



银杉股份

NEEQ: 873469

江西银杉超材科技股份有限公司

Jiangxi Yinshan White Cement Co.,Ltd



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、公司负责人曾嵘、主管会计工作负责人欧阳小兵及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳小兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况 .....	120

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 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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、股份公司、银杉股份	指	江西银杉超材科技股份有限公司
银杉有限、有限公司	指	江西银杉白水泥有限公司、系江西银杉超材科技股份有限公司前身
江西银杉	指	江西银杉新材料有限公司，系公司全资子公司
乐平赣丰	指	乐平赣丰白水泥有限责任公司，系公司全资子公司
裕帆投资	指	上海裕帆投资有限公司
祿祿贸易	指	吉安市祿祿贸易有限公司
金沙集团	指	江西金沙包装集团有限公司
赣亨行	指	南昌赣亨行技术开发有限公司
江西赣丰	指	江西赣丰水泥有限责任公司
江西化纤	指	江西化纤化工有限责任公司
安福工业园	指	安福县工业园区实业发展有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券/主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的《江西银杉超材科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
白水泥、白色硅酸盐水泥	指	由白色硅酸盐水泥熟料，加入适量石膏和混合材料磨细制成的水硬性胶凝材料
无机胶凝材料	指	是以无机化合物为基本成分的胶凝材料，与水拌合后经过一系列的物理化学变化产生胶结力而将其它材料胶结成一个具有强度的整体，具有强度高、耐久性好、耐火性能优良等特点的胶凝材料

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西银杉超材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Yinshan White Cement Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	曾嵘	成立时间	2013 年 10 月 22 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曾嵘、黄娅和吴飞龙，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C301 水泥、石灰和石膏制造-C3011 水泥制造		
主要产品与服务项目	主要从事白水泥等无机胶凝材料的研发、生产和销售，并致力为客户提供产品应用解决方案。		
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	银杉股份	证券代码	873469
挂牌时间	2020 年 7 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	45,760,563
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴文娟	联系地址	安福县工业园区振兴大道旁
电话	0796-7636266	电子邮箱	jxysbsn@163.com
传真	0796-7635777		
公司办公地址	安福县工业园区振兴大道旁	邮政编码	343200
公司网址	http://www.jxsdh.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	913608290790433447		
注册地址	江西省吉安市安福县工业园区振兴大道旁		
注册资本（元）	45,760,563	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司主营业务为白水泥等无机胶凝材料的研发、生产和销售，致力为客户提供产品应用解决方案。作为一家为国内外知名涂料、特种砂浆企业提供产品和服务的国家高新技术企业。公司产品主要应用于建筑领域，也广泛运用于 3D 打印油墨、清水艺术混凝土、透水艺术混凝土、玻璃纤维增强混凝土(GRC)、工艺品、城市雕塑、装饰性建筑制品、人造石材、具有绿色环保的彩色装饰砂浆、彩色干粉涂料、轻质保温墙板、保温砂浆等领域。公司客户覆盖圣戈班 、立邦 、西卡集团 、拉法基 、SKK 、三棵树 (SH:603737) 、亚士创能 (SH:603378) 、牛元 、东方雨虹 (SZ:002271) 、苏博特 (SH:603916) 、环球石材  等国内外知名企业。

公司作为国内的白水泥龙头企业之一，公司行业地位突出，中国水泥协会数据显示，2022 年度公司白色硅酸盐水泥市场占有率排名第二（第一名为阿尔波特兰），公司是白色硅酸盐水泥国家标准 GB/T2015-2017 的参与起草单位，公司于 2023 年入选工业和信息化部专精特新“小巨人”企业。截至 2023 年 12 月 31 日公司拥有 14 项目发明专利，21 项实用新型专利。公司“白色硅酸盐水泥熟料生物质复合燃料煅烧及复合漂白关键技术”2018 年获得“江西省技术发明奖二等奖”，“基于复合漂白与生物质复合燃料煅烧等高级白水泥熟料关键技术研究”2020 年度被中国建筑材料联合会、中国硅酸盐学评定为“建筑材料科学技术奖二等（技术发明类）”，该技术达到国际领先水平。

公司业务发展的总体目标为围绕白水泥新工艺、功能性新材料、绿色生产应用等技术领域，根据行业发展的战略需求及行业标准、产业技术政策，以市场为导向，开展基础研究和前瞻性研究。以白水泥、无机胶凝材料应用技术产品为主体，同时积极布局功能性新材料、超材料新方向，丰富产品结构，拓展下游应用领域，积极开拓市场。目前公司已在辐射制冷水泥基超材料仿生设计、气凝胶保温材料、定制化无机胶凝材料应用设计、超高性能混凝土 UHPC、尾矿固废高值化利用、生物质气化节煤降氮技术（超低排放）等方向实施产业化前期布局。

##### (1) 研发模式

公司生产部门设有独立的研发中心，负责制定公司的科技发展规划；进行新产品、新技术的开发研制；负责与高校及科研单位的产学研合作；负责指导和解决项目研发过程中的技术问题；并负责职工的

技术培训。生产部门的研发中心可根据客户反馈进行针对性的生产工艺技术改良。

### **(2) 采购模式**

公司生产经营所需要的能源燃料、原材料、辅助原料、包装物料、机电设备等物资均通过供应部进行集中采购，公司产品生产所需的主要原材料、燃料、为石灰石、石油焦，石灰石来源于长期稳定的合作伙伴，价格较为稳定，但石油焦受市场价格影响波动较大；其它辅助原料的采购，根据市场行情进行选择。公司制定了《采购管理制度》，对供应商实施统一管理，实行供应商年度考评，严格筛选、甄别供应商，对供应商的供货能力、质量、价格做出全面的分析，选择优秀供应商列入优秀供应商信息库，对评分较差供应商列入供应商黑名单，有效保证了采购原材料的质量。

### **(3) 销售模式**

公司主要通过参加行业协会活动及客户口碑介绍来获取新的客户。与新客户接洽了解其需求后，公司会对客户进行内部评审，通过后评审再委派特定销售人员进行业务跟单。

公司与大客户一般会签订框架合同。在框架合同期间内，客户向公司下单，公司即在客户要求的产品质量、数量及限定时间范围内安排生产和运输。公司与客户间形成紧密关系的基础是长期合作价值和双方互利，公司与客户通过供应链为纽带共同减少经营风险、共享信息资源和合作式经营。

### **(4) 生产模式**

公司主营产品白水泥等无机胶凝材料受客户应用终端差异不同提出定制需求，因此公司的生产模式为“订单导向”的柔性化生产，即根据客户的订单（或合约）为其提供相应的产品，并按客户订单要求按时交货，并针对不同客户需求提供产品应用解决方案服务。

### **(5) 盈利模式**

公司目前的盈利模式主要是通过研发、生产和销售白水泥等无机胶凝材料给下游涂料、特种砂浆等下游企业，获取收入和利润。按照订单交货后，客户会按照约定时限支付货款。

报价机制为对原材料成本、制造成本、运输成本和包装成本等进行成本核算，在此基础上增加合理的毛利，以确定报价。

公司专注于白水泥等无机胶凝材料的应用技术和产品开发。公司在白水泥等无机胶凝材料生产方面具有突出优势，可提高生产效率并保证产品质量；在白水泥等无机胶凝材料产品方面，公司将根据市场需求变化和生产能力，选择合理的产品结构在面对不同应用领域毛利率存在差异的情况下仍能保证公司的盈利水平。公司的盈利模式是通过利用自身的技术优势将产品定位于国内外高端市场，准确市场定位发掘自身优势，专注于细分市场，维持并开拓自己优势领域，积极开拓白水泥应用市场，通过共同开发、产研合作等多种方式发展高端产品市场。

## 2、2023 年度经营计划实现情况

公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。报告期内，公司经营情况如下：

### （1）公司的财务状况

截至报告期末，公司资产总额 365,559,953.56 元，同比增加 0.65%；负债总额为 168,127,437.86 元，同比减少 18.78%；净资产为 197,432,515.70 元；同比增加 26.39%。

### （2）公司经营成果

2023 年度公司营业收入 403,744,517.70 元，比上年同期增长 2.73%；营业成本 325,548,272.94 元，比上年同期增加 1.67%；归属挂牌公司股东的净利润为 21,228,414.01 元。

### （3）公司现金流情况

2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 23,702,584.96 元，较上年同期增加 77.89%。公司经营状况良好，经营活动现金流稳定。

### （4）技术研发情况

公司继续投入产品研发创新，2023 年全年研发投入 14,150,614.07 元，研发投入占营收比例为 3.50%。

## （二） 行业情况

公司目前主要产品白水泥属于特种水泥的一种。特种水泥是指较通用水泥而言具有某些特殊性能或特种功能，以满足各行业工程建设特殊需求为目的的水泥，被称为水泥“皇冠上的明珠”。它的诞生大大拓展了水泥产品的应用范围和层次，是国内重大工程不可或缺的基础材料。发展特种水泥，也是中国水泥行业推进供给侧结构性改革、实现高质量发展目标、培育行业发展新动能、提升行业科技创新水平的重要体现。多品种优质特种水泥的应用助力了国家重大工程建设，为保障工程建设进度和工程质量提供了强有力的支撑。特种水泥的分类比较复杂,我国将特种水泥按其功能或用途主要可分为快硬高强水泥、膨胀自应力水泥、水工水泥、海工水泥、油井水泥、装饰水泥、耐高温水泥、其他水泥等 8 大类。

随着技术进步与不断地创新，特种水泥的品种和应用的领域不断扩展，尤其在开发海洋工程高抗蚀水泥基材料，包括硅酸盐、铝酸盐、硫铝酸盐水泥方面有了很大的进展与突破，在提升油井水泥、道路水泥、装饰水泥、白水泥功能方面能够不断与时俱进，不断满足用户的需求，不断提升自身的价值与水

平，特种水泥在高等级公路、高抗蚀工程、高温工程、低温工程、军事国防工程和抢修抢建等特殊领域中都发挥了重要作用，同时它也进入了先进无机非金属材料领域。随着人类社会和科技的不断进步，高端和特殊领域开发、特殊工程对特种水泥需求的增加，特种水泥还有巨大的潜力。

我国在《产业结构调整指导目录(2024 年本)》中将新型干法水泥窑生产特种水泥工艺技术及产品的研发与应用、建筑材料等矿产资源的共伴生矿产综合利用、水泥行业超低排放技术；粉磨系统节能改造（水泥立磨、生料辊压机终粉磨等）等列为鼓励类项目；2023 年工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、自然资源部、生态环境部、住房城乡建设部、商务部、金融监管总局联合颁布的工信部联原(2023)129 号《建材行业稳增长工作方案》中明确“加快重点项目建设。……支持特种水泥、快凝材料等优化产能布局，提升应急条件下材料供给能力。国家对特种水泥的发展提供了有利的外部条件。

白色硅酸盐水泥的最为典型特点就是具有较高的白度，通常可以用作各类建筑物装饰装修材料，比如粉刷墙体、白色地面、雕塑造型、白混凝土水磨石制品等，随着人们生活水平的提高，各地方对景观装饰的需求旺盛，白水泥需求量有增加的趋势。随着材料技术进步和产品迭代，无机胶凝材料拓展到工业应用领域、如辐射制冷、脱硫等功能性材料应用。根据截至 2021 年 12 月，全国白色硅酸盐水泥获得生产许可证的生产企业约有 30 家。白色水泥的单条熟料生产线产能最大已经提高到 1500t/d(窑径 4.3m)，产量 500 万吨左右（全国白水泥企业 2023 年度第一次会议资料整理）。从全国范围内看，江西、广东、广西三个区域占了白色硅酸盐水泥生产的半壁江山，高端白色硅酸盐水泥仍是未来白色硅酸盐水泥行业市场的主要增量方向。

随着白水泥需求逐年递增、全球经济逐渐复苏以及中产阶级规模不断扩大，特种水泥如白水泥在中长期将越来越受欢迎。需求的增长将导致市场出现新的竞争者，同时现有的水泥企业也将更加关注白水泥市场以提高利润率。随着白水泥应用市场范围的扩大、消费需求的升级及环保健康意识的提升，白水泥具有广阔的发展空间。

### (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
“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	<p>公司根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司被评为国家级专精特新小巨人企业，有效期三年，有效期至 2026 年 7 月。</p> <p>2023 年 11 月 22 日，公司荣获江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有</p>

效期三年，证书编号 GR202336000209。
---------------------------

## 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	403,744,517.70	393,020,769.20	2.73%
毛利率%	19.37%	18.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,228,414.01	23,772,452.63	-10.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,132,989.34	18,650,660.27	7.95%
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）	12.12%	16.47%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	11.49%	12.92%	-
基本每股收益	0.47	0.54	-12.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	365,559,953.56	363,200,236.17	0.65%
负债总计	168,127,437.86	206,996,130.16	-18.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,432,515.70	156,204,106.01	26.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.31	3.55	21.41%
资产负债率%（母公司）	45.41%	56.23%	-
资产负债率%（合并）	45.99%	56.99%	-
流动比率	1.19	0.94	-
利息保障倍数	5.15	7.32	-
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	23,702,584.96	13,323,956.86	77.89%
应收账款周转率	9.37	12.15	-
存货周转率	3.90	3.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.65%	16.16%	-
营业收入增长率%	2.73%	3.05%	-
净利润增长率%	-10.70%	-46.63%	-

## 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	32,581,567.14	8.91%	11,028,619.35	3.04%	195.43%
应收票据	1,389,099.73	0.38%	0.00	0.00%	-
应收账款	45,626,451.76	12.48%	37,590,472.80	10.35%	21.38%
应收款项融资	7,140,510.50	1.95%	11,475,178.02	3.16%	-37.77%
预付款项	11,452,242.32	3.13%	11,773,767.86	3.24%	-2.73%
其他应收款	253,251.14	0.07%	357,147.23	0.10%	-29.09%
存货	77,050,271.04	21.08%	90,060,873.16	24.80%	-14.45%
其他流动资产	1,340,096.68	0.37%	9,956,486.97	2.74%	-86.54%
长期应收款	2,000,000.00	0.55%	2,000,000.00	0.55%	0.00%
长期股权投资	2,174,019.76	0.59%	208,440.40	0.06%	942.99%
其他权益工具投资	7,944,623.82	2.17%	7,944,623.82	2.19%	0.00%
固定资产	124,530,362.08	34.07%	114,147,229.96	31.43%	9.10%
在建工程	14,120,232.16	3.86%	12,654,727.58	3.48%	11.58%
使用权资产	2,465,565.79	0.67%	2,975,682.85	0.82%	-17.14%
无形资产	31,010,404.00	8.48%	32,003,910.04	8.81%	-3.10%
长期待摊费用	1,164,081.93	0.32%	4,886,270.38	1.35%	-76.18%
递延所得税资产	312,145.67	0.09%	228,620.76	0.06%	36.53%
其他非流动资产	3,005,028.04	0.82%	13,908,184.99	3.83%	-78.39%
短期借款	72,696,622.78	19.89%	60,974,314.27	16.79%	19.22%
应付账款	40,781,170.05	11.16%	74,433,607.01	20.49%	-45.21%
合同负债	4,394,450.33	1.20%	4,020,534.82	1.11%	9.30%
应付职工薪酬	5,033,385.74	1.38%	4,973,314.32	1.37%	1.21%
应交税费	2,429,944.45	0.66%	13,117,824.21	3.61%	-81.48%
其他应付款	18,466,341.32	5.05%	19,888,739.65	5.48%	-7.15%
一年内到期的非流动负债	4,410,173.68	1.21%	5,292,321.98	1.46%	-16.67%
其他流动负债	571,278.53	0.16%	522,669.53	0.14%	9.30%
长期借款	17,028,178.08	4.66%	17,028,178.08	4.69%	0.00%
租赁负债	2,266,001.94	0.62%	2,742,746.62	0.76%	-17.38%
长期应付款	0.00	0.00%	3,943,645.62	1.09%	-100.00%
递延所得税负债	49,890.96	0.01%	58,234.05	0.02%	-14.33%
股本	45,760,563.00	12.52%	44,000,000.00	12.11%	4.00%
资本公积	34,556,287.65	9.45%	16,316,854.97	4.49%	111.78%
盈余公积	13,427,973.77	3.67%	11,463,546.29	3.16%	17.14%
未分配利润	103,687,691.28	28.36%	84,423,704.75	23.24%	22.82%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较期初增加 21,552,947.79 元，增长 195.43%，主要系公司本期应收账款回款较好及吸收投资收到的现金相比上年增加所致；

2、报告期末应收款项融资较期初减少 4,334,667.52 元，降低 37.77%，主要系公司本期收到的预计

贴现或背书对应“6+9”银行出具的应收票据减少所致；

3、报告期末其他流动资产较期初减少 8,616,390.29 元，降低 86.54%，主要系本期待抵扣或待认证进项税额相比上年减少所致；

4、报告期末长期股权投资较期初增加 1,965,579.36 元，增长 942.99%，主要系本期公司参股投资设立吉安巴尔曼能源技术有限公司所致；

5、报告期末长期待摊费用较期初减少 3,722,188.45 元，降低 76.18%，主要系长期待摊费用在本期摊销所致；

6、报告期末递延所得税资产较上年年末余额增加 83,524.91 元，上升 36.53%，主要系报告期内公司资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异较上年末增加所致；

7、报告期末其他非流动资产较上年年末余额减少 10,903,156.95 元，降低 78.39%，主要系报告期内公司预付设备款较上期减少所致；

8、报告期末应付账款余额较期初减少 33,652,436.96 元，降低 45.21%，主要系受供应商为加快资金回笼，公司在择优选择战略供应商的同时，迫于市场压力也相应地加快了欠款的支付力度；

9、应交税费报告期末 2,429,944.45 元，较去年同期减少 10,687,879.76 元，降低 81.48%。主要原因因为本期认证抵扣进项税较多所致；

10、报告期末长期应付款较期初减少 3,943,645.62 元，降低 100.00%，主要系报告期内公司支付应付融资租赁款所致。

## （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	403,744,517.70	-	393,020,769.20	-	2.73%
营业成本	325,548,272.94	80.63%	320,187,488.17	81.47%	1.67%
毛利率%	19.37%	-	18.53%	-	-
税金及附加	2,515,297.60	0.62%	3,148,590.86	0.80%	-20.11%
销售费用	9,302,876.10	2.30%	7,867,884.73	2.00%	18.24%
管理费用	24,172,727.25	5.99%	20,771,211.38	5.29%	16.38%
研发费用	14,005,942.66	3.47%	14,809,194.04	3.77%	-5.42%
财务费用	5,468,660.96	1.35%	4,261,484.76	1.08%	28.33%
其他收益	1,764,480.68	0.44%	4,881,530.40	1.24%	-63.85%
投资收益	-30,159.09	-0.01%	17,498.72	0.00%	-272.35%

信用减值损失	-533,284.78	-0.13%	-425,883.08	-0.11%	-25.22%
营业利润	23,931,777.00	5.93%	26,448,061.30	6.73%	-9.51%
营业外收入	163,931.87	0.04%	916,538.05	0.23%	-82.11%
营业外支出	1,089,754.76	0.27%	1,171,008.47	0.30%	-6.94%
利润总额	23,005,954.11	5.70%	26,193,590.88	6.66%	-12.17%
所得税费用	1,777,540.10	0.44%	2,421,138.25	0.62%	-26.58%
净利润	21,228,414.01	5.26%	23,772,452.63	6.05%	-10.70%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期其他收益 1,764,480.68 元，较 2022 年 4,881,530.40 元，降低了 63.85%，下降的主要原因系公司本期收到政府补助较 2022 年减少所致；
- 2、本期投资收益-30,159.09 元，较 2022 年 17,498.72 元，降低了 272.35%，下降的主要原因系票据贴现损失较 2022 年增加所致；
- 3、本期营业外收入 163,931.87 元，较 2022 年 916,538.05 元，降低了 82.11%，下降的主要原因系计入营业外收入中的政府补助相比 2022 年减少所致。

## 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	403,475,487.77	389,154,420.80	3.68%
其他业务收入	269,029.93	3,866,348.40	-93.04%
主营业务成本	325,405,902.13	316,422,773.66	2.84%
其他业务成本	142,370.81	3,764,714.51	-96.22%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
白水泥	394,156,728.24	315,983,282.46	19.83%	7.97%	7.08%	0.66%
其他无机胶凝材料	9,318,759.53	9,422,619.67	-1.11%	-61.34%	-55.86%	-12.56%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，收入类型主要为白水泥销售，公司收入主要构成未发生重大变动。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	立邦投资有限公司	48,240,091.43	10.58%	否
2	镇江苏博特新材料有限公司	33,518,041.14	7.35%	否
3	天津虹致新材料有限公司	18,004,438.14	3.95%	否
4	长沙振一新材料有限公司	15,396,507.59	3.38%	否
5	浙江承真建材有限公司	12,973,639.67	2.85%	否
合计		<b>128,132,717.97</b>	<b>28.11%</b>	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	茂名市新源贸易有限公司	22,693,182.89	15.49%	否
2	吉安县固江西源水泥灰岩矿	14,161,190.20	9.67%	否
3	吉安日赛贸易有限公司	12,456,361.57	8.50%	否
4	安福县枫塘料石厂	11,671,341.36	7.97%	否
5	广州丰乐燃料有限公司	11,393,846.20	7.78%	否
合计		<b>72,375,922.22</b>	<b>49.41%</b>	-

## (三) 现金流量分析

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	23,702,584.96	13,323,956.86	77.89%
投资活动产生的现金流量净额	-22,965,458.61	-47,230,894.43	51.38%
筹资活动产生的现金流量净额	20,787,302.47	35,226,356.12	-40.99%

## 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2022 年经营活动产生现金流量净额增加 10,378,628.10 元，上升 77.89%，主要是由于公司报告期内应收账款回款较好所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较 2022 年投资活动产生的现金流量净额增加 24,265,435.82 元，上升 51.38%。主要系本期公司购建固定资产和其他长期资产支付的现金较 2022 年减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 14,439,053.65 元，降低 40.99%。主要原因系本期公司偿还债务支付的现金较 2022 年增加所致。

## 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
乐平赣丰白水泥有限责任公司	控股子公司	白水泥等无机胶凝材料的生产及销售	2,000,000	26,070,018.72	6,869,481.17	44,878,834.20	-955,637.01

### 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
吉安巴尔蔓能源技术有限公司	新设取得	报告期内未从事实际经营业务，未对公司整体生产经营和业绩造成影响。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,150,614.07	14,809,194.04
研发支出占营业收入的比例%	3.50%	3.77%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科以下	37	30
研发人员合计	41	33
研发人员占员工总量的比例%	10.88%	8.85%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	45
公司拥有的发明专利数量	14	10

**(四) 研发项目情况**

报告期内，公司保持较高的研发投入，有利于增强公司核心技术优势和提升产品技术水平，进一步增强企业综合竞争力，保障公司的行业领先地位，符合公司的战略定位和行业发展趋势。

为保持技术先进性，公司在加强自身研发实力的同时，积极与南昌大学、东南大学、同济大学、北京工业大学等开展校企合作，通过校企互动强化理论与实践的结合，发挥协同效应，努力提升公司整体的技术水平。

**六、 对关键审计事项说明**

√适用 □不适用

**收入确认：****(一) 事项描述**

银杉股份的营业收入主要来源于白水泥及相关产品的销售。2023年度公司营业收入为403,744,517.70元，收入的真实性和完整性将对财务报表构成重大影响，并且收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。

**(二) 审计应对**

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1.测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，主要为收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；
- 2.检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价银杉股份的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- 3.对收入选取样本，对境内客户销售收入核对订单、发货单、物流公司运输信息截图、客户签收单；对境外客户销售收入核对订单、报关单、提单、收款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- 4.对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- 5.根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确定应收账款余额；
- 6.针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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、宏观经济发展周期性波动的风险	<p>建筑材料行业发展与国民经济的景气程度有很强的关联性，受固定资产投资规模、城市化进程等宏观经济因素的综合影响深远且重大。如果受经济周期影响，中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为,将对公司的经营状况产生不利的影 响，公司的白水泥等无机胶凝材料产品收入增长速度可能放 缓，甚至受市场环境影 响可能出现收入下降。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司会密切关注国家宏观经济政策变化，持续强化销售终端市场建设，加强区域一体化销售统筹，抓住国家基建投资领域补短板政策对市场需求的拉动，努力提升市场份额。</p>
2、市场竞争加剧的风险	中国水泥行业的快速增长，从数量上已能基本满足国民经

	<p>济持续快速发展和大规模经济建设的需要，但水泥行业总体产能过剩、重复建设问题仍很突出。在国家鼓励优势企业兼并重组的调控政策背景下，各大型水泥企业集团的竞争将更加激烈。虽然公司所处的白水泥细分行业目前受限于市场及技术等因素影响竞争仍相当有限，但随着市场需求的不断扩大，新的投资者能够较快进入市场，市场竞争将会加剧。行业内公司在土地、原材料、技术以及人力资源方面的激烈竞争可能导致原材料成本上升、产品销售价格下跌。若公司无法迅速有效的应对市场激烈的竞争，公司的经营业绩和财务状况可能会受到不利影响。</p> <p>应对措施：在市场竞争激烈的环境下，公司采取持续研发、加大市场投入的举措保持公司的核心竞争力，进而实现公司在市场竞争中脱颖而出。随着公司经营实力的增强，公司将采取产业链战略，逐步开拓白水泥应用市场业务，提升公司抵抗市场竞争风险的能力。</p>
3、燃料、能源供应及价格波动风险	<p>水泥行业属于能源消耗型行业，石油焦和电力是水泥生产过程中所需主要燃料和能源。目前公司所用石油焦来源于中国石化炼油销售有限公司。关于电力供应，目前公司生产企业电力主要来自当地电网供应。如因政策因素或市场供求结构的变动，影响到对公司石油焦或电力的供应，将对公司生产经营的稳定性产生影响。报告期内，石油焦和电力价格呈逐渐上涨趋势，如其价格出现大幅上涨将直接影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司将深刻研判供给侧结构性改革，关注市场供求形势变化，拓展长协资源渠道，提升采购比例，统筹做好跨区域资源的调配，最大限度降低原燃材料采购成本。同时，坚持创新驱动，加大节能降耗技改力度，进一步提高生产线精细化操作水平，不断优化能源消耗指标，降低能源使用成本。</p>
4、环保政策变化的风险	<p>特种水泥行业属于高耗能、重污染产业，其生产会产生大量粉尘和较大噪音，“节能减排”一直是水泥行业调整升级的方向。公司一直十分重视环境保护工作，在环保建设方面保持持续性的资金投入和及时的环保设施设备更新完善。但随着全民环保意识的增强、可持续发展战略及科学发展观的落实执行，国家和地方政府可能会颁布新的法律法规来提高水泥企业的环保达标水平，并不断加大对水泥等高能耗高污染产业的治理力度，从而增加公司环保支出，进而对公司经营业绩造成一定不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司将继续加大环保技改投入，实施脱硫技改和生物质气化脱硝技改，推进熟料生产线电收尘改造，降低污染物排放，并积极研发环保前沿技术，全方位提升公司环保管理水平。</p>
5、公司治理和内部控制风险	<p>随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p> <p>应对措施：公司采取的管理措施为引进外部董事、监事，充分发挥外部董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好地维护中小股东的利益，提高公司价值。</p>
6、实际控制人控制不当风险	<p>曾嵘、黄娅和吴飞龙作为一致行动人共同间接控制公司 53.09% 的股份，能够对公司实施控制，能够实际支配公司行为。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度，完善公司法人治理结构，但实际控制人仍然能够行使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免等方面施加重大影响，可能损害公司其他股东和中小股东利益，产生公司治理风险。</p> <p>应对措施：第一、公司建立了较为健全的法人治理结构。公司目前建立健全了三会制度，明确了股东大会、董事会、监事会的职责，制定了“三会”议事规则。《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度作出了规定，公司的关联交易、对外担保、重大决策等重大事项须经股东大会审议通过，并制定了防止控股股东及其他关联方占用公司资金的制度，这些制度的建立将对实际控制人进行合理的约束，保证公司决策程序的合法合规。第二、公司的共同实际控制人曾嵘、黄娅和吴飞龙出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于资金占用等事项承诺书》，承诺不利用控股股东地位与公司从事相同或相似业务或占用公司资产损害公司利益。第三、鉴于公司已经建立起现代法人治理机制，今后公司将通过多种</p>

	<p>方式促进公司管理层尽快加强公众公司现代法人治理意识，加强学习《公司法》、《证券法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统制定的规则、业务细则等法律法规的要求规范运作，认真执行《公司章程》以及其他内控制度的规定，不断完善法人治理结构，保障公司规范健康运行，尊重投资者。第四、公司充分发挥董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好地维护中小股东的利益，提高公司价值。</p>
7、应收账款坏账的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 45,626,451.76 元，占资产总额的比例为 12.48%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司 54.74%的应收账款账龄在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：首先、加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。其次、将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。</p>
8、公司高新技术企业资格复审不能通过风险	<p>银杉股份于 2020 年 9 月再次获得高新技术企业认定，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。公司自 2020 年 1 月 1 日即开始按 15%的税率缴纳企业所得税。若相关优惠政策发生变化或者由于某些原因导致公司不再符合相关税收优惠条件，则公司将不再继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度的影响。</p> <p>应对措施：一方面，加大研发力度，巩固公司技术优势，积极研究相关政策，保持公司“高新技术企业资格；另一方面，以市场需求为导向，努力提高产品附加值，增强公司自身的盈利能力，降低税收优惠政策变化及政府补贴减少对公司盈利的影响。公司将加强对国家宏观经济政策及相关信息的收集与分析，适时根据政策导向调整公司的经营战略，以减少国家税收</p>

	政策调整可能给公司带来的不利影响。
9、公司租赁生产线因租赁方不再续租而被动搬迁的风险	<p>子公司乐平赣丰目前正在使用的白水泥部分生产线系向第三方公司租赁取得。子公司乐平赣丰目前生产业务的有效开展依赖于公司子公司乐平赣丰与江西化纤化工有限责任公司签订的《水泥生产线租赁合同》。子公司乐平赣丰与江西化纤化工有限责任公司签订的《水泥生产线租赁合同》租赁期限至 2028 年 9 月 19 日。子公司乐平赣丰与江西化纤化工有限责任公司签订租赁协议，是在国有企业调整优化生产通用水泥较小产能的大背景下，利用国有企业闲置产能生产对产能规模要求较低的特种水泥，创造经济效益，实现了公司与租赁方国有企业的双赢。因此，子公司乐平赣丰在租赁有效期内仍可在较长期限内继续租赁使用上述生产线直至 2028 年。但是，客观上，子公司仍然存在对租赁方生产线的重大依赖，存在因租赁方到期后不再续租而被动搬迁的风险。</p> <p>应对措施：在可预期的未来时间内，子公司乐平赣丰将继续使用江西化纤化工有限责任公司出租厂房及部分设备、生产线。银杉股份实际控制人就租赁事项作出如下承诺：“公司子公司乐平赣丰的生产线及配套资产均为租赁，若公司子公司所租赁的生产线及配套资产因出租方内部程序瑕疵或其他原因导致公司子公司乐平赣丰无法继续租赁该生产线及配套资产等而必须搬迁，本人将积极安排相关人员寻找生产线及配套资产，并无条件承担因此所产生的全部费用，保证公司子公司的正常运营。如因本人违反本承诺函而给公司子公司乐平赣丰造成损失的，本人同意全额赔偿公司子公司乐平赣丰因此遭受的所有损失。”随着公司经营规模的不断扩大，公司实际控制人承诺：“将在合适时机寻求购置银杉股份自有的土地、厂房及设备、生产线，避免对租赁的土地、厂房及设备、生产线产生重大依赖”。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2018 年 5 月 18 日之前，公司实际控制人为黄娅和吴飞龙；2018 年 5 月 18 日至今，公司实际控制人为曾嵘、黄娅和吴飞龙。本报告期内，此次实际控制人变更不会对公司生产经营带来影响。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,005,322.00	0.28%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	1,005,322.00	0.28%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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	8,000,000.00	2,201,605.90
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	42,530.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	60,000,000.00	72,600,000.00
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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：

本次关联交易，用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公证的原则，不存在损害公司利益的情形。

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### 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	2019年12月13日	-	挂牌	关于避免同业竞争的承诺	见表格下方	正在履行中
董监高	2019年12月13日	-	挂牌	关于避免同业竞争的承诺	见表格下方	正在履行中
其他股东	2019年12月13日	-	挂牌	关于避免同业竞争的承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月13日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	见表格下方	正在履行中

其他股东	2019年12月13日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	见表格下方	正在履行中
董监高	2019年12月13日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	见表格下方	正在履行中
其他	2019年12月13日	-	挂牌	关于资金占用等事项的承诺	见表格下方	正在履行中
董监高	2019年12月13日	-	挂牌	关于竞业禁止的承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月13日	-	挂牌	关于员工社保公积金缴纳的承诺	见表格下方	正在履行中

### 1、公司持股 5%以上股东、董监高关于避免同业竞争的承诺函

“截至承诺函出具之日，并未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助；自承诺函出具之日起，将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。”

### 2、股东、董监高关于规范和减少关联交易的承诺

“（1）今后本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他机构”）将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润。（2）尽量避免或减少与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与股份公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；在股份公司在全国股份转让系统挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。（3）保证不利用关联交易非法转移股份公司的资金、利润，不利用关联交易损害股份公司及股份公司其他股东的利益，不从中谋取不正当利益。”

### 3、管理层关于资金占用等事项的承诺

“一、最近两年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。二、截至本承诺出具之日，本人或本人控制的企业不存在以借

款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保公司不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及关联方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。四、本人不得以下列方式直接或间接地使用公司提供的资金：1、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用；2、通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款；3、委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动；4、为控股股东、实际控制人及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5、代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；6 中国证监会认定的其他方式。”

#### 4、董监高关于竞业禁止的承诺

“本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。”

#### 5、实际控制人关于员工社保公积金缴纳的承诺

“若股份公司被要求为其员工补缴或被追偿社会基本保险及住房公积金，实际控制人将承担股份公司因此遭受的损失。同时，实际控制人将通过履行相关权利，督促股份公司尽快全面执行法律、法规及规章的相关规定，逐步健全股份公司的社会基本保险及住房公积金缴纳制度，为员工依法缴纳社会基本保险及住房公积金。

公司按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律、法规的规定，实行劳动合同制，职工的聘用均依照法律法规的规定签署劳动合同。公司为职工办理城镇职工社会保险，实际控制人已承诺逐步健全规范公司员工社会保险和住房公积金缴纳制度，对可能发生追缴、补缴或行政处罚，公司实际控制人承诺由其承担相应损失，避免公司利益受损。”

截至报告期末，上述承诺均未有违反事项。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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
机器设备	固定资产	抵押	10,935,345.80	2.99%	售后回租形成的抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	31,010,404.00	8.48%	长期借款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>41,945,749.80</b>	<b>11.47%</b>	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司征信情况良好，上述资产受限情况系公司正常融资贷款所需，且都有实际控制人及其他关联方提供连带担保，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 六、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	31,557,166	71.72%	11,093,897	42,651,063	93.20%
	其中：控股股东、实际控制人	139,500	0.32%	0	139,500	0.30%
	董事、监事、高管	12,397,000	28.18%	-400,000	11,997,000	26.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,442,834	28.28%	-9,333,334	3,109,500	6.80%
	其中：控股股东、实际控制人	418,500	0.95%	0	418,500	0.92%
	董事、监事、高管	2,691,000	6.12%	0	2,691,000	5.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>44,000,000</b>	-	<b>1,760,563</b>	<b>45,760,563</b>	-
普通股股东人数		52				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年公司向安福县福银私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)定向发行了 1,760,563 股, 于 2023 年 9 月 28 日公开交易, 总股本由 44,000,000 股变更为 45,760,563 股。

#### (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	蔡景旺	10,900,000	0	10,900,000	23.82%	675,000	10,225,000	4,000,000	0
2	上海裕帆投资有限公司	11,000,000	-1,000,000	10,000,000	21.85%	0	10,000,000	7,000,000	0
3	吉安市祿祿贸易有限公司	8,188,400	-1,620,000	6,568,400	14.35%	0	6,568,400	2,000,000	0
4	徐庆花	2,000,100	1,420,000	3,420,100	7.47%	0	3,420,100	0	0
5	南昌赣亨行	2,705,600	0	2,705,600	5.91%	0	2,705,600	1,000,000	0

	技术开发有限公司								
6	李子源	1,000,000	1,000,000	2,000,000	4.37%	0	2,000,000	0	0
7	吴飞龙	1,854,000	0	1,854,000	4.05%	0	1,854,000	0	0
8	陈晓云	2,162,000	-400,000	1,762,000	3.85%	1,621,500	140,500	0	0
9	江西大成产业投资管理有限公司—安福县福银私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	1,760,563	1,760,563	3.85%	0	1,760,563	0	0
10	吴文娟	1,190,000	0	1,190,000	2.60%	67,500	1,122,500	1,000,000	0
	<b>合计</b>	<b>41,000,100</b>	<b>1,160,563</b>	<b>42,160,663</b>	<b>92.12%</b>	<b>2,364,000</b>	<b>39,796,663</b>	<b>15,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东裕帆投资系黄娅控制的公司，股东赣亨行系吴飞龙控制的公司，股东祎祎贸易系曾嵘控股的公司，黄娅与吴飞龙系夫妻关系，曾嵘、吴飞龙及黄娅为公司的实际控制人，徐庆花为黄娅与吴飞龙之儿媳妇，除此之外，无其他关联关系。

## 七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东，公司实际控制人为曾嵘、黄娅和吴飞龙。

曾嵘，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月至 2003 年 3 月，历任江西丰城矿务局水泥厂副科长、车间副主任、总经理助理；2003 年 6 月至 2008 年 9 月，任江西赣丰副总经理；2008 年 12 月至今，任乐平赣丰总经理；2013 年 10 月至 2018 年 12 月，任有限公司总经理；2018 年 4 月至今，任祎祎贸易执行董事兼总经理，2018 年 9 月至今，任江西银杉监事；2018 年 12 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

黄娅，女，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 12 月至 2002 年 11 月，历任江西丰城矿务局水泥厂统计员、人事科科长；2002 年 11 月正式退休；2002 年 11 月至 2003 年 6 月，自由职业；2003 年 6 月至今，任江西赣丰执行董事；2008 年 12 月至 2018 年 6 月，任乐平赣丰执行董事；2013 年 10 月至 2018 年 12 月，任有限公司执行董事；2017 年 9 月至今，任裕帆投资执行董事；2018 年 12 月至今，任股份公司董事。

吴飞龙，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 12 月至 2003 年 6 月，历任江

西丰城矿务局水泥厂技术员、工程师、车间主任、化验室主任、副厂长、厂长；2003年6月至2010年6月，任江西赣丰总经理；2010年7月至2010年11月，任江西煤炭储备中心有限公司筹备组组长；2011年1月至2013年10月，任江西销售运输有限责任公司副经理；2011年9月至今，任南昌高新区高能小额贷款股份有限公司监事；2011年12月至今，任江西我帮您健康服务有限公司监事；2013年5月至今，历任赣亨行董事；2016年1月至2018年12月，任有限公司技术顾问、总工程师；2017年9月至今，任裕帆投资监事；2018年5月至今，任江西赣丰建材有限责任公司监事；2018年12月至2020年6月，任股份公司技术顾问、总工程师兼监事会主席，2019年1月至今，任江西长信科技有限公司监事。

公司控股股东、实际控制人报告期内无变动。

## 八、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2023年4月28日	2023年9月28日	11.36	1,760,563	安福县福银私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	不适用	19,999,995.68	补充流动资金

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年9月22日	19,999,995.68	19,999,995.68	否	不适用	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

本报告期内，募集资金用于补充流动资金 19,999,995.68 元，已使用完毕。

**九、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**十、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**十一、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**十二、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.00	0.00	0.00

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
曾嵘	董事长、总经理	男	1972年1月	2022年1月27日	2025年1月26日	558,000	0	558,000	1.22%
蔡景旺	董事	男	1969年1月	2022年1月27日	2025年1月26日	10,900,000	0	10,900,000	23.82%
黄娅	董事	女	1962年3月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
吴帅	董事	男	1986年3月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
陈晓云	董事	男	1968年8月	2022年1月27日	2025年1月26日	2,162,000	-400,000	1,762,000	3.85%
彭生根	监事会主席	男	1960年12月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
黄少文	监事	男	1958年4月	2022年1月27日	2025年1月26日	836,000	0	836,000	1.83%
朱杰	职工监事	男	1989年3月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
欧阳小兵	财务负责人	男	1971年7月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
吴文娟	董事会秘书	女	1983年4月	2022年1月27日	2025年1月26日	1,190,000	0	1,190,000	2.60%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

(1) 公司董事、监事、高级管理人员之间，除董事黄娅与原监事会主席吴飞龙系夫妻关系，吴飞龙、黄娅为董事吴帅之父母，除此之外，不存在其他关联关系。

(2) 董事、监事、高级管理人员与股东之间，股东裕帆投资系董事黄娅控制的公司，股东赣亨行

系原监事会主席吴飞龙控制的公司，股东祗祗贸易系董事长、总经理、董事曾嵘控股的公司，黄娅与吴飞龙系夫妻关系，曾嵘、吴飞龙及黄娅为公司的实际控制人，除此之外，不存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）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
财务人员	11	0	0	11
销售及服务人员	28	0	3	25
采购人员	9	0	0	9
生产及研发人员	313	0	0	313
行政管理人员	16	0	1	15
<b>员工总计</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>373</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	17	16
专科	50	50
专科以下	306	304
<b>员工总计</b>	<b>377</b>	<b>373</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。目前公司人员稳定。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

**(一) 公司治理基本情况**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面实现完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

**(1) 业务独立**

公司拥有独立完整的产品开发、供应和销售体系，具有独立开展业务的能力，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的控股股东与公司不存在同业竞争。

**(2) 资产独立**

公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司产权、非专利技术、著作权等无形资产完全由公司拥有，独立于控股股东及实际控制人。

### （3）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

公司人力资源部负责制定和改善公司人力资源管理制度和流程，组织拟定公司人员编制，开展公司的人员配置、招聘、培训、考核、薪酬、福利等工作。该部门独立运作，能够自主招聘经营管理人员和职工，未受到其他任何单位和个人的直接或间接干预。

公司的管理部门和采购销售部门等机构具有独立性，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。

### （4）机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东。公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经营层为执行机构的法人治理结构，并根据经营管理需要设置了相关职能部门。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

### （5）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。公司独立做出财务决策，控股股东不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用情况。

## （四）对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2024) 1742 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军 2 年	徐俊伟 5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13.80 万元	

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024) 1742 号

## 审 计 报 告

江西银杉超材科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江西银杉超材科技股份有限公司(以下简称贵公司、银杉股份)财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### 收入确认：

#### （一）事项描述

银杉股份的营业收入主要来源于白水泥及相关产品的销售。2023年度公司营业收入为403,744,517.70元，收入的真实性和完整性将对财务报表构成重大影响，并且收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。

#### （二）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，主要为收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；

2. 检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价银杉股份的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

3. 对收入选取样本，对境内客户销售收入核对订单、发货单、物流公司运输信息截图、客户签收单；对境外客户销售收入核对订单、报关单、提单、收款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

4. 对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

5. 根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确定应收账款余额；

6. 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建军

中国 西安市

中国注册会计师：徐俊伟

2024 年 3 月 26 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(一)	32,581,567.14	11,028,619.35
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	六(二)	1,389,099.73	
应收账款	六(三)	45,626,451.76	37,590,472.80
应收款项融资	六(四)	7,140,510.50	11,475,178.02
预付款项	六(五)	11,452,242.32	11,773,767.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(六)	253,251.14	357,147.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(七)	77,050,271.04	90,060,873.16
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	六(八)	1,340,096.68	9,956,486.97
<b>流动资产合计</b>		<b>176,833,490.31</b>	<b>172,242,545.39</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	六(九)	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	六(十一)	2,174,019.76	208,440.40
其他权益工具投资	六(十)	7,944,623.82	7,944,623.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(十二)	124,530,362.08	114,147,229.96
在建工程	六(十三)	14,120,232.16	12,654,727.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(十四)	2,465,565.79	2,975,682.85

无形资产	六(十五)	31,010,404.00	32,003,910.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(十六)	1,164,081.93	4,886,270.38
递延所得税资产	六(十七)	312,145.67	228,620.76
其他非流动资产	六(十八)	3,005,028.04	13,908,184.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>188,726,463.25</b>	<b>190,957,690.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>365,559,953.56</b>	<b>363,200,236.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(十九)	72,696,622.78	60,974,314.27
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	六(二十)	40,781,170.05	74,433,607.01
预收款项			
合同负债	六(二十一)	4,394,450.33	4,020,534.82
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	六(二十二)	5,033,385.74	4,973,314.32
应交税费	六(二十三)	2,429,944.45	13,117,824.21
其他应付款	六(二十四)	18,466,341.32	19,888,739.65
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	六(二十五)	4,410,173.68	5,292,321.98
其他流动负债	六(二十六)	571,278.53	522,669.53
<b>流动负债合计</b>		<b>148,783,366.88</b>	<b>183,223,325.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六(二十七)	17,028,178.08	17,028,178.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六(二十八)	2,266,001.94	2,742,746.62
长期应付款	六(二十九)		3,943,645.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六(十七)	49,890.96	58,234.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,344,070.98</b>	<b>23,772,804.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>168,127,437.86</b>	<b>206,996,130.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六(三十)	45,760,563.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(三十一)	34,556,287.65	16,316,854.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(三十二)	13,427,973.77	11,463,546.29
一般风险准备			
未分配利润	六(三十三)	103,687,691.28	84,423,704.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		197,432,515.70	156,204,106.01
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>197,432,515.70</b>	<b>156,204,106.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>365,559,953.56</b>	<b>363,200,236.17</b>

法定代表人：曾嵘

主管会计工作负责人：欧阳小兵

会计机构负责人：欧阳小兵

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,061,351.01	3,193,016.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,389,099.73	
应收账款	十三(一)	39,088,915.15	37,308,565.49
应收款项融资		2,540,510.50	10,375,178.02
预付款项		20,416,770.08	16,735,888.59
其他应收款	十三(二)	1,180,576.14	1,311,647.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,908,045.58	80,191,825.09

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		1,340,096.68	9,817,691.04
<b>流动资产合计</b>		<b>164,925,364.87</b>	<b>158,933,812.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	十三(三)	3,037,407.51	1,071,828.15
其他权益工具投资		7,944,623.82	7,944,623.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		120,273,871.75	109,370,438.93
在建工程		14,120,232.16	12,600,207.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,010,404.00	32,003,910.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			3,527,885.17
递延所得税资产		261,558.93	178,643.51
其他非流动资产		1,736,282.40	12,412,187.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>180,384,380.57</b>	<b>181,109,724.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>345,309,745.44</b>	<b>340,043,536.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		72,696,622.78	60,974,314.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,393,660.92	62,864,531.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,471,756.54	4,473,897.54
应交税费		1,923,378.49	11,599,774.59
其他应付款		17,303,692.74	17,963,691.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,019,503.22	6,634,895.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,933,429.00	4,845,354.38
其他流动负债		1,042,535.41	862,536.36

流动负债合计		<b>139,784,579.10</b>	<b>170,218,995.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		17,028,178.08	17,028,178.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			3,943,645.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,028,178.08</b>	<b>20,971,823.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>156,812,757.18</b>	<b>191,190,818.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		45,760,563.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,556,287.65	16,316,854.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,427,973.77	11,463,546.29
一般风险准备			
未分配利润		94,752,163.84	77,072,316.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>188,496,988.26</b>	<b>148,852,717.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>345,309,745.44</b>	<b>340,043,536.67</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>403,744,517.70</b>	<b>393,020,769.20</b>
其中：营业收入	六(三十四)	403,744,517.70	393,020,769.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>381,013,777.51</b>	<b>371,045,853.94</b>

其中：营业成本	六(三十四)	325,548,272.94	320,187,488.17
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	六(三十五)	2,515,297.60	3,148,590.86
销售费用	六(三十六)	9,302,876.10	7,867,884.73
管理费用	六(三十七)	24,172,727.25	20,771,211.38
研发费用	六(三十八)	14,005,942.66	14,809,194.04
财务费用	六(三十九)	5,468,660.96	4,261,484.76
其中：利息费用		5,541,213.12	4,147,731.46
利息收入		119,152.96	22,461.52
加：其他收益	六(四十)	1,764,480.68	4,881,530.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六(四十一)	-30,159.09	17,498.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-134,420.64	-575.12
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）	六(四十二)	-533,284.78	-425,883.08
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,931,777.00</b>	<b>26,448,061.30</b>
加：营业外收入	六(四十三)	163,931.87	916,538.05
减：营业外支出	六(四十四)	1,089,754.76	1,171,008.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,005,954.11</b>	<b>26,193,590.88</b>
减：所得税费用	六(四十五)	1,777,540.10	2,421,138.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,228,414.01</b>	<b>23,772,452.63</b>
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）		21,228,414.01	23,772,452.63
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）		21,228,414.01	23,772,452.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>21,228,414.01</b>	<b>23,772,452.63</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,228,414.01	23,772,452.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.47	0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.54

法定代表人：曾嵘

主管会计工作负责人：欧阳小兵

会计机构负责人：欧阳小兵

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	<b>361,002,749.95</b>	<b>354,173,711.70</b>
减：营业成本	十三(四)	288,425,414.99	287,150,734.69
税金及附加		2,338,991.56	2,920,000.07
销售费用		8,960,420.47	7,748,313.56
管理费用		20,890,782.55	17,432,010.60
研发费用		14,005,942.66	14,809,194.04
财务费用		5,321,914.06	4,088,501.48
其中：利息费用		5,393,780.72	3,979,536.23
利息收入		112,121.91	19,669.70
加：其他收益		1,750,302.94	4,881,530.40

投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	18,250.09	138,408.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-552,790.77	-250,704.69
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>		<b>22,275,045.92</b>	<b>24,794,191.66</b>
加：营业外收入		163,726.44	916,519.20
减：营业外支出		1,035,216.64	1,046,008.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,403,555.72</b>	<b>24,664,702.39</b>
减：所得税费用		1,759,280.95	2,249,499.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,644,274.77</b>	<b>22,415,202.71</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,644,274.77	22,415,202.71
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>19,644,274.77</b>	<b>22,415,202.71</b>
<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	2022 年
<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		458,879,279.50	415,608,039.64
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		12,956,845.03	5,512,019.03
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十六)	2,030,024.02	1,814,228.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>473,866,148.55</b>	<b>422,934,286.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		353,445,359.50	327,530,361.51
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		32,668,886.68	26,158,636.67
支付的各项税费		36,763,314.83	23,472,096.43
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十六)	27,286,002.58	32,449,235.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>450,163,563.59</b>	<b>409,610,329.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,702,584.96</b>	<b>13,323,956.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		354,103.00	281,034.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,001.37	
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>447,104.37</b>	<b>281,034.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,312,562.98	47,511,929.03
投资支付的现金		2,100,000.00	

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>		<b>23,412,562.98</b>	<b>47,511,929.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,965,458.61</b>	<b>-47,230,894.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,999,995.68	
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		73,800,000.00	77,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,799,995.68</b>	<b>77,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		62,100,000.00	39,478,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,462,722.21	2,609,843.88
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		5,449,971.00	585,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>73,012,693.21</b>	<b>42,673,643.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,787,302.47</b>	<b>35,226,356.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>28,518.97</b>	<b>-63,780.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>21,552,947.79</b>	<b>1,255,638.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,028,619.35	9,772,981.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,581,567.14</b>	<b>11,028,619.35</b>

法定代表人：曾嵘

主管会计工作负责人：欧阳小兵

会计机构负责人：欧阳小兵

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		413,597,082.89	373,671,348.59
收到的税费返还		12,956,845.03	5,404,880.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,666,451.80	1,811,447.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>428,220,379.72</b>	<b>380,887,675.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		313,854,195.97	304,027,058.65
支付给职工以及为职工支付的现金		26,747,510.32	20,310,991.89
支付的各项税费		33,160,230.33	16,490,062.43
支付其他与经营活动有关的现金		24,925,568.76	35,518,095.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>398,687,505.38</b>	<b>376,346,208.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,532,874.34</b>	<b>4,541,467.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		354,103.00	281,034.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,521.41	
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>501,624.41</b>	<b>281,034.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,476,385.73	45,096,827.26
投资支付的现金		2,100,000.00	
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>		<b>23,576,385.73</b>	<b>45,096,827.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,074,761.32</b>	<b>-44,815,792.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,999,995.68	
取得借款收到的现金		73,800,000.00	77,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,799,995.68</b>	<b>77,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		62,100,000.00	39,478,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,462,722.21	2,609,843.88
支付其他与筹资活动有关的现金		4,855,571.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>72,418,293.21</b>	<b>42,088,043.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,381,702.47</b>	<b>35,811,956.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>28,518.97</b>	<b>-63,780.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>27,868,334.46</b>	<b>-4,526,149.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,193,016.55	7,719,165.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,061,351.01</b>	<b>3,193,016.55</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	44,000,000.00				16,316,854.97				11,463,546.29		84,423,704.75		156,204,106.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,000,000.00				16,316,854.97				11,463,546.29		84,423,704.75		156,204,106.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,760,563.00				18,239,432.68				1,964,427.48		19,263,986.53		41,228,409.69
（一）综合收益总额											21,228,414.01		21,228,414.01
（二）所有者投入和减少资本	1,760,563.00				18,239,432.68								19,999,995.68
1. 股东投入的普通股	1,760,563.00				18,239,432.68								19,999,995.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,964,427.48		-1,964,427.48			
1. 提取盈余公积								1,964,427.48		-1,964,427.48			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,760,563.00</b>				<b>34,556,287.65</b>			<b>13,427,973.77</b>		<b>103,687,691.28</b>			<b>197,432,515.70</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	44,000,000.00				16,316,854.97				9,222,026.02		62,910,970.25		132,449,851.24
加：会计政策变更											-18,197.86		-18,197.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,000,000.00				16,316,854.97				9,222,026.02		62,892,772.39		132,431,653.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,241,520.27			21,530,932.36		23,772,452.63
（一）综合收益总额											23,772,452.63		23,772,452.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									2,241,520.27	-2,241,520.27		
1. 提取盈余公积									2,241,520.27	-2,241,520.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,000,000.00</b>				<b>16,316,854.97</b>				<b>11,463,546.29</b>	<b>84,423,704.75</b>		<b>156,204,106.01</b>

法定代表人：曾嵘

主管会计工作负责人：欧阳小兵

会计机构负责人：欧阳小兵

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	44,000,000.00				16,316,854.97				11,463,546.29		77,072,316.55	148,852,717.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,000,000.00				16,316,854.97				11,463,546.29		77,072,316.55	148,852,717.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,760,563.00				18,239,432.68				1,964,427.48		17,679,847.29	39,644,270.45
（一）综合收益总额											19,644,274.77	19,644,274.77
（二）所有者投入和减少资本	1,760,563.00				18,239,432.68							19,999,995.68
1. 股东投入的普通股	1,760,563.00				18,239,432.68							19,999,995.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,964,427.48		-1,964,427.48	
1. 提取盈余公积									1,964,427.48		-1,964,427.48	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,760,563.00</b>				<b>34,556,287.65</b>				<b>13,427,973.77</b>		<b>94,752,163.84</b>	<b>188,496,988.26</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	44,000,000.00				16,316,854.97				9,222,026.02		56,898,634.11	126,437,515.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,000,000.00				16,316,854.97				9,222,026.02		56,898,634.11	126,437,515.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,241,520.27		20,173,682.44	22,415,202.71
（一）综合收益总额											22,415,202.71	22,415,202.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,241,520.27		-2,241,520.27	
1. 提取盈余公积									2,241,520.27		-2,241,520.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,000,000.00</b>				<b>16,316,854.97</b>				<b>11,463,546.29</b>		<b>77,072,316.55</b>	<b>148,852,717.81</b>

## 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

江西银杉超材科技股份有限公司(曾用名：江西银杉白水泥股份有限公司)法人代表：曾嵘；公司注册资本：人民币 4,576.0563 万元；公司经营地址：江西省安福县工业园区振兴大道旁。公司经营范围：许可项目：水泥生产，非煤矿山矿产资源开采（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新材料技术研发，石油制品销售（不含危险化学品），炼焦，水泥制品销售，建筑材料销售，建筑装饰材料销售，非金属矿及制品销售，以自有资金从事投资活动，工程管理服务，国内贸易代理，货物进出口，技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司最终控制人为自然人吴飞龙、黄娅夫妇及曾嵘三人。营业期限：2013 年 10 月 22 日至无固定期限。统一社会信用代码为 913608290790433447。证券简称：银杉股份，证券代码：873469。

公司纳入合并财务报表范围的子公司 2023 年度共 2 户，详见本财务报表附注八、“在其他主体中的权益”。2023 年度合并范围较上年同期无变化。

本财务报表及财务报表相关附注业经本公司董事会于 2024 年 3 月 26 日决议批准报出。

### 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假设为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

#### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （二）营业周期

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

##### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

##### （四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）

的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（六）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十三）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务

##### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

在本公司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。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除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、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债

表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。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，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。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 3.各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑 汇票	承兑银行信用评级较高，期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑 汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

### (2) 应收账款及合同资产

对于应收账款、合同资产，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组	参考历史信用损失经验，结合当前状	参考历史信用损失经验，结合当前状

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合	况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	本组合为日常经营活动中发生的应收合并范围内关联方的各类应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	本组合为日常经营活动中发生的应收合并范围内关联方的各类应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## (十二) 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、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出采用月末一次加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

#### 3. 存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与

所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（六）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十四）合同资产与合同负债

合同资产，是指企业已向客户转让商品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。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

本公司仅销售商品，不涉及提供劳务等服务，属于在某一时点确认收入的类型，拥有无条件收取合同对价的权利，因此仍适用应收账款科目。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-20	3	4.85-9.70
机器设备	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

##### 4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十七）无形资产

##### 1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### 2. 研究与开发支出

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。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“长期资产减值”。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产设备的技术改造支出。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

#### (十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十一）收入

### 1.一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，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。满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 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) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 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.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3.收入确认的具体方法

公司向国内客户销售白水泥等无机胶凝材料等商品，属于在某一时点履行履约义务，以客户收到产品或以客户承运车队承运商品为收入确认时点。

公司向国外客户销售白水泥等无机胶凝材料等商品，属于在某一时点履行履约义务，根据销售合同或订单，货物已装船并发出，取得货运提单、报关单等单据；同时，款项已收讫或预计可以收回，确认销售收入。

## (二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 4. 所得税的抵销

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

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

#### （二十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

#### 1. 会计政策变更

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

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

合并资产负债表

项目	2022-12-31 调整前	2022-12-31 调整后	调整数
递延所得税负债		58,234.05	58,234.05
未分配利润	84,481,938.80	84,423,704.75	-58,234.05

合并利润表

项目	2022-12-31 调整前	2022-12-31 调整后	调整数
所得税费用	2,381,102.06	2,421,138.25	40,036.19

#### 2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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	15/25

### （二）税收优惠

公司于 2023 年 11 月 22 日取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准的有效期限三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202336000209），根据国家税收法规的相关规定，本公司在报告期内按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,564.23	86,815.46
银行存款	32,525,002.91	10,941,803.89
合计	32,581,567.14	11,028,619.35

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收的票据	1,432,061.58	100.00	42,961.85	3.00	1,389,099.73
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,432,061.58	100.00	42,961.85	3.00	1,389,099.73

合计	1,432,061.58	100.00	42,961.85	3.00	1,389,099.73
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收的票据					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

2.期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1.应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	47,296,266.62	100.00	1,669,814.86	3.53	45,626,451.76
其中：账龄风险组合	47,296,266.62	100.00	1,669,814.86	3.53	45,626,451.76
合计	47,296,266.62	100.00	1,669,814.86	3.53	45,626,451.76

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	38,869,768.57	100.00	1,279,295.77	3.29	37,590,472.80
其中：账龄风险组合	38,869,768.57	100.00	1,279,295.77	3.29	37,590,472.80
合计	38,869,768.57	100.00	1,279,295.77	3.29	37,590,472.80

组合中，采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,876,475.70	1,346,294.27	3.00	38,022,183.53	1,140,665.50	3.00
1 至 2 年	2,017,857.66	201,785.77	10.00	413,801.06	41,380.11	10.00
2 至 3 年	216,630.00	43,326.00	20.00	365,472.78	73,094.56	20.00
3 至 4 年	116,992.06	35,097.62	30.00	50,000.00	15,000.00	30.00
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00	18,311.20	9,155.60	50.00
5 年以上	18,311.20	18,311.20	100.00			100.00
合计	47,296,266.62	1,669,814.86	3.53	38,869,768.57	1,279,295.77	3.29

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	1,279,295.77	390,519.09			1,669,814.86

3. 应收账款核销说明

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
立邦投资有限公司	8,967,644.13		8,967,644.13	18.96	269,029.32
天津虹致新材料有限公司	6,512,590.10		6,512,590.10	13.77	195,377.70
亚士供应链管理(上海)有限公司	1,089,561.40		1,089,561.40	2.30	32,686.84

福建省三棵树 新材料有限公 司	1,037,493.60		1,037,493.60	2.19	31,124.81
CeEntekPteLtd (新加坡)	854,688.89		854,688.89	1.81	79,187.73
合计	18,461,978.12		18,461,978.12	39.03	607,406.40

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	成本	公 允 价 值 变 动	公允价值	成本	公 允 价 值 变 动	公允价值
银行承兑汇票	7,140,510.50		7,140,510.50	11,475,178.02		11,475,178.02
应收账款						
合 计	7,140,510.50		7,140,510.50	11,475,178.02		11,475,178.02

##### 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	38,780,890.07	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付账款分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,269,130.19	54.74	7,440,526.52	63.20
1 至 2 年	967,791.15	8.45	350,343.54	2.98
2 至 3 年	232,423.18	2.03	3,982,897.80	33.82
3 年以上	3,982,897.80	34.78		
合计	11,452,242.32	100.00	11,773,767.86	100.00

##### 2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总 额的比例 (%)
安福县瓜畲乡经济发展办公室	3,982,897.80	34.78

中储南京智慧物流科技有限公司金湖分公司	2,895,850.34	25.29
吉安县固江西源水泥灰岩矿	1,728,334.48	15.09
莲花县湖上乡辽岭采石场	500,000.00	4.37
瓜畲财政所	296,866.00	2.59
合计	9,403,948.62	82.12

#### (六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	253,251.14	357,147.23
合计	253,251.14	357,147.23

##### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	244,124.89	218,597.14
1-2 年	500.00	50,120.00
2-3 年	20,000.00	
3-4 年		
4-5 年		200,000.00
5 年以上	200,000.00	
小计	464,624.89	468,717.14
减：坏账准备	211,373.75	111,569.91
合计	253,251.14	357,147.23

##### 2.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	124,656.00	200,983.00
押金、保证金	45,896.00	500.00
往来款项	200,000.00	200,000.00
代垫款	94,072.89	67,234.14
合计	464,624.89	468,717.14

##### 3.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收账款					
按组合计提坏账准备	464,624.89	100.00	211,373.75	45.49	253,251.14
其中：账龄风险组合	464,624.89	100.00	211,373.75	45.49	253,251.14
合计	464,624.89	100.00	211,373.75	45.49	253,251.14

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	468,717.14	100.00	111,569.91	23.80	357,147.23
其中：账龄风险组合	468,717.14	100.00	111,569.91	23.80	357,147.23
合计	468,717.14	100.00	111,569.91	23.80	357,147.23

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

## 5. 坏账计提情况

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）	
年初余额	6,557.91	105,012.00		111,569.91
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	765.84	99,038.00		99,803.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

期末余额	7,323.75	204,050.00			211,373.75
6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况					
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
科隆农业发展有限公司	非关联方拆借 款	200,000.00	1年以 内	43.05	200,000.00
吴昭等	备用金	64,656.00	1年以 内	13.92	1,939.68
吴帅	备用金	30,000.00	1年以 内	6.46	900.00
东莞环球经典新型材料有 限公司	押金、保证金	30,000.00	1年以 内	6.46	900.00
姜爱平	备用金	20,000.00	1年以 内	4.30	4,000.00
合计		344,656.00		74.19	207,739.68

## (七) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,663,416.33		49,663,416.33
包装物	5,814,913.83		5,814,913.83
半成品	9,697,119.90		9,697,119.90
发出商品	3,268,976.81		3,268,976.81
库存商品	8,605,844.17		8,605,844.17
合计	77,050,271.04		77,050,271.04

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,432,318.48		51,432,318.48
包装物	6,591,217.34		6,591,217.34
半成品	18,656,850.79		18,656,850.79
发出商品	1,430,357.20		1,430,357.20

库存商品	11,950,129.35		11,950,129.35
合计	90,060,873.16		90,060,873.16

## (八) 其他流动资产

款项性质	期末余额	上年年末余额
待抵扣/待认证进项税额	4,969.91	9,956,486.97
预缴企业所得税	1,335,126.77	
合计	1,340,096.68	9,956,486.97

## (九) 长期应收款

款项性质	期末余额	上年年末余额
融资租赁保证金	2,000,000.00	2,000,000.00

## (十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
江西安福农村商业银行股份有限公司	7,944,623.82	7,944,623.82	354,103.00	959,408.20			战略投资	

## (十一) 长期股权投资

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

连道新材料开发（上海）有限公司	208,440.40		-42,901.51					165,538.89
吉安巴尔蔓能源技术有限公司		2,100,000.00	-91,519.13					2,008,480.87
小计	208,440.40	2,100,000.00	-134,420.64					2,174,019.76
合计	208,440.40	2,100,000.00	-134,420.64					2,174,019.76

### （十二）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、上年年末余额	16,991,782.37	139,569,616.07	1,692,106.46	1,493,209.25	159,746,714.15
2、本年增加金额	25,474,178.86	11,052,955.49	833,403.19	581,622.25	37,942,159.79
(1) 购置	10,590,886.03		833,403.19	581,622.25	12,005,911.47
(2) 在建工程转入	7,278,814.03	11,052,955.49			18,331,769.52
(3) 长期待摊转入	7,604,478.80				7,604,478.80
3、本年减少金额		9,620,085.92		604,158.38	10,224,244.30
(1) 处置或报废		9,620,085.92		604,158.38	10,224,244.30
(2) 结算调整					
4、期末余额	42,465,961.23	141,002,485.64	2,525,509.65	1,470,673.12	187,464,629.64
<b>二、累计折旧</b>					
1、上年年末余额	1,039,681.92	42,475,129.73	940,076.10	1,144,596.44	45,599,484.19
2、本年增加金额	6,965,055.31	19,320,653.77	367,090.73	644,878.45	27,297,678.26

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 计提	2,888,461.68	19,320,653.77	367,090.73	644,878.45	23,221,084.63
(2) 长期待摊转入	4,076,593.63				4,076,593.63
3、本年减少金额		9,377,140.56		585,754.33	9,962,894.89
(1) 处置		9,377,140.56		585,754.33	9,962,894.89
4、期末余额	8,004,737.23	52,418,642.94	1,307,166.83	1,203,720.56	62,934,267.56
<b>三、账面价值</b>					
1、期末账面价值	34,461,224.00	88,583,842.70	1,218,342.82	266,952.56	124,530,362.08
2、上年年末账面价值	15,952,100.45	97,094,486.34	752,030.36	348,612.81	114,147,229.96

**(十三) 在建工程**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,120,232.16	12,654,727.58
工程物资		
合计	14,120,232.16	12,654,727.58

## 1.在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,120,232.16		14,120,232.16	12,654,727.58		12,654,727.58
合计	14,120,232.16		14,120,232.16	12,654,727.58		12,654,727.58

## 2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
无机板材生产线	30,000,000.00	9,886,614.52		9,886,614.52		
新包装生产线	160,000.00	143,705.88		143,705.88		
水泥立磨技改	10,350,000.00	2,339,526.45	11,432,677.52			13,772,203.97

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
脱硝系统 氨水罐	500,000.00	17,475.73	440,707.96	458,183.69		
生物质燃 料	15,000,000.00	212,884.96	7,978,408.66	7,843,265.43		348,028.19
合计		12,600,207.54	19,851,794.14	18,331,769.52		14,120,232.16

续

工程名称	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
无机板材生产线	32.96	100.00				自筹
新包装生产线	89.82	100.00				自筹
水泥立磨技改	133.06	80.00				自筹
脱硝系统氨水罐	91.64	100.00				自筹
生物质燃料	52.29	52.29				自筹

## (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	6,859,336.29	6,859,336.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,859,336.29	6,859,336.29
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	3,883,653.44	3,883,653.44
2. 本期增加金额	510,117.06	510,117.06
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,393,770.50	4,393,770.50
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,465,565.79	2,465,565.79
2. 上年年末账面价值	2,975,682.85	2,975,682.85

## (十五) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1. 上年年末余额	33,090,775.92	33,090,775.92
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	33,090,775.92	33,090,775.92
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	1,086,865.88	1,086,865.88
2. 本期增加金额	993,506.04	993,506.04
(1) 计提	993,506.04	993,506.04
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,080,371.92	2,080,371.92
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,010,404.00	31,010,404.00
2. 上年年末账面价值	32,003,910.04	32,003,910.04

#### (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改扩建支出	4,886,270.38		194,303.28	3,527,885.17	1,164,081.93
合计	4,886,270.38		194,303.28	3,527,885.17	1,164,081.93

#### (十七) 递延所得税资产及负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	1,924,150.46	312,145.67	1,390,865.73	228,620.76
租赁负债产生的会税差异	2,266,001.94	566,500.49	2,742,746.62	685,686.66
合计	4,190,152.42	878,646.16	4,133,612.37	914,307.42

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产产生的会税差异	2,465,565.80	616,391.45	2,975,682.84	743,920.71
合计	2,465,565.80	616,391.45	2,975,682.84	743,920.71

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末数	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初数
递延所得税资产	566,500.49	312,145.67	685,686.66	228,620.76
递延所得税负债	566,500.49	49,890.96	685,686.66	58,234.05

4. 期末无未确认的递延所得税。

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	3,005,028.04	13,908,184.99

## (十九) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证/质押借款	25,900,000.00	17,900,000.00
保证借款	46,700,000.00	35,000,000.00
信用借款		8,000,000.00
未到期应付利息	96,622.78	74,314.27
合计	72,696,622.78	60,974,314.27

## 2. 质押借款质押情况列示如下：

银行名称	质押物	借款金额	借款	借款
			起始日	到期日
交通银行股份有限公司南昌南莲支行	保证人：吴飞龙、乐平赣丰白水泥有限责任公司、苏美娟、蔡景旺、曾嵘、罗丽华、黄娅；抵押：曾嵘个人住房，罗丽华个人住宅，质押：南昌赣亨行技术开发有限公司，赣亨行 100 万股，吴文娟 100 万股，上海裕帆投资有限公司裕帆 700 万股，吉安市祎	15,900,000.00	2022-12-30	2023-12-30

银行名称	质押物	借款金额	借款	借款
			起始日	到期日
	祗贸易有限公司、祗祗贸易 200 万股，蔡景旺 400 万股			
九江银行股份有限公司安福支行	保证人：吉安市祗祗贸易有限公司、上海裕帆投资有限公司、南昌赣亨行技术开发有限公司、江西金沙包装集团有限公司，质押：江西银杉白水泥股份有限公司 4 项专利质押	7,000,000.00	2023-06-08	2024-06-08
九江银行股份有限公司安福支行	保证人：吉安市祗祗贸易有限公司、上海裕帆投资有限公司、南昌赣亨行技术开发有限公司、江西金沙包装集团有限公司，质押：江西银杉白水泥股份有限公司 4 项专利质押	3,000,000.00	2023-06-08	2024-06-08
合计		25,900,000.00		

## 3.保证借款担保情况列示如下：

银行名称	保证人	借款金额	借款	借款
			起始日	到期日
中国邮政储蓄银行股份有限公司安福县城西支行	保证人：曾嵘、罗丽华、黄娅、吴飞龙	10,000,000.00	2023-04-23	2024-04-22
江西安福农村商业银行股份有限公司	保证人：蔡景旺、陈晓云、曾嵘、黄娅、吴飞龙	10,000,000.00	2023-12-06	2024-12-05
北京银行股份有限公司南昌西湖支行	保证人：曾嵘、吴飞龙、罗丽华、黄娅	9,000,000.00	2023-07-26	2024-07-18
江西安福农村商业银行股份有限公司	保证人：曾嵘	5,000,000.00	2023-04-28	2024-04-27
江西银行股份有限公司吉安安福支行	保证人：吉安市祗祗贸易有限公司、江西金沙包装集团有限公司、曾嵘、罗丽华、黄娅、吴飞龙	5,000,000.00	2023-12-15	2024-12-14

银行名称	保证人	借款金额	借款	借款
			起始日	到期日
江西银行股份有限公司吉安安福支行	保证人：吉安市祿祿贸易有限公司、江西金沙包装集团有限公司、曾嵘、罗丽华、黄娅、吴飞龙、江西省融资担保集团有限责任公司	2,700,000.00	2023-04-25	2024-04-24
中信银行股份有限公司赣州分行	保证人：黄娅	5,000,000.00	2023-05-19	2024-05-17
合计		41,700,000.00		

## （二十）应付账款

### 1.应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	30,737,801.90	63,977,704.50
应付设备款	10,043,368.15	10,455,902.51
合计	40,781,170.05	74,433,607.01

### 2.期末一年以上重要的应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
佛山市恒京科技有限公司	2,229,548.69	未办理结算

## （二十一）合同负债

### 1.合同负债按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,394,450.33	4,020,534.82

### 2.期末无一年以上的重大合同负债。

## （二十二）应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,793,081.75	30,764,508.69	30,524,204.70	5,033,385.74
二、离职后福利-设定提存计划	180,232.57	2,017,680.46	2,197,913.03	
三、辞退福利				
合计	4,973,314.32	32,782,189.15	32,722,117.73	5,033,385.74

## 2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,694,382.96	26,664,753.50	26,325,750.72	5,033,385.74
2、职工福利费		2,464,829.94	2,464,829.94	
3、社会保险费	98,698.79	994,261.96	1,092,960.75	
其中：医疗保险费	85,825.04	875,033.14	960,858.18	
工伤保险费	4,291.25	55,966.36	60,257.61	
生育保险费	8,582.50	63,262.46	71,844.96	
4、住房公积金		279,305.54	279,305.54	
5、工会经费和职工教育经费		361,357.75	361,357.75	
合计	4,793,081.75	30,764,508.69	30,524,204.70	5,033,385.74

## 3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	171,650.07	1,869,953.19	2,041,603.26	
2、失业保险费	8,582.50	147,727.27	156,309.77	
合计	180,232.57	2,017,680.46	2,197,913.03	

## (二十三) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,964,373.67	7,106,953.62
企业所得税	110,294.69	4,765,563.46
城市维护建设税	16,196.30	480,063.08
教育费附加	8,895.15	287,955.54
地方教育费附加	6,274.33	191,970.39
个人所得税	77,553.27	24,322.22
印花税	33,093.39	47,902.54
城镇土地使用税	180,939.69	180,939.66
环保税	204.97	34.68
房产税	32,118.99	32,119.02
合计	2,429,944.45	13,117,824.21

## (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,466,341.32	19,888,739.65

项目	期末余额	上年年末余额
合计	18,466,341.32	19,888,739.65

## 1.其他应付款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,822,262.25	9,232,240.47
应付费用款	6,979,079.07	4,430,499.18
保证金	2,665,000.00	6,226,000.00
合计	18,466,341.32	19,888,739.65

## 2.无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	476,744.68	446,967.60
一年内到期的长期应付款	3,933,429.00	4,845,354.38
合计	4,410,173.68	5,292,321.98

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	571,278.53	522,669.53

## (二十七) 长期借款

## 1.长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	17,028,178.08	17,028,178.08

## 2.抵押借款抵押情况列示如下：

银行名称	抵押物	借款金额 (万元)	借款	借款
			起始日	到期日
江西安福农村商业银行股份有限公司	土地不动产	1,700.00	2022-2-7	2025-2-6
合计		1,700.00		

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	2,742,746.62	3,189,714.22
减：一年内到期的租赁负债	476,744.68	446,967.60

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,266,001.94	2,742,746.62

**(二十九) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,933,429.00	8,789,000.00
减：一年内到期的融资租赁款	3,933,429.00	4,845,354.38
合计		3,943,645.62

**(三十) 股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,000,000.00	1,760,563.00					45,760,563.00

**(三十一) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,316,854.97	18,239,432.68		34,556,287.65

说明：公司申请增加注册资本人民币 176.0563 万元，以向新股东安福县福银私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)定向发行，公司收到安福县福银私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)缴付的认购款人民币 1,999.999568 万元，其中：注册资本(股本)人民币 176.0563 万元、资本公积人民币 1,823.943268 万元。以上注册资本变动已经经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具希会验字(2023)0032 号验资报告。

**(三十二) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,463,546.29	1,964,427.48		13,427,973.77

**(三十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	84,423,704.75	62,910,970.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-18,197.86
调整后年初未分配利润	84,423,704.75	62,892,772.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,228,414.01	23,772,452.63

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	1,964,427.48	2,241,520.27
应付普通股股利		
送股转出		
年末未分配利润	103,687,691.28	84,423,704.75

**(三十四) 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	403,475,487.77	325,405,902.13	389,154,420.80	316,422,773.66
其他无机胶凝材料	9,318,759.53	9,422,619.67	24,105,828.03	21,345,657.78
合计	403,744,517.70	325,548,272.94	393,020,769.20	320,187,488.17

## 1. 主营业务按产品列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
白水泥	394,156,728.24	315,983,282.46	365,048,592.77	295,077,115.88
其他无机胶凝材料	9,318,759.53	9,422,619.67	24,105,828.03	21,345,657.78
合计	403,475,487.77	325,405,902.13	389,154,420.80	316,422,773.66

## 2. 其他业务按产品列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
原材料销售	269,029.93	142,370.81	3,866,348.40	3,764,714.51

**(三十五) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城建税	661,787.72	962,165.89
教育费附加	429,178.38	577,299.52
地方教育费附加	232,165.50	384,866.38
车船税	4,920.00	1,020.00
印花税	172,100.71	167,514.50
环境保护税	452.34	243.85
电厂基金	151,029.38	203,245.76
房产税	139,904.66	128,476.11

项目	本期金额	上期金额
城镇土地使用税	723,758.91	723,758.85
合计	2,515,297.60	3,148,590.86

**(三十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,304,962.18	3,721,628.39
差旅费	1,080,332.20	682,206.15
招待费	661,122.21	700,364.40
车辆使用费	98,116.82	80,547.86
运输费	5,362.00	1,643.13
业务宣传费	1,112,510.08	428,114.64
办公费	569,792.94	617,890.95
电话费	64,631.84	43,833.87
包装费	826,381.38	411,503.49
租赁费	291,504.15	413,378.32
居间费	1,148,380.05	623,203.00
服务费	25,938.24	65,025.70
其他	113,842.01	78,544.83
合计	9,302,876.10	7,867,884.73

**(三十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,386,600.47	9,737,009.91
办公费	1,383,028.28	1,253,741.94
业务招待费	2,697,080.38	2,852,717.04
差旅费	1,110,084.13	524,922.90
租赁费	227,722.77	1,739.81
小车费	329,069.81	248,859.75
维修费	119,404.20	529,874.72
交通费	139,990.83	126,983.00
电话费	51,514.49	17,970.14
折旧及摊销	1,462,542.45	1,561,930.77
绿化排污相关费用	5,126.21	112,788.96

项目	本期金额	上期金额
财产保险费	67,142.81	94,335.52
水电费	193,153.53	227,542.88
中介服务费	3,101,801.60	2,710,611.45
清洁费	169,134.13	194,566.34
装修费	359,001.98	156,400.00
水泥行业参编会员费	162,300.00	141,509.43
会议费	31,896.21	16,566.97
其他	176,132.97	261,139.85
合计	24,172,727.25	20,771,211.38

**(三十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,778,819.66	3,760,087.64
材料及动力费	8,073,276.57	9,593,750.28
折旧摊销费用	2,950,198.24	1,258,337.86
其他	203,648.19	197,018.26
合计	14,005,942.66	14,809,194.04

**(三十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,541,213.12	4,147,731.46
其中：银行贷款	5,393,780.72	3,979,536.23
租赁负债的利息费用	147,432.40	168,195.23
减：利息收入	119,152.96	22,461.52
汇兑损益	-28,518.97	62,924.70
金融机构手续费	75,119.77	73,290.12
合计	5,468,660.96	4,261,484.76

**(四十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,764,480.68	4,881,530.40	1,764,480.68

**（四十一）投资收益**

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收益	-249,841.45	-262,960.76
其他权益工具投资持有期间的投资收益	354,103.00	281,034.60
权益法核算的长期股权投资收益	-134,420.64	-575.12
合计	-30,159.09	17,498.72

**（四十二）信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-533,284.78	-425,883.08

**（四十三）营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	146,370.47	916,183.00	146,370.47
其他	17,561.40	355.05	17,561.40
合计	163,931.87	916,538.05	163,931.87

**（四十四）营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	420,563.80	37,546.87	420,563.80
对外捐赠及赞助	440,600.00	926,168.20	440,600.00
工伤赔偿		207,293.40	
固定资产报废损失	168,348.04		168,348.04
其他	60,242.92		60,242.92
合计	1,089,754.76	1,171,008.47	1,089,754.76

**（四十五）所得税费用**

## 1.所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,869,408.10	2,462,502.36
递延所得税费用	-91,868.00	-41,364.11

项目	本期金额	上期金额
合计	1,777,540.10	2,421,138.25

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	23,005,954.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,450,893.12
子公司适用不同税率的影响	-533,236.19
调整以前期间所得税的影响	19,518.16
研发费用加计扣除的影响	-2,100,891.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	941,256.41
所得税费用	1,777,540.10

## (四十六) 现金流量表项目

## 1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到营业外收入及其他收益有关的现金	1,058,958.96	1,684,627.51
收到与存款利息有关的现金	119,152.96	22,461.52
收到的财务利息补助	91,250.00	107,139.03
收到与经营活动有关的往来款	760,662.10	
合计	2,030,024.02	1,814,228.06

## 2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与管理费用、销售费用相关的现金	24,557,960.31	26,804,635.92
支付与财务费用相关的现金	75,119.77	73,290.12
支付的各项罚款及滞纳金支出	420,563.80	37,546.87
支付的其他营业外支出	60,242.92	207,293.40
支付的捐赠及赞助支出	440,600.00	926,168.20
支付与其他往来有关的净现金支出	1,731,515.78	4,400,300.75
合计	27,286,002.58	32,449,235.26

## 3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的现金	4,855,571.00	
租赁负债支付的现金	594,400.00	585,600.00
合计	5,449,971.00	585,600.00

**(四十七) 现金流量表补充资料**

## 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,228,414.01	23,772,452.63
加：资产减值损失		
信用减值损失	533,284.78	425,883.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,221,084.63	13,272,718.52
使用权资产折旧	510,117.06	510,117.06
无形资产摊销	993,506.04	993,506.04
长期待摊费用摊销	194,303.28	1,208,868.77
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）	168,348.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,603,944.15	4,211,511.72
投资损失（收益以“-”号填列）	30,159.09	-17,498.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,524.91	-81,400.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,343.09	40,036.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,010,602.12	-1,271,441.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,168,274.52	-17,094,817.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,867,584.76	-12,645,979.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,702,584.96	13,323,956.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,581,567.14	11,028,619.35
减：现金的期初余额	11,028,619.35	9,772,981.06

补充资料	本期金额	上期金额
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	21,552,947.79	1,255,638.29

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	32,581,567.14	11,028,619.35
其中：库存现金	56,564.23	86,815.46
可随时用于支付的银行存款	32,525,002.91	10,941,803.89
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	32,581,567.14	11,028,619.35
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		

## (四十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	100.06	7.0827	708.69
应收账款			
其中：美元	194415.21	7.0827	1,376,984.61

## (四十九) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种 类	本期金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

种 类	本期金额	与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
税收返还	852,235.00		852,235.00			是
科技奖励	810,308.00		810,308.00			是
专项补助	52,200.00		52,200.00			是
财政贴息	91,250.00				91,250.00	是
稳岗补贴	49,737.68		49,737.68			是
拆迁补偿	146,370.47			146,370.47		是
合计	2,002,101.15		1,764,480.68	146,370.47	91,250.00	

## 2. 计入当期损益的政府补助情况

种 类	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税收返还	与收益相关	852,235.00		
科技奖励	与收益相关	810,308.00		
专项补助	与收益相关	52,200.00		
财政贴息	与收益相关			91,250.00
稳岗补贴	与收益相关	49,737.68		
拆迁补偿	与收益相关		146,370.47	
合计		1,764,480.68	146,370.47	91,250.00

## (五十) 受限资产情况

资产类别	账面价值	受限原因
固定资产-机器设备	10,935,345.80	售后回租形成的抵押借款
无形资产-土地使用权	31,010,404.00	长期借款抵押

## 七、合并范围的变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
乐平赣丰白水泥有限责任公司	乐平市	乐平市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江西银杉新材料有限公司	安福县	安福县	制造业	100.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人为自然人吴飞龙、黄娅夫妇及曾嵘三人（已签订一致行动协议）截止 2023 年 12 月 31 日，三人合计持股 45.32%。

### (二) 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
连道新材料开发（上海）有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	35.00		权益法
吉安巴尔蔓能源技术有限公司	吉安市	吉安市	科技推广和应用服务业	40.00		权益法

### (四) 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
上海裕帆投资有限公司	本公司实际控制人黄娅控制的公司
吉安市祎祎贸易有限公司	本公司实际控制人、董事长、总经理曾嵘控制的公司
江西金沙包装集团有限公司	本公司股东
南昌赣亨行技术开发有限公司	本公司实际控制人吴飞龙控制的公司
陈晓云	本公司股东、高管
蔡景旺	江西金沙包装集团有限公司的实际控制人
罗丽华	曾嵘的直系亲属
吴帅	吴飞龙的直系亲属
欧阳小兵	关联自然人
吴华新	关联自然人
罗若柔	关联自然人
江西赣丰水泥有限责任公司	本公司实际控制人黄娅控制的公司
江西长兴塑业集团有限公司	本公司股东蔡景旺及其直系亲属控制的公司
南昌旺族塑业有限公司	本公司股东蔡景旺的直系亲属控制的公司

**(五) 关联方交易情况**

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
江西长兴塑业集团有限公司	采购商品	219,355.26	77,334.96
江西金沙包装集团有限公司	采购商品	212,339.04	5,834,816.14
江西赣丰水泥有限责任公司	采购商品	-	992,319.24
吉安巴尔曼能源技术有限公司	采购商品	1,769,911.60	

## ② 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2021 年度
南昌赣亨行技术开发有限公司	销售商品	42,530.97	

## 3. 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

保证人/抵押/抵押质押	担保金额	担保	担保	担保是否履行完毕
		起始日	到期日	
保证人：吴飞龙、乐平赣丰白水泥有限责任公司、蔡景旺、曾嵘、罗丽华、黄娅；抵押：曾嵘个人住房，罗丽华个人住宅，质押：南昌赣亨行技术开发有限公司，赣亨行 100 万股，上海裕帆投资有限公司裕帆 700 万股，吉安市祗祗贸易有限公司、祗祗贸易 200 万股，蔡景旺 400 万股	15,900,000.00	2022-12-30	2023-12-30	否
保证人：吉安市祗祗贸易有限公司、上海裕帆投资有限公司、南昌赣亨行技术开发有限公司、江西金沙包装集团有限公司	7,000,000.00	2023-06-08	2024-06-08	否
保证人：吉安市祗祗贸易有限公司、上海裕帆投资有限公司、南昌赣亨行技术开发有限公司、江西金沙包装集团有限公司	3,000,000.00	2023-06-08	2024-06-08	否
保证人：曾嵘、罗丽华、黄娅、吴飞龙	10,000,000.00	2023-04-23	2024-04-22	否
保证人：蔡景旺、陈晓云、曾嵘、黄娅、吴飞龙	10,000,000.00	2023-12-06	2024-12-05	否
保证人：曾嵘、吴飞龙、罗丽华、黄娅	9,000,000.00	2023-07-26	2024-07-18	否
保证人：曾嵘	5,000,000.00	2023-04-28	2024-04-27	否
保证人：吉安市祗祗贸易有限公司、江西金沙包装集团有限公司、曾嵘、罗丽华、黄娅、吴飞龙	5,000,000.00	2023-12-15	2024-12-14	否

保证人/抵押/抵押质押	担保金额	担保	担保	担保是否履行完毕
		起始日	到期日	
保证人：吉安市祿祿贸易有限公司、江西金沙包装集团有限公司、曾嵘、罗丽华、黄娅、吴飞龙	2,700,000.00	2023-04-25	2024-04-24	否
保证人：黄娅	5,000,000.00	2023-05-19	2024-05-17	否

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
江西长兴塑业集团有限公司		3,337,472.56
江西金沙包装集团有限公司	5,758.00	509,935.64
黄娅	341,614.00	720,000.00
吉安巴尔蔓能源技术有限公司	200,000.00	
其他应付款：		
黄娅	864,735.50	959,735.50
曾嵘	568,166.33	5,850,000.00
吉安市祿祿贸易有限公司	5,490,000.00	1,050,000.00
赣亨行技术开发有限公司		23,300.97

## 十、承诺及或有事项

截止至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止至资产负债表日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	40,553,152.03	100.00	1,464,236.88	3.61	39,088,915.15
其中：账龄分析法组合	39,696,988.58	97.89	1,438,551.98	3.62	38,258,436.60
合并范围内关联 方组合	856,163.45	2.11	25,684.90	3.00	830,478.55
合计	40,553,152.03	100.00	1,464,236.88	3.61	39,088,915.15

(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	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	38,389,952.29	100.00	1,081,386.80	2.82	37,308,565.49
其中：账龄分析法组合	32,292,309.69	84.12	1,081,386.80	3.35	31,210,922.89
合并范围内关联 方组合	6,097,642.60	15.88			6,097,642.60
合计	38,389,952.29	100.00	1,081,386.80	2.82	37,308,565.49

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内	37,323,219.66	1,119,696.59	3.00	31,453,084.65	943,592.53	3.00
1 至 2 年	1,972,465.66	197,246.57	10.00	405,441.06	40,544.11	10.00
2 至 3 年	216,000.00	43,200.00	20.00	365,472.78	73,094.56	20.00
3 至 4 年	116,992.06	35,097.62	30.00	50,000.00	15,000.00	30.00
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00	18,311.20	9,155.60	50.00
5 年以上	18,311.20	18,311.20	100.00			100.00
合计	39,696,988.58	1,438,551.98	3.62	32,292,309.69	1,081,386.80	3.35

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,081,386.80	382,850.08			1,464,236.88

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
立邦投资有限公司	8,967,644.13		8,967,644.13	22.11	269,029.32
天津虹致新材料有限公司	6,512,590.10		6,512,590.10	16.06	195,377.70
亚士供应链管理(上海)有限公司	1,089,561.40		1,089,561.40	2.69	32,686.84
福建省三棵树新材料有限公司	1,037,493.60		1,037,493.60	2.56	31,124.81
CeEntekPteLtd(新加坡)	854,688.89		854,688.89	2.11	79,187.73
合计	18,461,978.12		18,461,978.12	45.53	607,406.40

## (二) 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	1,180,576.14	1,311,647.23
合计	1,180,576.14	1,311,647.23

## 1.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	244,124.89	218,597.14
1-2年	500.00	230,120.00
2-3年	200,000.00	
3-4年		
4-5年		972,500.00

5 年以上	972,500.00	
小计	1,417,124.89	1,421,217.14
减：坏账准备	236,548.75	109,569.91
合计	1,180,576.14	1,311,647.23

## 2.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	104,656.00	180,983.00
押金、保证金	45,896.00	500.00
非关联方拆借款	200,000.00	200,000.00
关联方拆借款	972,500.00	972,500.00
代垫款	94,072.89	67,234.14
合计	1,417,124.89	1,421,217.14

## 3.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	1,417,124.89	100.00	236,548.75	16.69	1,180,576.14
其中：账龄风险组合	444,624.89	31.38	207,373.75	46.64	237,251.14
合并范围内关联方组合	972,500.00	68.62	29,175.00	3.00	943,325.00
合计	1,417,124.89	100.00	236,548.75	16.69	1,180,576.14

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	1,421,217.14	100.00	109,569.91	7.71	1,311,647.23
其中：账龄风险组合	448,717.14	31.57	109,569.91	24.42	339,147.23
合并范围内关联方这	972,500.00	68.43	-	-	972,500.00
合计	1,421,217.14	100.00	109,569.91	7.71	1,311,647.23

## 4.坏账计提情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余 额	6,557.91	103,012.00		109,569.91
2022 年 1 月 1 日余 额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	765.84	126,213.00		126,978.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	7,323.75	229,225.00		236,548.75

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备年末 余额
江西银杉新材料有 限公司	关联方拆 借款	972,500.00	2-3 年、5 年以上	68.62	29,175.00
科隆农业发展有限 公司	非关联方 拆借款	200,000.00	5 年以上	14.11	200,000.00
吴昭等	备用金	64,656.00	1 年以内	4.56	1,939.68
吴帅	备用金	30,000.00	1 年以内	2.12	900.00
东莞环球经典新型 材料有限公司	押金、保证 金	30,000.00	1 年以内	2.12	900.00
合 计		1,297,156.00		91.53	232,914.68

## (三) 长期股权投资

## 1.长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	863,387.75		863,387.75	863,387.75		863,387.75
对联营、合营企业投资	2,174,019.76		2,174,019.76	208,440.40		208,440.40
合计	3,037,407.51		3,037,407.51	1,071,828.15		1,071,828.15

## 2.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
乐平赣丰白水泥有限责任公司	863,387.75			863,387.75

## 3.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
连道新材料开发（上海）有限公司	208,440.40			-42,901.51						165,538.89
吉安巴尔蔓能源技术有限公司		2,100,000.00		-91,519.13						2,008,480.87
小计	208,440.40	2,100,000.00		-134,420.64						2,174,019.76

合计	208,440.40	2,100,000.00	-134,420.64				2,174,019.76
----	------------	--------------	-------------	--	--	--	--------------

**(四) 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,804,512.15	288,351,094.48	350,383,485.46	283,455,421.52
其他业务	198,237.80	74,320.51	3,790,226.24	3,695,313.17
合 计	361,002,749.95	288,425,414.99	354,173,711.70	287,150,734.69

## 1. 主营业务按产品列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
白水泥	351,485,752.62	278,928,474.81	326,277,657.43	262,109,763.74
其他无机胶凝材料	9,318,759.53	9,422,619.67	24,105,828.03	21,345,657.78
合计	360,804,512.15	288,351,094.48	350,383,485.46	283,455,421.52

## 2. 其他业务

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
原材料	198,237.80	74,320.51	3,790,226.24	3,695,313.17

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-134,420.64	-575.12
其他权益工具投资持有期间的投资收益	354,103.00	281,034.60
票据贴现息	-201,432.27	-142,050.79
合计	18,250.09	138,408.69

**十四、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,002,101.15	
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、	354,103.00	

项 目	本期金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072,193.36	
小 计	1,284,010.79	
所得税影响额	188,586.12	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	1,095,424.67	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.12	0.47	0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.49	0.45	0.45

江西银杉超材科技股份有限公司  
2024 年 3 月 26 日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	0.00	58,234.05	-	-
未分配利润	84,481,938.80	84,423,704.75	-	-
所得税费用	2,381,102.06	2,421,138.25	-	-

#### (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，但与企业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	2,002,101.15
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	354,103.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072,193.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,284,010.79</b>
减：所得税影响数	188,586.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,095,424.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用