 | 浙江飞鲸新材料科技股份有限公司 |
| 飞鲸漆业、飞鲸有限 | 指 | 浙江飞鲸漆业有限公司 |
| 舟山秉和、舟山秉和企业 | 指 | 舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 会议章程 | 指 | 《浙江飞鲸新材料科技股份有限公司章程》 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 高管、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 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转系统、全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司、全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 报告期、本期、本年、本年度 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 上期、上年同期、上年、上年度 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 期初、年初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 期末、本期末、年末 | 指 | 2023年6月30日 |
| 上期期末、上期末、上年 | 指 | 2022年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|------------------------|
| 公司中文全称 | 浙江飞鲸新材料科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Feijing New Material Science and Technology Co., Ltd. FJNM | | |
| 法定代表人 | 卢秉刚 | 成立时间 | 1997年11月7日 |
| 控股股东 | 控股股东为（卢秉刚） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（卢秉刚），一致行动人为（卢超） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 涂料及防腐、防污新材料的研发、生产和销售 | | |
| 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 | 飞鲸新材 | 证券代码 | 838426 |
| 挂牌时间 | 2016年8月8日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 23,080,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路989号3楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李晶晶 | 联系地址 | 浙江省舟山市普陀区展茅工业区B区316104 |
| 电话 | 0580-6628937 | 电子邮箱 | leedhj@126.com |
| 传真 | 0580-3095713 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省舟山市普陀区展茅工业区B区 | 邮政编码 | 316104 |
| 公司网址 | www.zjfj.net | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913309001487612526 | | |
| 注册地址 | 浙江省舟山市普陀区展茅工业区B区 | | |
| 注册资本（元） | 23,080,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事涂料及防腐、防污新材料的研发、生产和销售，专注于涂料行业三十多年，拥有涂料制造的先进工艺和丰富经验，系国家高新技术企业，拥有各类专利 43 项。目前公司业务主要以船舶涂料为主，兼顾发展重防腐涂料和其他工业涂料。鉴于船舶涂料主要客户群体系船舶相关行业，重防腐涂料和其他工业涂料则主要是面向电力、桥梁、机械设备等钢结构相关行业，因此公司重点拓展的市场区域系以浙江和舟山本土市场为主，辐射福建、江苏、山东、江西、湖南等周边省份。公司严格按照质量、环境、职业健康安全管理体系规范要求组织生产，原则上以销定产，公司生产部门主要是根据年度销售计划、实际销售订单等情况，并结合公司原材料库存，由技术开发部制定配方和生产工艺要求组织生产，同时对产品的生产过程中的工艺要求、安全规程、环保控制等执行情况进行严谨的监督管理，并严格控制最终产成品的质量。

本期收入主要来源为产品的销售及服务。一方面通过维护和巩固原有老客户，另一方面通过产品推介、网络营销等方式不断获取新客户，并且正在大力推进以新设线下销售网点和推广线上营销等方式来提升公司知名度和品牌扩散效应，公司主要是依靠自身在涂料制造业的研发和技术实力以及三十年来在终端市场积累的品牌形象和固定客户资源，专注于为客户提供优质的涂料产品和技术服务，并通过不断升级生产工艺、开发新的核心产品、提高产品附加值等途径满足客户的多样化需求，从而将产品销售给客户实现盈利。

报告期内，以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 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 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 我公司于 2009 年 12 月起获得浙江省“高新技术企业”荣誉称号，一直延续至今； 2021 年 8 月，公司被工业和信息化部评为“国家专精特新小巨人企业”。 |

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 | 51,638,299.20 | 43,882,091.63 | 17.68% |
| 毛利率% | 23.66% | 18.10% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 454,858.23 | 218,234.12 | 108.43% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 770,414.28 | -776,186.86 | 199.26% |
| 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） | 1.05% | 0.44% | - |
| 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） | 1.78% | -1.57% | - |
| 基本每股收益 | 0.02 | 0.01 | 100% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 101,766,827.05 | 98,224,227.60 | 3.61% |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 负债总计 | 58,233,001.18 | 55,145,259.96 | 5.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 43,533,825.87 | 43,078,967.64 | 1.06% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.89 | 1.87 | 1.07% |
| 资产负债率%（母公司） | 57.22% | 56.14% | - |
| 资产负债率%（合并） | 57.22% | 56.14% | - |
| 流动比率 | 1.20 | 1.19 | - |
| 利息保障倍数 | 1.52 | 1.39 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -664,400.36 | -3,190,900.68 | 79.18% |
| 应收账款周转率 | 1.76 | 2.01 | - |
| 存货周转率 | 1.40 | 1.23 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 3.61% | -5.16% | - |
| 营业收入增长率% | 17.68% | 11.94% | - |
| 净利润增长率% | 108.43% | -72.07% | - |

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 | 6,376,971.80 | 6.27% | 9,847,462.59 | 10.03% | -35.24% |
| 应收票据 | 3,432,012.44 | 3.37% | 4,242,628.00 | 4.32% | -19.11% |
| 应收账款 | 28,139,488.93 | 27.65% | 23,130,934.24 | 23.55% | 21.65% |
| 存货 | 29,527,658.64 | 29.02% | 26,924,227.67 | 27.41% | 9.67% |
| 固定资产 | 18,721,028.95 | 18.40% | 19,480,011.44 | 19.83% | -3.90% |
| 短期借款 | 28,029,163.33 | 27.54% | 32,041,963.53 | 32.62% | -12.52% |
| 应付账款 | 16,947,238.26 | 16.65% | 12,546,649.96 | 12.77% | 35.07% |
| 合同负债 | 4,007,386.96 | 3.94% | 1,762,405.27 | 1.79% | 127.38% |
| 应付职工薪酬 | 669,023.35 | 0.66% | 1,410,581.35 | 1.44% | -52.57% |
| 应交税费 | 741,147.24 | 0.73% | 2,048,359.38 | 2.09% | -63.82% |
| 未分配利润 | 16,707,108.67 | 16.42% | 16,280,472.79 | 16.57% | 2.62% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金比本期期初减少3,470,490.79元，减幅35.24%，主要原因是本期偿还了部分银行贷款；
- 2、应收票据比本期期初减少810,615.56元，减幅19.11%，主要是以承兑汇票支付了供应商的货款；
- 3、应收账款比本期期初增加5,008,554.69元，增幅21.65%，主要是报告期销售增长，引起应收账款同时增加；
- 4、存货比本期期初增加2,603,430.97元，增幅9.67%，主要原因是公司囤积了一部分原料和产品，以备客户休渔期间维修船舶之需；
- 5、短期借款比本期期初减少4,012,800.20元，减幅12.52%，主要原因是本期公司购置存货不多，结余资金用于偿还银行贷款；
- 6、应付账款比本期期初增加4,400,588.30元，增幅35.07%，主要是公司较多地利用了原材料供应商给予的赊购信用政策；
- 7、合同负债比本期期初增加2,244,981.69元，增幅127.38%，主要是报告期预收客户的货款较多；
- 8、应付职工薪酬比本期期初减少741,558.00元，减幅52.57%，主要是期初计提的年终奖在报告期发放；
- 9、应缴税费比本期期初减少1,307,212.14元，减幅63.82%，主要是上年疫情期间政府给予企业缓缴税金的优惠政策，导致欠税较多，报告期已上缴；

10、未分配利润比本期期初增加426,635.88元，增幅2.62%，主要是报告期公司有盈利。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 51,638,299.20 | - | 43,882,091.63 | - | 17.68% |
| 营业成本 | 39,423,203.48 | 76.34% | 35,938,004.76 | 81.90% | 9.70% |
| 毛利率 | 23.66% | - | 18.10% | - | - |
| 税金及附加 | 263,979.57 | 0.51% | -268,942.16 | -0.61% | 198.15% |
| 销售费用 | 1,971,203.67 | 3.82% | 1,390,284.26 | 3.17% | 41.78% |
| 管理费用 | 5,536,922.70 | 10.72% | 5,476,173.08 | 12.48% | 1.11% |
| 财务费用 | 663,195.46 | 1.28% | 716,223.46 | 1.63% | -7.40% |
| 其他收益 | 17,819.99 | 0.03% | 1,168,630.30 | 2.66% | -98.48% |
| 信用减值损失 | -611,387.67 | -1.18% | 733,659.58 | 1.67% | -183.33% |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | -311,207.32 | -0.71% | -100% |
| 营业外收入 | 0 | 0.00% | 1,276.73 | 0.00% | -100.00% |
| 营业外支出 | 389,062.40 | 0.75% | 0 | 0% | 100.00% |
| 所得税费用 | -91,708.15 | -0.18% | 67,165.18 | 0.15% | -236.54% |
| 净利润 | 454,858.23 | 0.88% | 218,234.12 | 0.50% | 108.43% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -664,400.36 | - | -3,190,900.68 | - | 79.18% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,120,046.21 | - | -1,371,717.97 | - | -18.35% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,686,044.22 | - | -2,175,401.12 | - | -22.50% |

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年同期增加 7,756,207.57 元，增幅 17.68%，主要是公司销售部门拓宽市场，加大了销售力度；

2、营业成本比上年同期增加 3,485,198.72 元，增幅 9.70%，主要是由于销售增加导致营业成本增加；

3、本期毛利率为 23.66%，上年同期为 18.10%，比上年同期上升了 5.56 个百分点，主要原因是本期原材料价格有所回落；

4、税金及附加比上年同期增加 532,921.73 元，增幅为 198.15%。主要是上年同期政府减免了 2021 年度房产税和土地使用税，冲减上期税金，出现负数；本期为正常纳税；

5、销售费用比上年同期增加 580,919.41 元，增幅 41.78%，主要是报告期加大市场开拓力度，费用增加；

6、其他收益比上年同期减少 1,150,810.31 元，减幅 98.48%，主要是本期政府补助减少；

7、信用减值收益比上年同期减少 1,345,047.25 元，减幅 183.33%，主要是本期应收账款增加，多计提了减值准备；

8、资产减值损失比上年同期减少 311,207.32 元，减幅 100%，主要是本期无资产跌价迹象，未计提资产跌价准备；

9、所得税费用比上年同期减少 158,873.33 元，减幅 236.54%，主要是本期加大产品研发力度，研发费用加计扣除数增加；

10、净利润比上年同期增加 236,624.11 元，增幅 108.43%，主要是本期销售增加、利润增加；

11、报告期经营活动产生的现金流量净额为-664,400.36 元，比上年同期增加 2,526,500.32 元，增幅为 79.18%，主要原因为经营活动现金流出比上年同期减少 10,340,750.72 元（其中购买商品接受劳务等支付的现金减少 17,273,749.55 元）；同时销售商品、提供劳务等收到的现金比上年同期减少 7,602,866.45 元（主要是赊销增加，即应收账款增加），故导致现金流量净额增加 2,526,500.32 元。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司 2023 年 1—6 月缴纳税金 384.64 万元，人均缴税 3.92 万元，为当地经济发展做出了一定贡献。公司与展茅街道横街村村民委员会村企结对帮扶发展壮大村集体经济，探索助力打造共同富裕实践之路，签订了领养山林协议，出资领养山林的乔木和灌木，并种植、修复、保护，促进村民就业，繁荣村经济，合同期限五年，合计帮扶金额 75 万元。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益。公司尽力做到对社会负责、对公司全体股东负责、对公司每一位员工负责。公司未来将继续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

六、 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 |
|--------------------------|--|
| (一) 资产抵押的风险 | 截至 2023 年 6 月 30 日，公司位于东港街道的商会大厦写字楼用于向金融机构借款抵押，抵押的房屋建筑物账面价值为 4,446,247.88 元。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司财物造成一定影响。 |
| (二) 非经常性损益对公司净利润的影响较大的风险 | 本期的净利润为 45.49 万元，非经常性损益净额-31.55 万元，扣除非经常性损益后，净利润变为 77.04 万元，非经常性损益对净利润的影响较大。 |
| (三) 资产负债率偏高、短期偿债能力不足的风险 | 公司的负债主要为流动负债，2023 年 6 月 30 日资产负债率为 57.22%，流动比率为 1.20，速动比率为 0.68；2022 年 12 月 31 日，资产负债率为 56.14%，流动比率为 1.19，速动比率为 0.69。本报告期末与上期期末相比，资产负债率有所上升，流动比率和速动比率变化不大。公司总体负债水平偏高，各偿债能力指标低于行业平均水平，资产的流动性仍较差，存在一定的短期偿债能力不足的风险。 |
| (四) 实际控制人不当控制风险 | 公司实际控制人卢秉刚直接持有公司 57.27% 的股权，并通过舟山秉和投资间接持有公司 16% 的股权，合计控制公司 73.27% 的股权，对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策可以产生重大影响。因此，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制的风险。 |
| (五) 市场竞争风险 | 目前我国涂料制造行业，中小规模企业数量较多，但资金实力较弱，技术上又缺乏创新，高端品牌较少，导致市场竞争较为激烈。因此该行业的市场竞争已由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、技术创新、资金实力、供应链管理 etc 全方位的竞争。随着行业规模进一步扩大和行业获利能力的吸引力进一步 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>增强，不可避免地会出现技术能力和资金实力更为雄厚的优势企业参与到市场竞争中来，若公司不能在融资渠道、技术创新、新产品开发、市场开拓等方面取得进一步突破，则可能会影响在今后的市场竞争中所处的地位。</p> |
| (六) 主要原材料价格波动风险 | <p>公司主要原材料成本占产品成本中的比例较高，价格变化对公司毛利率水平存在重大影响，如果主要材料的价格发生大波动，将影响公司的生产成本和盈利水平。</p> |
| 本期重大风险因素分析： | <p>(一) 资产抵押的风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：公司将积极利用多层次资本市场，扩大股权融资范围，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力。同时，公司未来将在保持主营业务稳定发展的同时，避免过度扩张，坚持“量入为出”的财务原则，促进经营性现金流良性循环，另外公司将建立经营性现金流预算制度，对经营活动全过程所需资金进行筹划和部署，以促进经济活动按计划、有序地开展，进而控制经营风险。</p> <p>(二) 非经常性损益对公司净利润影响较大的风险：本期依然存在；</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司将扩大业务规模，同时拓宽销售渠道，加强管理、控制成本，提高公司盈利水平，进而降低非经常性损益对公司净利润的影响。</p> <p>(三) 资产负债率偏高、短期偿债能力不足的风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司未来将通过提高长期资本，降低短期资本，积极开拓直接融资，减少短期借款，进而降低财务杠杆，优化资本结构的方式来提高流动比率和速动比率，从而提高短期偿债能力。</p> <p>(四) 实际控制人不当控制风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：健全内部决策和管理制度。公司已经建立了较为完善的内部决策及管理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《独立董事工作制度》、聘请专业的职业经理人团队、并引入了财务投资者，进一步完善了公司法人治理结构。</p> <p>(五) 市场竞争风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司将继续巩固并加强在技术研发、工艺升级、产品质量、产品开发、营销渠道等方面的先发优势，同时将进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，增强公司的核心竞争力，从而提升产品的市场占有率。</p> <p>(六) 主要原材料价格波动风险：本期仍然存在；</p> <p>应对措施：优化原料采购战略布局，实施最优库存管理，拓宽采购渠道，保持供应商的多样性，以便公司获得稳定、质优、低价的原料。进一步加强原材料环保替代的研发与实践，在保证质量的前提下，降低原材料采购成本，同时加大研发力度，不断增强产品的核心竞争力，以增强对原材料价格波动的抵抗力。</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 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、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 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

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

(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 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 向舟山市秉诚企业管理咨询有限公司拆借资金 | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 接受卢秉刚为公司贷款保证担保 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |

| | | |
|----|--|--|
| 贷款 | | |
| | | |
| | | |

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：

1、为减少资金成本，向关联企业-舟山市秉诚企业管理咨询有限公司借入资金 300 万元（按同期最低银行贷款利率 3.4%计息），用于归还向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司浦西支行的贷款（利率 5.2%）。

2、2022 年 9 月 27 向浙江泰隆商业银行股份有限公司舟山普陀小微企业专营支行贷款 300 万元，到期日 2023 年 9 月 5 日，该贷款为信用贷款，银行要求卢秉刚董事长个人在“保证人”处签字。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|-----------|----------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 3 月 8 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 3 月 8 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016 年 3 月 8 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 规范关联交易的承诺 | 2016 年 3 月 8 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 规范关联交易的承诺 | 2016 年 3 月 8 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 规范关联交易的承诺 | 2016 年 3 月 8 日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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 |
|-----------|--------|--------|--------------|----------|--------|
| 商会大厦写字楼 | 投资性房地产 | 抵押 | 4,446,247.88 | 4.37% | 银行贷款抵押 |
| 总计 | - | - | 4,446,247.88 | 4.37% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押为公司向浦东发展银行舟山市支行 450 万元贷款抵押（分二笔，250 万元和 200 万元各一笔），贷款用于补充公司流动资金，为公司日常业务发展及生产经营正常所需，均为抵押续贷，以利于公司持续、稳定、健康地发展。目前公司经营状况良好，盈利能力较强，且银行授信正常，对公司产生不利影响的风险较小。

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 | 9,232,000 | 40% | 0 | 9,232,000 | 40% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,304,722 | 14.32% | 0 | 3,304,722 | 14.32% |
| | 董事、监事、高管 | 1,311,278 | 5.68% | 0 | 1,311,278 | 5.68% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 13,848,000 | 60% | 0 | 13,848,000 | 60% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,914,166 | 42.96% | 0 | 9,914,166 | 42.96% |
| | 董事、监事、高管 | 3,933,834 | 17.04% | 0 | 3,933,834 | 17.04% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 23,080,000 | - | 0 | 23,080,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

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 | 卢秉刚 | 13,218,888 | 0 | 13,218,888 | 57.27% | 9,914,166 | 3,304,722 | 0 | 0 |
| 2 | 卢超 | 5,245,112 | 0 | 5,245,112 | 22.73% | 3,933,834 | 1,311,278 | 0 | 0 |
| 3 | 舟山秉和投资管理合伙企业(有限合伙) | 4,616,000 | 0 | 4,616,000 | 20% | 0 | 4,616,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 23,080,000 | - | 23,080,000 | 100% | 13,848,000 | 9,232,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东卢秉刚和卢超之间系父子关系，卢秉刚同时系舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，除以上情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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 |
| 卢秉刚 | 董事长 | 男 | 1963年12月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 卢超 | 董事 | 男 | 1989年6月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 严杰 | 董事、总经理 | 男 | 1977年9月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 邬忠康 | 董事 | 男 | 1956年11月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 唐南昌 | 董事 | 男 | 1962年11月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 沈明杰 | 监事会主席 | 男 | 1967年9月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 陈栋 | 监事 | 男 | 1975年11月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 方冰 | 监事 | 女 | 1975年5月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 李晶晶 | 董事会秘书、 副总经理 | 女 | 1979年5月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |
| 王静亚 | 财务负责人 | 女 | 1971年7月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东/实际控制人/董事长卢秉刚与董事卢超之间系父子关系，其他人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 15 | 15 |
| 生产人员 | 37 | 38 |
| 销售人员 | 14 | 14 |
| 技术人员 | 25 | 25 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 96 | 97 |

(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

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） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 6,376,971.80 | 9,847,462.59 |
| 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、2 | 3,432,012.44 | 4,242,628.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 28,139,488.93 | 23,130,934.24 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 209,250.00 | 313,165.00 |
| 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、5 | 1,222,234.27 | 407,640.86 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 29,527,658.64 | 26,924,227.67 |
| 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、7 | 224,094.60 | 10,323.85 |
| 流动资产合计 | | 69,131,710.68 | 64,876,382.21 |
| 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 | 五、8 | 4,446,247.88 | 4,549,523.78 |
| 固定资产 | 五、9 | 18,721,028.95 | 19,480,011.44 |
| 在建工程 | 五、10 | 178,841.22 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、11 | 8,229,362.61 | 8,350,382.61 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|----------------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 1,059,635.71 | 967,927.56 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 32,635,116.37 | 33,347,845.39 |
| 资产总计 | | 101,766,827.05 | 98,224,227.60 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 28,029,163.33 | 32,041,963.53 |
| 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、14 | 16,947,238.26 | 12,546,649.96 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、15 | 4,007,386.96 | 1,762,405.27 |
| 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、16 | 669,023.35 | 1,410,581.35 |
| 应交税费 | 五、17 | 741,147.24 | 2,048,359.38 |
| 其他应付款 | 五、18 | 3,468,241.19 | 401,495.67 |
| 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、19 | 3,767,972.74 | 4,316,476.69 |
| 流动负债合计 | | 57,630,173.07 | 54,527,931.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、20 | 100,166.67 | 114,666.67 |
| 递延所得税负债 | 五、12 | 502,661.44 | 502,661.44 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 602,828.11 | 617,328.11 |
| 负债合计 | | 58,233,001.18 | 55,145,259.96 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、21 | 23,080,000.00 | 23,080,000.00 |

| | | | |
|-------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、22 | 9,250.40 | 9,250.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、23 | | |
| 盈余公积 | 五、24 | 3,737,466.80 | 3,709,244.45 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、25 | 16,707,108.67 | 16,280,472.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 43,533,825.87 | 43,078,967.64 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 43,533,825.87 | 43,078,967.64 |
| 负债和所有者权益总计 | | 101,766,827.05 | 98,224,227.60 |

法定代表人：卢秉刚

主管会计工作负责人：王静亚

会计机构负责人：刘燕

（二） 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 | | 51,638,299.20 | 43,882,091.63 |
| 其中：营业收入 | 五、26 | 51,638,299.20 | 43,882,091.63 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 50,292,519.04 | 45,189,051.62 |
| 其中：营业成本 | 五、26 | 39,423,203.48 | 35,938,004.76 |
| 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、27 | 263,979.57 | -268,942.16 |
| 销售费用 | 五、28 | 1,971,203.67 | 1,390,284.26 |
| 管理费用 | 五、29 | 5,536,922.70 | 5,476,173.08 |
| 研发费用 | 五、30 | 2,434,014.16 | 1,937,308.22 |
| 财务费用 | 五、31 | 663,195.46 | 716,223.46 |
| 其中：利息费用 | | 701,211.53 | 735,422.45 |
| 利息收入 | | 40,346.18 | 26,004.59 |
| 加：其他收益 | 五、32 | 17,819.99 | 1,168,630.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、33 | -611,387.67 | 733,659.58 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、34 | | -311,207.32 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 752,212.48 | 284,122.57 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | | 1,276.73 |
| 减：营业外支出 | 五、36 | 389,062.40 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 363,150.08 | 285,399.30 |
| 减：所得税费用 | 五、37 | -91,708.15 | 67,165.18 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 454,858.23 | 218,234.12 |
| 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） | | 454,858.23 | 218,234.12 |
| 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） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 454,858.23 | 218,234.12 |
| 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 | | 454,858.23 | 218,234.12 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 454,858.23 | 218,234.12 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.02 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.02 | 0.01 |

法定代表人：卢秉刚

主管会计工作负责人：王静亚

会计机构负责人：刘燕

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 48,098,837.45 | 55,701,703.90 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 825,027.67 | 1,036,411.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 48,923,865.12 | 56,738,115.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 30,247,971.92 | 47,521,721.47 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 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 | | 5,189,730.48 | 5,732,274.74 |
| 支付的各项税费 | | 3,119,135.76 | 1,236,254.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 11,031,427.32 | 5,438,765.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 49,588,265.48 | 59,929,016.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -664,400.36 | -3,190,900.68 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,120,046.21 | 1,371,717.97 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,120,046.21 | 1,371,717.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,120,046.21 | -1,371,717.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 15,500,000.00 | 34,548,585.33 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、38 | 3,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,500,000.00 | 34,548,585.33 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,500,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 686,044.22 | 7,659,422.45 |
| 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、38 | | 64,564.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,186,044.22 | 36,723,986.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,686,044.22 | -2,175,401.12 |
| 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 | | -3,470,490.79 | -6,738,019.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,847,462.59 | 15,536,416.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,376,971.80 | 8,798,397.08 |

法定代表人：卢秉刚

主管会计工作负责人：王静亚

会计机构负责人：刘燕

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

财务报表附注无索引事项。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江飞鲸漆业有限公司整体变更设立，公司股票于 2016 年 8 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 2,308.00 万元，总股本为 2,308.00 万股。

公司统一社会信用代码：913309001487612526。公司注册地址：舟山市普陀区展茅工业区 B 区。法定代表人：卢秉刚。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称 | 股份数 | 比例(%) |
|--------------------|---------------|--------|
| 卢秉刚 | 13,218,888.00 | 57.27 |
| 卢超 | 5,245,112.00 | 22.73 |
| 舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,616,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 23,080,000.00 | 100.00 |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。公司下设行政人事部、财务部、销售部、技术开发部、质检部、技服部、物流部、生产部、安环部、门市部等主要职能部门。

本公司属化工涂料行业。公司主要从事涂料及防腐、防污新材料的研发、生产、销售，以船舶涂料为主，兼顾发展重防腐涂料和其他工业涂料。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2023 年 8 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、11 和附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 06 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的商业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；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、发出商品、包装物、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

10、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、16。

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差额计入当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-30 | 5 | 9.50-3.17 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产只包括土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

16、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪

酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其

他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司产品销售出库经客户签收，客户取得产品控制权时确认收入。

19、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

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

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别

资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。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，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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

24、安全生产费用

公司按照财政部、应急管理部于 2022 年 11 月 21 日修订后的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行安全生产费计提。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

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

号”)。

解释第 15 号规定,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(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 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”的规定,没有对本公司财务状况和经营成果产生影响。

解释第 15 号规定,亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定,没有对本公司财务状况和经营成果产生影响

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的,涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理,对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定,企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|-----|--------|-------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 13 |
| 消费税 | 应纳税销售额 | 4 |

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

2、税收优惠及批文

(1) 根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,本公司于2021年12月15日取得编号为GR202133003415的高新技术企业证书,认定有效期3年,自2022年至2024年享受企业所得税优惠,优惠期间企业所得税税率按15%计缴。

(2) 根据财政部、国家税务总局2015年1月26日发布的《关于对电池、涂料征收消费税的通知》,施工状态下挥发性有机物含量低于420克/升(含)的涂料免征消费税。

(3) 根据《舟山市人民政府办公室关于印发舟山市调整城镇土地使用税差别化减免政策促进土地集约节约利用实施方案的通知》政策解读,《浙江省人民政府办公厅关于深化制造业企业资源要素优化配置改革的若干意见》(浙政办发〔2019〕62号)文件要求,在全省范围内(含宁波市)制造业行业纳税人统一实行分类分档的城镇土地使用税减免政策,2021年12月31日前,A、B两类企业的城镇土地使用税分别减免100%、80%,C、D两类企业的城镇土地使用税不予优惠。自2022年4月15日起施行,本公司属于A类企业享受城镇土地使用税分别减免100%。

(4) 依据国家税务总局浙江省税务局公告2018年第4号国家税务总局浙江省税务局关于公布修改的税收规范性文件目录的公告,自2018年6月15日起,本法规第9条“新办的高新技术企业和连锁经营超市,自新办之日起一至三年内,报经地税部门批准,可免房产税、城镇土地使用税和水利建设专项资金。”修改为“新办的高新技术企业,自新办之日起一至三年内,报经税务部门批准,可免房产税。”

五、财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| | 11,404.28 | 3.99 |
| 银行存款 | 6,365,567.52 | 9,847,458.60 |
| 合 计 | 6,376,971.80 | 9,847,462.59 |

期末,本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 3,432,012.44 | -- | 3,432,012.44 | 4,242,628.00 | -- | 4,242,628.00 |
| 商业承兑汇票 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 3,432,012.44 | -- | 3,432,012.44 | 4,242,628.00 | -- | 4,242,628.00 |

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 1,518,432.87 | 3,247,012.44 |
| 商业承兑票据 | -- | -- |
| 合计 | 1,518,432.87 | 3,247,012.44 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 23,303,261.35 | 20,254,767.75 |
| 1至2年 | 3,881,830.30 | 3,975,977.15 |
| 2至3年 | 3,030,379.67 | 210,902.63 |
| 3至4年 | 55,696.50 | 280,987.91 |
| 4至5年 | 277,956.98 | 6,547.00 |
| 5年以上 | 1,601,611.76 | 1,801,611.76 |
| 小计 | 32,150,736.56 | 26,530,794.20 |
| 减：坏账准备 | 4,011,247.63 | 3,399,859.96 |
| 合计 | 28,139,488.93 | 23,130,934.24 |

(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 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,402,846.26 | 4.36 | 1,402,846.26 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 30,747,890.30 | 95.64 | 2,608,401.37 | 8.48 | 28,139,488.93 |
| 合计 | 32,150,736.56 | 100.00 | 4,011,247.63 | 12.48 | 28,139,488.93 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,402,846.26 | 5.29 | 1,402,846.26 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 25,127,947.94 | 94.71 | 1,997,013.70 | 7.95 | 23,130,934.24 |
| 合计 | 26,530,794.20 | 100.00 | 3,399,859.96 | 12.81 | 23,130,934.24 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| 舟山市招宝船舶修造有限公司 | 1,158,079.06 | 1,158,079.06 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长江宜昌航道工程局 | 122,491.00 | 122,491.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海善征水利航道建设工程有限公司 | 88,864.80 | 88,864.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江宏达防腐安装工程有限公司 | 1,422.40 | 1,422.40 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 华升建设集团有限公司宁波北仑分公司 | 10,309.00 | 10,309.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江鹏洲建设有限公司 | 21,680.00 | 21,680.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 1,402,846.26 | 1,402,846.26 | 100.00 | |

续：

| 名 称 | 上年年末余额 | | | |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 舟山市招宝船舶修造有限公司 | 1,158,079.06 | 1,158,079.06 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长江宜昌航道工程局 | 122,491.00 | 122,491.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海善征水利航道建设工程有限公司 | 88,864.80 | 88,864.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江宏达防腐安装工程有限公司 | 1,422.40 | 1,422.40 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 华升建设集团有限公司宁波北仑分公司 | 10,309.00 | 10,309.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江鹏洲建设有限公司 | 21,680.00 | 21,680.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 1,402,846.26 | 1,402,846.26 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 年限 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 23,303,261.35 | 1,165,163.07 | 5.00 | 20,254,767.75 | 1,012,738.39 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,881,830.30 | 388,183.03 | 10.00 | 3,975,977.15 | 397,597.72 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 3,030,379.67 | 606,075.93 | 20.00 | 210,902.63 | 42,180.53 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 55,696.50 | 27,848.25 | 50.00 | 280,987.91 | 140,493.96 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 277,956.98 | 222,365.58 | 80.00 | 6,547.00 | 5,237.60 | 80.00 |
| 5 年以上 | 198,765.50 | 198,765.50 | 100.00 | 398,765.50 | 398,765.50 | 100.00 |
| 合 计 | 30,747,890.30 | 2,608,401.37 | 8.48 | 25,127,947.94 | 1,997,013.70 | 7.95 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|---------|--------------|
| 期初余额 | 3,399,859.96 |
| 本期计提 | 611,387.67 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | -- |
| 期末余额 | 4,011,247.63 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|------------------|-------------------|
| 申佳船厂 | 3,555,577.81 | 11.06 | 182,977.96 |
| 江苏海通海洋工程装备有限公司 | 2,156,053.08 | 6.71 | 74,282.60 |
| 浙江凯灵船厂 | 1,514,737.60 | 4.71 | 75,736.88 |
| 武船重型工程股份有限公司 | 1,271,160.24 | 3.95 | 107,802.65 |
| 镇江五峰山船厂 | 1,242,672.10 | 3.87 | 254,232.05 |
| 合计 | 9,740,200.83 | 30.30 | 695,032.14 |

4、预付款项

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 209,250.00 | 100.00 | 313,165.00 | 100.00 |

说明：本年无账龄超过1年的重要预付款项。

5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | | -- |
| 应收股利 | | -- |
| 其他应收款 | 1,222,234.27 | 407,640.86 |
| 合计 | 1,222,234.27 | 407,640.86 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 1,231,110.93 | 386,517.52 |
| 1至2年 | 10,666.67 | 40,666.67 |
| 2至3年 | 240,000.00 | 240,000.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 小计 | 1,481,777.60 | 667,184.19 |
| 减：坏账准备 | 259,543.33 | 259,543.33 |
| 合计 | 1,222,234.27 | 407,640.86 |

② 按款项性质披露

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收押金和保证金 | 591,766.67 | -- | 591,766.67 | 10,666.67 | -- | 10,666.67 |
| 应收其他款项 | 817,734.93 | 259,543.33 | 558,191.60 | 600,866.52 | 259,543.33 | 341,323.194 |
| 应收代垫款 | 72,276.00 | -- | 72,276.00 | 55,651.00 | -- | 55,651.00 |
| 合计 | 1,481,777.60 | 259,543.33 | 1,222,234.27 | 667,184.19 | 259,543.33 | 407,640.86 |

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|--------------|--------------------|-----------|--------------|----|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 应收其他款项 | 1,241,777.60 | 1.57 | 19,543.33 | 1,222,234.27 | -- |

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-------------|------------|-----------------|------------|------|------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 舟山市博海粮油有限公司 | 240,000.00 | 100.00 | 240,000.00 | -- | 经营不善 |

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|--------------------|-----------|------------|----|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 应收其他款项 | 427,184.19 | 4.57 | 19,543.33 | 407,640.86 | -- |
| 合计 | 427,184.19 | 4.57 | 19,543.33 | 407,640.86 | -- |

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期 预期信用损 失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-------------|------------|--------------------------|------------|------|------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 舟山市博海粮油有限公司 | 240,000.00 | 100.00 | 240,000.00 | -- | 经营不善 |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 19,543.33 | -- | 240,000.00 | 259,543.33 |
| 期初余额在本期 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| --转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转回 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 期末余额 | 19,543.33 | -- | 240,000.00 | 259,543.33 |

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------|--------------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 舟山市博海粮油有限公司 | 应收其他 款项 | 240,000.00 | 2-3 年 | 18.00 | 240,000.00 |
| 浙江天虹物资贸易有限公司 | 应收押金 和保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 22.51 | -- |
| 采联国际招标采购集团有限公司上海分公司 | 应收押金 和保证金 | 180,500.00 | 1 年以内 | 13.54 | -- |
| 舟山市普陀区展茅街道横街村股份经济合作社 | 应收其他 款项 | 150,000.00 | 1 年以内 | 11.25 | 7,500.00 |
| 浙江天音管理咨询有限公司 | 应收押金 和保证金 | 100,600.00 | 1 年以内 | 7.55 | -- |
| 合计 | -- | 912,346.48 | -- | 72.85 | 247,500.00 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 21,062,053.04 | 161,333.34 | 20,900,719.70 | 15,569,843.85 | 161,333.34 | 15,408,510.51 |
| 原材料 | 7,827,555.27 | 623,308.60 | 7,204,246.67 | 10,427,940.05 | 623,308.60 | 9,804,631.45 |
| 发出商品 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 在产品 | 1,179,488.41 | -- | 1,179,488.41 | 1,506,605.60 | -- | 1,506,605.60 |
| 包装物 | 243,203.86 | -- | 243,203.86 | 204,480.11 | -- | 204,480.11 |
| 合 计 | 30,312,300.58 | 784,641.94 | 29,527,658.64 | 27,708,869.61 | 784,641.94 | 26,924,227.67 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|-------------------|------|----|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 623,308.60 | -- | -- | -- | -- | 623,308.60 |
| 库存商品 | 161333.34 | -- | -- | -- | -- | 161333.34 |
| 合 计 | 784,641.94 | -- | -- | -- | -- | 784,641.94 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

| 项 目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因 |
|------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 原材料 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额 | 用于生产 |
| 库存商品 | 预计售价减去预计的销售费用以及相关的税费后的金额 | 销售 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | -- | 10,323.85 |
| 劳保用品摊销 | 75,000.00 | -- |
| 设备维修费摊销 | 149,094.60 | -- |
| 合计 | 224,094.60 | 10,323.85 |

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 |
|-----|--------|
|-----|--------|

| 项 目 | 房屋、建筑物 |
|-------------|--------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.期初余额 | 6,408,036.14 |
| 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 | 6,408,036.14 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1.期初余额 | 1,858,512.36 |
| 2.本期增加金额 | |
| (1) 计提或摊销 | 103,275.90 |
| (2) 固定资产转入 | |
| 3.本期减少金额 | -- |
| 4.期末余额 | 1,961,788.26 |
| 三、减值准备 | |
| 1.期初余额 | -- |
| 2.本期增加金额 | -- |
| 3.本期减少金额 | -- |
| 4.期末余额 | -- |
| 四、账面价值 | -- |
| 1.期末账面价值 | 4,446,247.88 |
| 2.期初账面价值 | 4,549,523.78 |

说明：截至 2023 年 06 月 30 日，本公司用于借款抵押的投资性房地产的账面价值为 4,446,247.88 元。

9、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 18,721,028.95 | 19,480,011.44 |
| 固定资产清理 | -- | -- |
| 合 计 | 18,721,028.95 | 19,480,011.44 |

(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 | 电子设备 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 29,642,627.46 | 10,877,990.74 | 7,144,287.27 | 736,132.68 | 48,401,038.15 |
| 2.本期增加金额 | 298,303.54 | 26,991.16 | 349,181.42 | 41,226.26 | 715,702.38 |
| (1) 购置 | | 26,991.16 | 349,181.42 | 41,226.26 | 417,398.84 |
| (2) 在建工程转入 | 298,303.54 | | | | 298,303.54 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 转入投资性房地产 | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4.期末余额 | 29,940,931.00 | 10,904,981.90 | 7,493,468.69 | 777,358.94 | 49,116,740.53 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 16,903,558.26 | 7,821,108.93 | 3,565,515.89 | 630,843.63 | 28,921,026.71 |
| 2.本期增加金额 | 705,402.90 | 161,745.93 | 484,104.34 | 123,431.70 | 1,474,684.87 |
| (1) 计提 | 705,402.90 | 161,745.93 | 484,104.34 | 123,431.70 | 1,474,684.87 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 转入投资性房地产 | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4.期末余额 | 17,608,961.16 | 7,982,854.86 | 4,049,620.23 | 754,275.33 | 30,395,711.58 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4.期末余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 12,331,969.84 | 2,922,127.04 | 3,443,848.46 | 23,083.61 | 18,721,028.95 |
| 2.期初账面价值 | 12,739,069.20 | 3,056,881.81 | 3,578,771.38 | 105,289.05 | 19,480,011.44 |

10、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年末余额 | | |
|--------|------------|------|------------|-------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 燃气管道工程 | 178,841.22 | -- | 178,841.22 | -- | -- | -- |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定 资产 | 其他减 少 | 利息资 本化累 计金额 | 其中： 本期利 息资本 化金额 | 本期利 息资本 化率% | 期末余额 |
|--------------|------|------------|------------|----------|-------------------|--------------------------|-------------------|------------|
| 消防水及自来水管安装工程 | -- | 298,303.54 | 298,303.54 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 燃气管道工程 | -- | 178,841.22 | -- | -- | -- | -- | -- | 178,841.22 |
| 合计 | -- | 477,144.76 | 298,303.54 | -- | -- | -- | -- | 178,841.22 |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 |
|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.期初余额 | 11,738,943.37 |
| 2.本期增加金额 | -- |
| 3.本期减少金额 | -- |
| 4.期末余额 | 11,738,943.37 |
| 二、累计摊销 | |
| 1. 期初余额 | 3,388,560.76 |
| 2.本期增加金额 | 121,020.00 |
| (1) 计提 | 121,020.00 |
| 3.本期减少金额 | -- |
| 4. 期末余额 | 3,509,580.76 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 期初余额 | -- |
| 2.本期增加金额 | -- |
| 3.本期减少金额 | -- |
| 4. 期末余额 | -- |
| 四、账面价值 | |
| 1. 期末账面价值 | 8,229,362.61 |
| 2. 期初账面价值 | 8,350,382.61 |

说明：截至 2023 年 06 月 30 日，本公司用于借款抵押的无形资产的账面价值为 8,229,362.61 元。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 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/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 4,270,790.96 | 640,618.64 | 3,659,403.29 | 548,910.49 |
| 可抵扣亏损 | 1,894,138.53 | 284,120.78 | 1,894,138.53 | 284,120.78 |
| 存货跌价准备 | 784,641.94 | 117,696.29 | 784,641.94 | 117,696.29 |
| 政府补助 | 114,666.67 | 17,200.00 | 114,666.67 | 17,200.00 |
| 小 计 | 7,064,238.10 | 1,059,635.71 | 6,452,850.43 | 967,927.56 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 无形资产摊销 | 3,351,076.27 | 502,661.44 | 3,351,076.27 | 502,661.44 |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 4,500,000.00 | 13,500,000.00 |
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 信用借款 | 20,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 29,163.33 | 41,963.53 |
| 合计 | 28,029,163.33 | 32,041,963.53 |

说明：(1) 本公司向浦东发展银行舟山市支行借款二笔共计 450.00 万元，其中一笔借款 250 万元，借款期限为 2023 年 6 月 28 日至 2023 年 12 月 28 日，利率为 3.55%；另一笔借款 200 万元，借款期限为 2023 年 3 月 10 日至 2023 年 9 月 10 日，利率为 3.55%。本公司以商会大厦写字楼房产证及附属土地证（舟房权证普字第 5144460 号，舟普国用(2015)第 05793 号）作为抵押；

(2) 本公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司舟山普陀小微企业专营支行借款 300.00 万元，借款期限为 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 5 日，利率为 3.80%，卢秉刚为本公司提供保证担保。

14、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 货款 | 16,782,894.26 | 12,362,505.96 |
| 工程款 | 164,344.00 | 164,344.00 |
| 设备款 | 0 | 19,800.00 |
| 合计 | 16,947,238.26 | 12,546,649.96 |

15、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,007,386.96 | 1,762,405.27 |

16、应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 1,364,811.32 | 4,457,377.39 | 5,198,935.39 | 623,253.32 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 45,770.03 | 179,637.72 | 179,637.72 | 45,770.03 |
| 辞退福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,410,581.35 | 4,637,015.11 | 5,378,573.11 | 669,023.35 |

(1) 短期薪酬

| 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 | 1,332,481.00 | 3,478,391.18 | 4,219,949.18 | 590,923.00 |
| 职工福利费 | -- | 394,749.66 | 394,749.66 | -- |
| 社会保险费 | 32,330.32 | 199,562.00 | 199,562.00 | 32,330.32 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 其中：1. 医疗保险费 | 28,199.84 | 170,067.14 | 170,067.14 | 28,199.84 |
| 2. 工伤保险费 | 4,130.48 | 29,494.86 | 29,494.86 | 4,130.48 |
| 住房公积金 | -- | 236,550.00 | 236,550.00 | -- |
| 工会经费和职工教育经费 | -- | 148,124.55 | 148,124.55 | -- |
| 合 计 | 1,364,811.32 | 4,457,377.39 | 5,198,935.39 | 623,253.32 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 离职后福利 | 45,770.03 | 179,637.72 | 179,637.72 | 45,770.03 |
| 其中：基本养老保险费 | 44,191.56 | 170,067.14 | 170,067.14 | 44,191.56 |
| 失业保险费 | 1,578.47 | 9,570.58 | 9,570.58 | 1,578.47 |
| 合 计 | 45,770.03 | 179,637.72 | 179,637.72 | 45,770.03 |

17、应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | 628,665.87 | 1,623,127.16 |
| 企业所得税 | -- | 162,926.11 |
| 城市维护建设税 | 43,422.10 | 114,926.80 |
| 教育费附加 | 31,805.64 | 62,450.52 |
| 地方教育附加 | 21,203.77 | 41,633.70 |
| 其他 | 16,049.86 | 43,295.09 |
| 合 计 | 741,147.24 | 2,048,359.38 |

18、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 押金、保证金 | 23,000.00 | 23,000.00 |
| 其他 | 3,445,241.19 | 378,495.67 |
| 合 计 | 3,468,241.19 | 401,495.67 |

19、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 未终止确认的应收票据 | 3,247,012.44 | 4,087,364.00 |
| 待转销项税 | 520,960.30 | 229,112.69 |
| 合 计 | 3,767,972.74 | 4,316,476.69 |

20、递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----|------|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|------|

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------------|--------------------|
| 化工行业整治提升补助 | 10,000.00 | -- | 5,000.00 | 5,000.00 | 对环保设备技改补助 |
| 新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助 | 18,000.00 | -- | 4,500.00 | 13,500.00 | 环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助 |
| 沸石转轮催化燃烧废气治理专项补助 | 86,666.67 | -- | 5,000.00 | 81,666.67 | 沸石转轮催化燃烧废气治理设备 |
| 合 计 | 114,666.67 | -- | 14,500.00 | 100,166.67 | |

21、股本（单位：万股）

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------|-----------|----|-------|----|----|----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 2,308.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 2,308.00 |

22、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------|------|------|----------|
| 股本溢价 | 9,250.40 | -- | -- | 9,250.40 |

23、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 | -- | 471,775.32 | 471,775.32 | -- |

24、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 | 3,709,244.45 | 28,222.35 | -- | 3,737,466.80 |

25、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|---------------|---------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 16,280,472.79 | 22,468,680.11 | -- |
| 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 | 16,280,472.79 | 22,468,680.11 | -- |
| 加：本期净利润 | 454,858.23 | 218,234.12 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 28,222.35 | -- | 10% |
| 应付普通股股利 | -- | 6,924,000.00 | -- |
| 期末未分配利润 | 16,707,108.67 | 15,762,914.23 | -- |

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 51,504,392.24 | 39,318,563.72 | 43,762,993.13 | 35,828,730.80 |
| 其他业务 | 133,906.96 | 104,639.76 | 119,098.50 | 109,273.96 |
| 合 计 | 51,638,299.20 | 39,423,203.48 | 43,882,091.63 | 35,938,004.76 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 沥青、防污漆类 | 10,927,330.49 | 10,422,802.89 | 9,264,157.01 | 8,825,668.13 |
| 油性、酚醛、醇酸类 | 10,955,579.54 | 8,317,237.33 | 10,826,383.34 | 10,115,366.38 |
| 氯化橡胶、氯化聚乙烯类 | 7,957,147.75 | 5,423,609.44 | 7,723,004.46 | 5,393,858.58 |
| 聚氨酯类 | 3,565,714.90 | 2,366,597.34 | 3,476,364.24 | 2,438,222.24 |
| 环氧类 | 13,450,822.85 | 9,296,144.65 | 8,431,586.62 | 6,135,183.80 |
| 氨基、聚酯类 | 462,060.49 | 391,433.20 | 940,179.86 | 751,054.66 |
| 稀释剂类 | 2,595,411.42 | 1,894,223.35 | 2,126,636.94 | 1,498,372.68 |
| 其他类 | 1,590,324.80 | 1,206,515.53 | 974,680.66 | 671,004.33 |
| 小 计 | 51,504,392.24 | 39,318,563.72 | 43,762,993.13 | 35,828,730.80 |
| 其他业务 | 133,906.96 | 104,639.76 | 119,098.50 | 109,273.96 |
| 合 计 | 51,638,299.20 | 39,423,203.48 | 43,882,091.63 | 35,938,004.76 |

(3) 营业收入分解信息

| 项 目 | 本期发生额 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 涂料销售 | 其他 | 合计 |
| 主营业务收入 | | | |
| 其中：在某一时刻确认 | 51,504,392.24 | -- | 51,504,392.24 |
| 其他业务收入 | -- | -- | -- |
| 其中：在某一时刻确认 | -- | 26,621.24 | 26,621.24 |
| 在某一时段确认 | -- | 107,285.72 | 107,285.72 |
| 合 计 | 51,504,392.24 | 133,906.96 | 51,638,299.20 |

27、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------------|
| 房产税 | | -340,873.26 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|--------------------|
| 城市维护建设税 | 112,463.95 | 98,709.76 |
| 教育附加税 | 48,198.82 | 38,475.46 |
| 地方教育附加 | 32,132.59 | 25,650.31 |
| 消费税 | 51,574.03 | 31,009.01 |
| 土地使用税 | -- | -136,109.64 |
| 其他 | -- | 14,196.20 |
| 车船税 | 7,110.00 | -- |
| 印花税 | 12,500.18 | -- |
| 合 计 | 263,979.57 | -268,942.16 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 593,959.00 | 534,690.00 |
| 施工费 | 212,766.06 | 240,771.11 |
| 广告费 | 454,945.86 | 115,154.14 |
| 修理费 | 2,819.89 | 8,849.56 |
| 招待费 | 429,755.45 | 234,287.41 |
| 差旅费 | 124,878.89 | 54,305.41 |
| 车辆使用费 | 128,610.00 | -- |
| 其他 | 23,468.52 | 202,226.63 |
| 合 计 | 1,971,203.67 | 1,390,284.26 |

29、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,891,102.99 | 2,260,557.86 |
| 业务招待费 | 1,255,242.69 | 1,021,713.01 |
| 折旧与摊销 | 764,827.25 | 845,264.71 |
| 广告宣传费 | 12,351.00 | - |
| 办公费 | 34,368.94 | - |
| 中介机构费用 | 494,750.09 | 379,962.87 |
| 安全费用 | 471,775.32 | 170,085.11 |
| 修理费 | 99,855.90 | 95,886.81 |
| 保险费 | 65,832.54 | 118,603.67 |
| 差旅费 | 97,570.03 | 96,680.23 |
| 其他 | 349,245.95 | 487,418.81 |
| 合 计 | 5,536,922.70 | 5,476,173.08 |

30、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 材料费 | 1,095,513.50 | 804,702.59 |
| 折旧费 | 37,611.59 | 44,465.91 |
| 人工费 | 859,674.03 | 799,517.13 |
| 燃料动力费 | 52,109.07 | -- |
| 测试化验加工费 | 278,136.49 | 190,700.03 |
| 其他 | 110,969.48 | 97,922.56 |
| 合 计 | 2,434,014.16 | 1,937,308.22 |

31、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 701,211.53 | 735,422.45 |
| 减：利息收入 | 40,346.18 | 26,004.59 |
| 汇兑损益 | -3,763.23 | -- |
| 手续费及其他 | 6,093.34 | 6,805.60 |
| 合 计 | 663,195.46 | 716,223.46 |

32、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|---------------------|
| 政府补助-与收益相关 | 2,000.00 | 1,023,630.30 |
| 个税返还 | 1,319.99 | -- |
| 政府补助-与资产相关 | 14,500.00 | 145,000.00 |
| 合 计 | 17,819.99 | 1,168,630.30 |

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、41、政府补助

33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------------|-------------------|
| 应收票据坏账损失 | -- | -15,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | -611,387.67 | 828,583.64 |
| 其他应收款坏账损失 | -- | -79,924.06 |
| 合 计 | -611,387.67 | 733,659.58 |

34、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------------|
| 存货跌价损失 | -- | -311,207.32 |

35、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 | -- | 1,276.73 | -- |

36、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 |
|-------|-------------------|-------|-------------------|
| 捐赠支出 | 40,000.00 | -- | 40,000.00 |
| 质量赔偿款 | 349,062.40 | -- | 349,062.40 |
| 合 计 | 389,062.40 | -- | 389,062.40 |

37、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 | -- | -- |
| 递延所得税费用 | -91,708.15 | 67,165.18 |
| 合 计 | -91,708.15 | 67,165.18 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 利润总额 | 363,150.08 | 285,399.30 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 54,472.51 | 42,809.90 |
| 对以前期间当期税项的调整 | | -- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 214,121.43 | 213,676.19 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | | -- |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -360,302.09 | -189,320.91 |
| 所得税费用 | -91,708.15 | 67,165.18 |

38、现金流量表项目注释

(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 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 政府补助收入 | | 1,009,130.30 |
| 利息收入 | 40,346.18 | 26,004.59 |
| 收到营业外收入 | 3,319.99 | 1,276.73 |
| 其他 | 781,361.50 | |
| 合 计 | 825,027.67 | 1,036,411.62 |

(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 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 付现费用 | 9,901,427.32 | 5,438,765.36 |
| 押金保证金 | 1,130,000.00 | -- |
| 合 计 | 11,031,427.32 | 5,438,765.36 |

(3) 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 |
|---------------------|--------------|-------|
| 与舟山市秉诚企业管理咨询有限公司往来款 | 3,000,000.00 | -- |

(4) 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 |
|--------------|-------|-----------|
| 发生筹资费用所支付的现金 | -- | 64,564.00 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 454,858.23 | 218,234.12 |
| 加：资产减值损失 | -- | 311,207.32 |
| 信用减值损失 | 611,387.67 | -733,659.58 |
| 固定资产折旧 | 1,474,684.87 | 1,483,506.80 |
| 投资性房地产折旧 | 103,275.90 | -- |
| 无形资产摊销 | 121,020.00 | 121,020.00 |
| 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） | -- | -- |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | -- | -- |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | -- | -- |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 701,211.53 | 735,422.45 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -- | -- |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -91,708.15 | 81,735.08 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -- | -14,569.90 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -2,603,430.97 | -10,049,367.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -5,733,775.96 | 8,684,348.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 4,298,076.52 | -4,028,777.53 |
| 其他 | -- | -- |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -664,400.36 | -3,190,900.68 |
| 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 | | |
| 当期新增的使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 6,376,971.80 | 8,798,397.08 |
| 减：现金的期初余额 | 9,847,462.59 | 15,536,416.85 |
| 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 | -3,470,490.79 | -6,738,019.77 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 6,376,971.80 | 8,798,397.08 |
| 其中：库存现金 | 11,404.28 | 3,483.42 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,365,567.52 | 8,794,913.66 |
| 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 | 6,376,971.80 | 8,798,397.08 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -- | -- |

40、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 |
|--------|--------------|--------|
| 投资性房地产 | 4,446,247.88 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 4,446,247.88 | -- |

41、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|-----------|----------|-------------|------|-----------|---------------|-------------|
| 化工行业整治提升补助 | 财政拨款 | 20,000.00 | -- | 5,000.00 | -- | 5,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助 | 财政拨款 | 27,000.00 | -- | 4,500.00 | -- | 13,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 沸石转轮催 | 财政拨款 | 96,666.67 | -- | 5,000.00 | -- | 81,666.67 | 其他收益 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|----|------------|----------|-------------|------|------------|---------------|-------------|
| 化燃烧废气治理专项补助 | | | | | | | | |
| 合计 | | 143,666.67 | -- | 14,500.00 | -- | 100,166.67 | | |

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|--------------|-----------|-----------|-------------|
| 2021年专利补助款汇入 | 政府补助 | 6,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2021年授权3项国内发明专利 | 政府补助 | 4,500.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2022年市级工业专项资金补助 | 政府补助 | 100,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2022年市级工业专项资金补助 | 政府补助 | 100,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2022年市级工业专项资金补助 | 政府补助 | 500,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 两化融合贯标企业补助 | 政府补助 | 200,000.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 留工补助 | 政府补助 | 41,500.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 上半年递延收益结转 | 政府补助 | 159,500.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 环保型低表面涂层研发补助结转 | 政府补助 | 54,348.30 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他 | 政府补助 | 2,782.00 | -- | 其他收益 | 与收益相关 |
| 化工行业整治提升补助 | 政府补助 | -- | 5,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 新增环保型海洋防护涂料生产线技改项目补助 | 政府补助 | -- | 4,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 沸石转轮催化燃烧废气治理专项补助 | 政府补助 | -- | 5,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 市场监督发放专利省补资金 | 政府补助 | -- | 2,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,168,630.30 | 16,500.00 | | |

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

(1) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.30%（2022 年：25.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.85%（2022 年：87.37%）。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2022 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项 目 | 2023.6.30 | | | |
|--------------------|----------------------|-----------|-----------|----------------------|
| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合 计 |
| 金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 6,376,971.80 | -- | -- | 6,376,971.80 |
| 应收票据 | 3,432,012.44 | -- | -- | 3,432,012.44 |
| 应收账款 | 28,139,488.93 | -- | -- | 28,139,488.93 |
| 预付款项 | 209,250.00 | -- | -- | 209,250.00 |
| 其他应收款 | 1,222,234.27 | -- | -- | 1,222,234.27 |
| 金融资产合计 | 39,379,957.44 | -- | -- | 39,379,957.44 |
| 金融负债： | | | | |
| 短期借款 | 28,029,163.33 | -- | -- | 28,029,163.33 |
| 应付账款 | 16,947,238.26 | -- | -- | 16,947,238.26 |
| 其他应付款 | 3,468,241.19 | -- | -- | 3,468,241.19 |
| 其他流动负债（不含递延收益） | 3,730,279.81 | -- | -- | 3,730,279.81 |
| 金融负债和或有负债合计 | 52,174,922.59 | | | 52,174,922.59 |

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项 目 | 2022.12.31 | | | |
|--------------------|----------------------|-----------|-----------|----------------------|
| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合 计 |
| 金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 9,847,462.59 | -- | -- | 9,847,462.59 |
| 应收票据 | 4,242,628.00 | -- | -- | 4,242,628.00 |
| 应收账款 | 23,130,934.24 | -- | -- | 23,130,934.24 |
| 其他应收款 | 313,165.00 | -- | -- | 313,165.00 |
| 金融资产合计 | 407,640.86 | -- | -- | 407,640.86 |
| 金融负债： | 37,941,830.69 | -- | -- | 37,941,830.69 |
| 短期借款 | | | | |
| 应付账款 | 32,041,963.53 | -- | -- | 32,041,963.53 |
| 其他应付款 | 12,546,649.96 | -- | -- | 12,546,649.96 |
| 其他流动负债（不含递延收益） | 401,495.67 | -- | -- | 401,495.67 |
| 金融负债和或有负债合计 | 4,087,364.00 | -- | -- | 4,087,364.00 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 金融负债 | 28,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 其中：短期借款 | 28,000,000.00 | 32,000,000.00 |

于 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 3.58 万元（上期：9.13 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 57.22%（2022 年 12 月 31 日：56.14%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为卢秉刚。卢秉刚直接持有公司 57.27% 的股份，并通过舟山秉和投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 16.00% 的股份，合计持有公司 73.27% 的股份。

2、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|---------------|
| 舟山市秉诚企业管理咨询有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

3、关联租赁情况

(1) 公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期应支付的租赁款项 | 上期应支付的租赁款项 |
|-------|--------|------------|------------|
| 卢秉刚 | 商铺 | -- | 50,000.00 |

4、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|----------|------------|
| 卢秉刚 | 3,000,000.00 | 2022/9/27 | 2023/9/5 | 否 |

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 645,235.00 | 601,819.07 |

(2) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|----|
| 拆入： | | | | |
| 舟山市秉诚企业管理咨询有限公司 | 3,000,000.00 | 2023-6-19 | 2024-6-18 | |

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。本公司租用卢秉刚所有的位于舟山市普陀区沈家门兴建路 697 号，面积 73.42 平方米的商铺用于门市部经营，租期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，免租金供本公司使用。

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -- | -- |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 16,500.00 | -- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -387,742.41 | -- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -- | -- |
| 非经常性损益总额 | -371,242.41 | -- |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数 | -- | -- |
| 非经常性损益净额 | -315,556.05 | -- |

2、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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.05 | 0.02 | -- |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.78 | 0.03 | -- |

浙江飞鲸新材料科技股份有限公司

2023年8月28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 (空) 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 |
|-------------------|-------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 16,500.00 |
| 其他营业外收支 | -387,742.41 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | -371,242.41 |
| 减：所得税影响数 | -55,686.36 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -315,556.05 |

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