



# 诚佰股份

NEEQ: 873335

## 浙江诚佰环保科技股份有限公司

ZHEJIANG CHENGBAI ECO-FRIENDLY SCIENCE AND TECHNOLOGY 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、公司负责人蔡杰、主管会计工作负责人傅奇妙及会计机构负责人（会计主管人员）傅奇妙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、中审亚太会计师事务所（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“五、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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	91

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江诚佰环保科技股份有限公司
龙港分公司	指	浙江诚佰环保科技股份有限公司龙港分公司
《公司章程》		《浙江诚佰环保科技股份有限公司章程》
股转系统		全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券		开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、中审亚太		中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
三会		股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员		公司的总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期		2023年1月1日至2023年12月31日
上年度、上年同期		2022年1月1日至2022年12月31日
期初、上年期末		2023年1月1日、2022年12月31日
本期期末		2023年12月31日
无纺布、非织造布		定向或随机排列的纤维通过摩擦、抱合或粘合或者这些方法的组合而相互结合制成的片状物、纤网或絮垫
无纺布制品		以无纺布为原材料进行深加工形成的各类产品
聚丙烯、PP、丙纶		聚丙烯短纤维，也称丙纶短纤维
产业用纺织品		区别于一般服装用纺织品、家用纺织品，经专门设计的、具有工程结构特点、特定应用领域和特定功能的纺织品

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江诚佰环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHENGBAI ECO FRIENDLY SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	蔡杰	成立时间	2016年6月17日
控股股东	控股股东为（蔡杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造费（C）-纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造（C178）-非织造布制造（C1781）		
主要产品与服务项目	无纺布袋、棉布袋等包装制品的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	诚佰股份	证券代码	873335
挂牌时间	2019年9月16日	分层情况	基础层
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）	20,000,000
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	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	杨道德	联系地址	浙江省温州市龙港市东塘路1555号
电话	13566151360	电子邮箱	13587850658@126.com
传真	0577-68092886		
公司办公地址	浙江省温州市龙港市东塘路1555号	邮政编码	325802
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330300MA285QU66X		
注册地址	浙江省温州市龙港市东塘路1555号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

公司立足于非织造布制造行业，通过自主研发取得了多项专利，同时具有多项非专利技术，主要生产无纺布袋、棉布袋、塑料制品等产品，主要客户为进出口贸易公司，最终销售至国外客户。因公司成立时间较短，报告期内，为扩大营业规模，公司不断拓展新的销售渠道，因而公司主要客户群体变化较大。由于公司主要客户以进出口贸易公司为主，公司为快速扩大规模，让利于贸易公司，造成公司毛利率低于同行业。

##### (1) 采购模式

报告期内，公司原材料主要为塑料粒子、塑料薄膜、油墨等，均为通用型原材料，塑料产品市场价格变化较大，油墨价格较为稳定，公司根据市场价格及订单情况进行适量储备。公司采购塑料粒子用于生产无纺布，一般公司生产所需的无纺布均为自产，若客户对材料有特殊要求或公司生产的无纺布满足不了生产需求，公司也存在对外采购部分无纺布的情况。

对于塑料粒子，产自于大型化工企业或其代理商，公司议价能力较弱，一般以现款现货方式进行交易。对于其他原材料，根据供应商合作时间长短、公司资金情况，有一定的信用期。每次采购时公司根据采购原材料的规格、供应商的报价、供货速度、给予的信用期等因素综合考虑确定供应商。公司采购的原材料在市场上均处于完全竞争状态，市场供应能够满足公司生产所需。

##### (2) 生产模式

报告期内，由于公司生产的产品属于定制化产品，公司采用“以销定产”的生产模式。在客户下达订单后，公司生产部下达生产计划，指导车间员工按照计划进行生产。根据原材料的储备情况、公司排产情况、订单大小、生产工艺复杂程度等因素，公司交货期因订单而异，一般交货期在 30 天左右。

公司生产过程中，对每道工序进行严格质量控制，货物生产完成出厂前均会进行自检。客户收到货物后，主要针对彩印效果、承重量的因素进行检测。若货物存在问题，公司可负责退换货。报告期内，公司未因产品质量问题与客户发生过纠纷。

##### (3) 销售模式

报告期内，公司生产的产品主要为无纺布袋、棉布袋等，主要销售给进出口贸易公司，贸易公司完成报关手续，最终销售给国外客户，主要销往欧美地区。报告期内，公司销售给进出口贸易公司的

金额占公司营业收入总比例约为 40%左右。公司主要通过网络、展会、业务员推销等方式拓展客户。

进出口贸易公司在海外客户下达订单后，在国内寻找合适的供应商，根据供应商生产水平、价格、供货速度、服务态度等因素选择合适的供应商。公司生产完成后，根据双方约定由公司送至指定地点或者由客户到厂提货。在结算方式上，一般下单时预付合同总价款的 30%作为定金，剩余款项在出货后约一个月内付清。

#### (4) 研发模式

报告期内，公司的研发主要是开发新产品及对生产工艺、流程进行改进，包括无纺布防尘热压卷取工艺的研发、防静电弹性复合无纺布的研发、无纺布整洁高效分切工艺的研发、耐腐蚀型无纺布复合袋的研发、计数型无纺布袋高速分装成包装装置的研发、防误差无纺布绷紧传输装置的研发等。公司通过不断开发新产品，提高客户吸引力及公司的市场竞争力。同时通过对工艺的不断改进，降低生产消耗，提高公司的盈利能力。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评定，发证日期为 2021 年 12 月 16 日，证书编号：GR202133006217，有效期三年

## 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	52,145,551.03	32,436,216.36	60.76%
毛利率%	17.98%	19.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,722,316.46	327,067.31	426.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,456,667.72	733,763.85	98.52%
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）	7.52%	1.49%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	6.36%	3.35%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.09	0.02	426.59%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	55,484,687.50	54,340,863.30	2.10%
负债总计	31,711,842.95	32,290,335.21	-1.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,772,844.55	22,050,528.09	7.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.10	7.81%
资产负债率% (母公司)	54.81%	58.18%	-
资产负债率% (合并)	57.15%	59.42%	-
流动比率	0.52	0.39	-
利息保障倍数	2.97	2.93	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,519,498.15	-2,882,249.23	152.72%
应收账款周转率	8.08	10.34	-
存货周转率	19.09	10.43	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.10%	8.78%	-
营业收入增长率%	60.76%	24.50%	-
净利润增长率%	426.59%	-241.28%	-

### 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	2,288,297.58	4.12%	2,217,703.43	4.08%	3.18%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	8,502,621.36	15.32%	3,453,912.97	6.36%	146.17%
存货	1,799,746.47	3.24%	2,681,750.00	4.94%	-32.89%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	32,650,585.82	58.85%	35,575,155.63	65.47%	-8.22%
在建工程	1,113,244.55	2.01%	45,000.00	0.08%	2,373.88%
无形资产	4,248,746.00	7.66%	4,341,446.00	7.99%	-2.14%
短期借款	0.00	0.00%	18,000,000.00	33.12%	-100%
一年内到期的非流动负债	18,000,000	32.44%	0.00	0.00%	100%
长期借款	1,000,000	1.80%	-	0.00%	100.00%

应付账款	8,162,373.10	14.71%	4,779,649.22	8.80%	70.77%
其他应付款	1,159,301.86	2.09%	3,446,507.38	6.34%	-66.36%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款：较上年度增加了 146.17%，主要系本期营业收入增加、客户款项还未结算导致。
- 2、存货：较上年减少了 32.89%，主要系报告期末营业收入增加、客户需求量增加库存备货不足。
- 3、在建工程：较上年增加了 2373.88%，主要公司本期系新增光伏发电项目。
- 4、短期借款、一年内到期的非流动负债，主要系会计科目重分类调整。
- 5、应付账款：较上年增加了 70.77%，主要系本期营业收入增加、供应商款项尚未结算导致。
- 6、其他应付款：较上年减少了 66.36%，主要公司本期系公司多于流动资金归还关联方借款。

## (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	52,145,551.03	-	32,436,216.36	-	60.76%
营业成本	42,767,662.11	82.02%	26,154,437.92	80.63%	63.52%
毛利率%	17.98%	-	19.37%	-	-
销售费用	1,446,526.72	2.77%	383,575.20	1.18%	277.12%
管理费用	3,646,784.50	6.99%	2,825,408.26	8.71%	29.07%
研发费用	2,390,695.56	4.58%	1,740,384.31	5.37%	37.37%
财务费用	619,195.77	1.19%	296,495.22	0.91%	108.84%
信用减值损失	-236,395.73	-0.45%	-159,619.07	-0.49%	-48.10%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	311,789.08	0.60%	496,855.78	1.53%	-37.25%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	1,259,229.53	2.41%	1,247,278.86	3.85%	0.96%
营业外收入	1,522.36	0.00%	7,776.11	0.02%	-80.42%
营业外支出	946.24	0.00%	835,633.65	2.58%	-99.89%
净利润	1,722,316.46	3.30%	327,067.31	1.01%	426.59%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期增加的主要原因，报告期内公司为了创收，增加销售人员工资绩效。
- 2、管理费用较上年同期增加的主要原因，报告期内公司办公厂房投入使用计提折旧。
- 3、研发费用较上年同期增加的主要原因，报告期内公司增加新产品的研发投入。

- 4、其他收益较上年同期减少的主要原因，报告期内收到与收益相关的政府补助较上年同期减少。
- 5、营业收入、营业成本、营业利润、净利润较上年同期增加，报告期内公司拓展了国外客户，增加了营业收入、营业成本及营业毛利。
- 6、营业外支出较上年同期减少的主要原因，报告期内税款滞纳金减少。

## 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	51,257,303.90	30,886,234.69	65.96%
其他业务收入	888,247.13	1,549,981.67	-42.69%
主营业务成本	42,132,163.88	25,423,729.08	65.72%
其他业务成本	635,498.23	730,708.84	-13.03%

### 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
无纺布制品	39,810,209.39	32,368,736.55	18.69%	57.53%	56.20%	1.22%
棉布制品	3,610,709.84	2,927,183.15	18.93%	2,930.33%	2,736.21%	5.55%
塑料制品	3,012,026.27	2,562,552.33	14.92%	292.97%	283.71%	2.05%
保温袋/冰袋	132,597.71	112,720.23	14.99%	777.11%	878.82%	-8.83%
加工费	4,691,760.69	4,160,971.62	11.31%	-3.59%	6.36%	-8.30%
其他业务小计	888,247.13	635,498.23	28.45%	-42.69%	-13.03%	-24.40%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

无

### 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	温州一达通企业服务有限公司	8,152,968.24	15.64%	否
2	温州福平无纺布制品有限公司	5,834,604.14	11.19%	否
3	浙江款达环保科技有限公司	4,856,314.82	9.31%	否
4	福州优福科技有限公司	2,876,106.19	5.52%	否
5	康成投资（中国）有限公司	1,982,367.52	3.80%	否

合计	23,702,360.91	45.45%	-
----	---------------	--------	---

### 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	中哲能源化工有限公司	5,845,990.44	13.67%	否
2	浙江明日控股集团股份有限公司	4,622,883.55	10.81%	否
3	国网浙江省电力有限公司龙港市供电公司	3,102,064.26	7.25%	否
4	宁波德胜进出口有限公司	1,796,148.10	4.20%	否
5	荆州市金美高分子材料有限公司	1,681,415.93	3.93%	否
合计		17,048,502.28	39.86%	-

### (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	1,519,498.15	-2,882,249.23	152.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,471,672.43	-4,240,277.20	65.29%
筹资活动产生的现金流量净额	361,030.55	7,062,029.57	-94.89%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 1,455.69 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因：报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少了 276.86 万元
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因：报告期内较上年向银行贷款减少。

## 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
杭州诚白进出口有限公司	控股子公司	进出口业务	500,000.00	2,936,982.16	-1,079,939.66	11,662,470.89	-846,244.99

司							
浙江诚佰食品包装有限公司	控股子公司	食品用纸包装生产销售	10,000,000	158,758.48	-8,684.53	138,267.33	-8,684.53
浙江诚佰医药包装有限公司	控股子公司	医用包装材料制造	10,000,000	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 盈利能力风险	<p>报告期内，公司利润水平较低，公司净利润为 1,722,316.46 元，扣除非经常性损益后的净利润为 1,456,667.72 元。主要原因是报告期内公司产品的盈利能力较弱，公司主营产品为日常生活用的无纺布包装袋、手提袋等，公司成立时间较短、下游客户以贸易公司为主且客户基础尚不完全稳定，议价能力较弱，同时在主要化工原料采购方面，公司对供应商也不具备讨价还价能力，成本方面目前难以得到实质性下降，公司为做大规模、迅速占领市场份额，以较低的毛利对外出售、让利于客户。公司目前经营管理状况正常、业务订单较多，但如果不能控制好产品销量、价格及成本费用的开支，将影响公司的后续发展。</p> <p>应对措施：（1）进一步增加营销力度、扩大客户群体、做大公司规模，并努力与主要客户维持良好合作关系，夯实坚定的客</p>

	<p>户基础；（2）增加研发力度、将研发成果实质性的应用于生产，提高产品质量和差异度，增加客户粘性，从而提高产品议价能力，避免盲目低价竞争；（3）与主要供应商保持良好合作关系，以合同形式锁定原材料价格，从而避免成本波动较大；（4）规模增长的同时，加强公司各方面管理，避免人员波动、生产仓储管理漏洞等现象，从而节约公司不必要的成本及费用开支。</p>
（二）原材料价格波动风险	<p>报告期内，原材料在公司生产成本中的占比 80%以上，其中主要原材料之一聚丙烯的价格变动对公司生产成本影响较大。2020 年以来，受疫情影响下对石油等化工原料的价格波动冲击很大，前述的主要原材料的价格上升明显，导致公司产品成本上升、毛利率下降的原因之一。若未来主要原材料价格持续上升，将会进一步提高公司的产品成本，进而将对公司盈利能力造成更不利影响，公司面临主要原材料价格波动导致盈利能力变化的风险。</p> <p>应对措施：为规避重要原材料价格波动的风险，公司将进一步加强采购环节管理和供应商的选择以降低采购成本。同时，公司也将继续加强研发和改进工艺，降低物耗水平。此外，公司也尝试通过金融市场工具、建立与下游客户的价格传导机制等方式避免因主要原材料的价格波动对公司盈利能力的不良影响。</p>
（三）宏观环境变化的风险	<p>报告期内，公司主要客户群体为进出口贸易公司，采购公司产品后进行出口贸易，产品销往欧洲、美国、加拿大等多个国家。近年来，国际宏观环境波动，以美国为例，近来中美贸易摩擦不断，2020 年对中国多项产品增加关税，对行业出口造成不利影响。同时，近年来，我国与东南亚、南亚国家的竞争愈加激烈，受此影响，我国在欧盟、美国和日本三大进口市场所占份额呈现下降趋势。因此，国际宏观环境变化会影响公司下游客户销量，对公司未来发展可能会造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断拓展客户群体，拓展国内终端客户销售渠道，扩大业务范围，降低对进出口贸易公司的依赖，降低宏观环境变化对公司的影响。</p>
（四）实际控制人不当控制的风险	<p>蔡杰享有公司 92.00%股份的表决权，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
（五）公司治理及内控有效性不足的风险	<p>公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治</p>

	<p>理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。公司短期内存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险，将会影响公司稳定、健康发展。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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		1,186,707.98

销售产品、商品，提供劳务	2,200,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

-

**违规关联交易情况**

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2023-020	对外投资	浙江诚佰医疗包 装有限公司 100% 股权	浙江诚佰食品包 装有限公司 100% 股权	否	否
2023-020	对外投资	浙江诚佰食品包 装有限公司 100% 股权	浙江诚佰食品包 装有限公司 100% 股权	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司因经营需要成立浙江诚佰医药包装有限公司和浙江诚佰医药包装有限公司公司，是增强公司盈利能力和竞争力的重要举措，从公司长期发展来看，对公司的业绩提升、利润增长会带来 正面影响。

**(五) 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3月 18日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2019年3月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	18日			承诺	竞争	
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2019年3月18日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	社保及公积金承诺	如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关主体的承诺事项均正常履行中，不存在未履行的情况。

#### (六) 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
其他货币资金	其他货币资金	质押	923,565.50	1.66%	保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	21,530,179.61	38.80%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,248,746.00	7.66%	银行抵押借款
<b>总计</b>	-	-	26,702,491.11	48.12%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押借款是根据公司发展需要，补充企业流动资金，不会对公司财务状况、经营成果构成重大影响，不存在损害公司和其他股东利益。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,500,000	32.5%	0	6,500,000	32.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,100,000	30.5%	0	6,100,000	30.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,500,000	67.5%	0	13,500,000	67.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	61.5%	0	12,300,000	61.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡杰	18,400,000	0	18,400,000	92%	12,300,000	6,100,000	0	0
2	蔡思思	1,599,900	0	1,599,900	7.9995%	1,200,000	399,900	0	0
3	陈如黄	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	13,500,000	6,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：蔡杰、蔡思思为兄妹关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

## 第五节 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				
蔡杰	董事长	男	1971年9月	2022年12月3日	2025年12月2日	18,400,000	0	18,400,000	92%
傅奇妙	董事、总经理、财务总监	女	1978年11月	2022年12月3日	2025年12月2日	0	0	0	0%
杨道德	董事	男	1983年5月	2023年9月6日	2025年12月2日	0	0	0	0%
朱秋英	董事	女	1952年4月	2022年12月3日	2025年12月2日	0	0	0	0%
蔡延伟	董事	男	1949年9月	2023年5月18日	2025年12月2日	0	0	0	0%
苏俊港	董事会秘书	男	1985年3月	2022年12月3日	2024年1月10日	0	0	0	0%
陈红专	监事	女	1966年5月	2022年12月3日	2025年12月2日	0	0	0	0%
傅优娜	监事	女	1984年10月	2022年12月3日	2025年12月2日	0	0	0	0%
张海容	监事	女	1976年9月	2022年12月3日	2025年12月2日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蔡杰、傅奇妙为夫妻，蔡杰、朱秋英为母子，蔡杰、蔡延伟为父子，朱秋英、蔡延伟为夫妻，其他董事、

监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏俊港	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	离职
曹金梳	董事	离任	无	离职
蔡延伟	无	新任	董事	新任
杨道德	无	新任	董事	新任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

- 1、杨道德，男，1983年5月生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。2005年10月至2010年5月就职于苍南县钱库镇派出所；2010年05月至2023年5月任龙港市诚德文具厂总经理一职；2023年5月至今任浙江诚佰环保科技股份有限公司行政总监。
- 2、蔡延伟，男，1949年9月生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1968年7月至1987年12月，就职于苍南县矾山卫生院，任院长职位；1987年12月至2009年12月，就职龙港市人民医院，任院长职位，2010年1月至2016年12月退休在家，2017年1月至今在浙江诚佰环保科技股份有限公司任职行政专员。

## (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
管理人员	3	3	2	4
生产人员	24	10	6	28
销售人员	5	8	5	8
技术人员	12	4	2	14
财务人员	3	1	1	3
员工总计	47	26	16	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	4

专科	11	16
专科以下	33	37
员工总计	47	57

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

无

## (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，充分的进行信息披露。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《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业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法违规情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

#### 1、业务独立性

公司主要从事聚氨酯用色浆、其他添加剂及聚氨酯制品的研发、生产、销售和技术服务业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产人员、管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器和设备。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

#### 2、资产独立性

公司资产完整、权属清晰，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。公司合法拥有与生产经营有关的房屋、车辆、商标、著作权等财产的所有权或使用权。

### 3、人员独立性

公司在人员独立性方面逐步规范。公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工代表监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。除公司的总经理在艾科投资任总经理，在享成投资任执行事务合伙人外，公司的总经理未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在任何关联单位兼职。公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。本报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### 5、机构独立

根据《公司法》和《公司章程》的要求，公司设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大信息披露差错，为加大对年报信息披露相关责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量，保证公司年报披露的真实性、准确性、完整性，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》。

## 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

## 第六节 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	中审亚太审字（2024）001582 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠	朱艺伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

## 审 计 报 告

中审亚太审字（2024）001582 号

浙江诚佰环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江诚佰环保科技股份有限公司（以下简称诚佰股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了诚佰股份公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及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，我们独立于诚佰股份公司，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、其他信息

诚佰股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

诚佰股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估诚佰股份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诚佰股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚佰股份公司的财务报告过程。

### 五、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所导致，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，就可能导致对诚佰股份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诚佰股份公司不能持续经营。

（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）就诚佰股份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，以对合并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。

**中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：臧其冠**

**中国注册会计师：朱艺伟**

**中国·北京**

**二〇二三年四月十八日**

## 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	5.1	2,288,297.58	2,217,703.43
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			
应收账款	5.2	8,502,621.36	3,453,912.97
应收款项融资			
预付款项	5.3	566,425.14	430,223.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	268,053.90	369,504.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	1,799,746.47	2,681,750.00
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	5.6	2097092.82	2,784,541.56
<b>流动资产合计</b>		<b>15,522,237.27</b>	<b>11,937,635.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.7	32,650,585.82	35,575,155.63
在建工程	5.8	1,113,244.55	45,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5.9	4,248,746.00	4,341,446.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.10	1,578,098.99	1,749,444.42
递延所得税资产	5.11	101,774.87	64,182.06
其他非流动资产	5.12	270,000	628,000
<b>非流动资产合计</b>		39,962,450.23	42,403,228.11
<b>资产总计</b>		55,484,687.50	54,340,863.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.13		18,000,000
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	5.14	1,185,631.00	1,888,800.00
应付账款	5.15	8,162,373.10	4,779,649.22
预收款项			
合同负债	5.16	664,243.29	1,512,289.34
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	5.17	342,281.32	584,804.09
应交税费	5.18	201,443.25	461,515.93
其他应付款	5.19	1,159,301.86	3,446,507.38
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	5.20	18,000,000	
其他流动负债	5.21	86,351.63	153,270.02
<b>流动负债合计</b>		29,801,625.45	30,826,835.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.22	1,000,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	5.23	910,217.50	1,021,828.90
递延所得税负债			441,670.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,910,217.50	1,463,499.23
<b>负债合计</b>		31,711,842.95	32,290,335.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.24	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.25	473,095.99	259,538.42
一般风险准备			
未分配利润	5.26	3,299,748.56	1,790,989.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,772,844.55	22,050,528.09
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		23,772,844.55	22,050,528.09
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		55,484,687.50	54,340,863.30

法定代表人：蔡杰

主管会计工作负责人：傅奇妙

会计机构负责人：傅奇妙

## （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		2,028,379.63	2,175,844.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	8,783,045.14	4,015,048.64
应收款项融资			
预付款项		546,925.14	227,967.10
其他应收款	11.2	59,717.29	58,530.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,990,446.22	2,108,961.79

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		2,087,683.73	2,775,132.47
<b>流动资产合计</b>		<b>15,496,197.15</b>	<b>11,361,485.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,650,585.82	35,575,155.63
在建工程		1,113,244.55	45,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,248,746.00	4,341,446.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,578,098.99	1,749,444.42
递延所得税资产		74,615.94	45,282.80
其他非流动资产		270,000	628,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,435,291.30</b>	<b>42,384,328.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,931,488.45</b>	<b>53,745,814.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,185,631.00	1,888,800.00
应付账款		7,742,804.97	4,688,234.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		336,681.32	564,804.09
应交税费		201,443.25	461,515.93
其他应付款		772,000.00	2,871,768.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		646,497.27	1,179,000.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00	
其他流动负债		84,044.65	153,270.02

<b>流动负债合计</b>		28,969,102.46	29,807,392.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		910,217.50	1,021,828.90
递延所得税负债			441,670.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,910,217.50	1,463,499.23
<b>负债合计</b>		30,879,319.96	31,270,892.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		473,095.99	259,538.42
一般风险准备			
未分配利润		4,579,072.50	2,215,384.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		25,052,168.49	22,474,922.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		55,931,488.45	53,745,814.65

### （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>		52,145,551.03	32,436,216.36
其中：营业收入	5.27	52,145,551.03	32,436,216.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,961,714.85	31,526,174.21

其中：营业成本	5.27	42,767,662.11	26,154,437.92
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	5.28	90,850.19	125,873.30
销售费用	5.29	1,446,526.72	383,575.20
管理费用	5.30	3,646,784.50	2,825,408.26
研发费用	5.31	2390695.56	1,740,384.31
财务费用	5.32	619,195.77	296,495.22
其中：利息费用		638,969.45	217,559.25
利息收入		-27,641.52	217,507.43
加：其他收益	5.33	311,789.08	496,855.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）	5.34	-236,395.73	-159,619.07
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>		1,259,229.53	1,247,278.86
加：营业外收入	5.35	1,522.36	7,776.11
减：营业外支出	5.36	946.24	835,633.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1259805.65	419,421.32
减：所得税费用	5.37	-462,510.81	92,354.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,722,316.46	327,067.31
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）		1722316.46	327,067.31
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）		1,722,316.46	327,067.31
<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>1,722,316.46</b>	<b>327,067.31</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,722,316.46</b>	<b>327,067.31</b>
(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）		<b>0.09</b>	<b>0.02</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.09</b>	<b>0.02</b>

法定代表人：蔡杰

主管会计工作负责人：傅奇妙

会计机构负责人：傅奇妙

#### (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>	<b>11.3</b>	50,322,933.54	32,697,708.04
减：营业成本	11.3	40,981,023.72	26,487,658.41
税金及附加		88,497.26	125,869.92
销售费用		1,271,506.72	383,575.20
管理费用		2,961,240.80	2,508,510.13
研发费用		2,390,695.56	1,740,384.31
财务费用		622,402.39	296,183.33
其中：利息费用		638,969.45	217,559.25
利息收入		-27,263.94	217,542.92
加：其他收益		311,789.08	496,855.78

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-195,554.24	-65,122.77
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>		2,123,801.93	1,587,259.75
加：营业外收入		139.15	6,776.11
减：营业外支出		946.24	835,633.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,122,994.84	758,402.21
减：所得税费用		-454,251.14	111,253.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,577,245.98	647,148.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		2,577,245.98	647,148.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.03

(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		50,389,632.41	35,832,717.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,071,718.11	3,784.07
收到其他与经营活动有关的现金	5.38	1,319,862.50	1,154,508.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		52,781,213.02	36,991,010.18
购买商品、接受劳务支付的现金		39,937,089.86	33,994,540.66
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		4,317,845.48	2,931,673.24
支付的各项税费		1,366,727.32	850,344.00
支付其他与经营活动有关的现金	5.38	5,640,052.21	2,096,701.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,261,714.87	39,873,259.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,519,498.15	-2,882,249.23
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,471,672.43	4,240,277.20
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,471,672.43	4,240,277.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,471,672.43	-4,240,277.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,267,328.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,000,000	36,267,328.50
偿还债务支付的现金		18,000,000	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		638,969.45	242,822.21
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			17,962,476.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,638,969.45	29,205,298.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		361,030.55	7,062,029.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,140.66	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		415,996.93	-60,496.86
加：期初现金及现金等价物余额		948,735.15	1,009,232.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,364,732.08	948,735.15

法定代表人：蔡杰

主管会计工作负责人：傅奇妙

会计机构负责人：傅奇妙

#### (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		51,569,295.60	35,575,847.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,318,984.38	760,473.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		52,888,279.98	36,336,320.48
购买商品、接受劳务支付的现金		40,724,504.35	33,449,760.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,882,465.12	2,863,008.22
支付的各项税费		1,364,374.39	850,340.62
支付其他与经营活动有关的现金		5,608,356.82	2,091,533.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,579,700.68	39,254,643.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,308,579.30	-2,918,322.72
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,471,672.43	4,240,277.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,471,672.43	4,240,277.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,471,672.43	-4,240,277.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,267,328.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,000,000	36,267,328.50
偿还债务支付的现金		18,000,000	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		638,969.45	242,822.21
支付其他与筹资活动有关的现金			17,962,476.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,638,969.45	29,205,298.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		361,030.55	7,062,029.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		197,937.42	-96,570.35
加：期初现金及现金等价物余额		906,876.71	1,003,447.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,104,814.13	906,876.71

## (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	20,000,000.00							259,538.42		1,790,989.67		22,050,528.09	
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	20,000,000.00							259,538.42		1,790,989.67		22,050,528.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								213,557.57		1,508,758.89		1,722,316.46	
（一）综合收益总额										1,722,316.46		1,722,316.46	
（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								213,557.57		-213,557.57			

1. 提取盈余公积									213,557.57		-213,557.57		
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、本期末余额</b>	20,000,000.00								473,095.99		3,299,748.56		23,772,844.55

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	20,000,000.00								194,823.53		1,528,637.25		21,723,460.78
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00							194,823.53	-	1,528,637.25	-	21,723,460.78	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								64,714.89	-	262,352.42	-	327,067.31	
（一）综合收益总额								-	-	327,067.31	-	327,067.31	
（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								64,714.89		-64,714.89			
1. 提取盈余公积								64,714.89		-64,714.89			
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>	20,000,000.00							259,538.42		1,790,989.67		22,050,528.09

法定代表人：蔡杰

主管会计工作负责人：傅奇妙

会计机构负责人：傅奇妙

#### (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	20,000,000.00							259,538.42		2,215,384.09	22,474,922.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00							259,538.42		2,215,384.09	22,474,922.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								213,557.57		2,363,688.41	2,577,245.98	
（一）综合收益总额										2,577,245.98	2,577,245.98	

(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								213,557.57		-213,557.57		
1. 提取盈余公积								213,557.57		-213,557.57		
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>	20,000,000.00								473,095.99		4,579,072.50	25,052,168.49

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	20,000,000.00							194,823.53		1,632,950.04	21,827,773.57	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00							194,823.53		1,632,950.04	21,827,773.57	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								64,714.89		582,434.05	647,148.94	
（一）综合收益总额										647,148.94	647,148.94	
（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									64,714.89		-64,714.89	
1. 提取盈余公积									64,714.89		-64,714.89	
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>	20,000,000.00								259,538.42		2,215,384.09	22,474,922.51

# 浙江诚佰环保科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

浙江诚佰环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 6 月在浙江省龙港市注册成立，注册地浙江省龙港市东塘路 1555 号，现总部位于浙江省龙港市东塘路 1555 号。

公司经营范围：环保技术研发；智能化控制系统研发；包装装潢、其他印刷品印刷；环保设备、无纺布设备、无纺布制品、文具、办公用品、塑料制品、纸制品、工艺礼品、箱包、棉麻制品、针纺织品、劳动防护用品、电子产品及配件、仪器仪表、其他日用品的生产、销售；第一类医疗器械、第二类医疗器械销售；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司具体业务为无纺布袋、棉布袋等包装制品的研发、生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，减少 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2023 年修订）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。

#### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

### 3、重要会计政策和会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

### 3.2 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。

### 3.3 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。

### 3.4 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。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的30%以上
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的10%以上且金额大于100万元

### 3.6 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。

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费

用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### **3.6.2 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。

## **3.7 合并财务报表的编制方法**

### **3.7.1 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。

### 3.7.2 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。

### 3.8 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“3.17 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。

### **3.9 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。

### **3.10 外币业务和外币报表折算**

#### **3.10.1 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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。

#### **3.10.2 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **3.11 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### 3.11.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 3.11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

##### 3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，

本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

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

#### 3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **3.11.4 金融负债的分类和计量**

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### **3.11.5 金融负债的终止确认**

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

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

### 3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
------	------

组合 1 账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征即应收外部客户款项
组合 2 无风险组合	应收关联方款项

### 3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

### 3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

组合名称	组合内容
组合 1 账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
组合 2 其他组合	押金、保证金、应收退税款和应收关联方款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### **3.16 存货**

#### **3.16.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### **3.16.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在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。领用和发出时按加权平均法计价。

#### **3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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。存货跌价准备通常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。

#### **3.16.4 存货的盘存制度**

永续盘存制。

#### **3.16.5 存货成本结转制度**

##### **3.16.5.1 材料成本核算**

原材料购入计价按照实际成本法，借记“原材料”，贷记“应付账款”；生产部门将实际领用材料的数量、规格和型号输入系统，形成生产领料单。月末，财务部门会根据系统中生产领料单对应的产品编号进行材料成本归集；材料发出成本按照月末一次加权平均计算，借记“生产成本”，贷记“原材料”。生产完成时，材料成本按照完工数量及结存数量在完工产品与未完工产品分配。月末，一次性结转至完工产品。公共耗用材料系统会按照完工产品的工时分摊计入对应产品成品。

##### **3.16.5.2 直接人工核算**

每月，生产车间负责人将填报的工时发送给成本会计，成本会计汇总工时并与前期工时进行对比，如出现异常情况，成本会计会与相关人员核实，确认之后录入系统。月末，财务部门计提当月直接生产人员工资，借记“生产成本”，贷记“应付职工薪酬”。直接人员工资按照当月各完工产品工时占总工时比例分配至各完工产品成本。

##### **3.16.5.3 制造费用核算**

每月末，各制造部门发生的费用，按照当月各完工产品工时占总工时比例分配至各完工产品成本。

#### 3.16.5.4 产品入库

每月末，材料成本、直接人工成本及制造费用归集完成之后，一次性结转相应完工产品成本。借记“自制半成品/库存商品”，贷记“生产成本”。

#### 3.16.5.5 产品销售及结转成本

产成品成本按照月末一次加权平均核算。产品发生销售时，借记“发出商品”，贷记“库存商品”，达到收入确认条件时，借记“主营业务成本”，贷记“发出商品”。

### 3.16.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.17 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。

### 3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

### 3.17.3 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。

#### 3.17.3.1 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。

### 3.17.3.2 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。

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。

### 3.17.3.3 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“3.7 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。

### **3.18 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

#### **3.18.1 投资性房地产计量模式**

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### **3.18.2 折旧或摊销方法**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### **3.18.3 选择公允价值计量的依据**

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

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

### **3.19 固定资产**

#### **3.19.1 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。固定资产仅在与其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。

### 3.19.2 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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。

### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

### 3.19.4 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够可靠地计量，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。

## 3.20 在建工程

### 3.20.1 初始计量

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

### 3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

### **3.21 借款费用**

#### **3.21.1 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **3.21.2 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

#### **3.21.3 暂停资本化期间**

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

#### **3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法**

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数，按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

### 3.22 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### 3.23 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.23.1 计价方法、使用寿命

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

#### 3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

### **3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“3.24 长期资产减值”。

### **3.24 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。

### **3.25 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	5

### 3.26 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.27 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。其中：

#### 3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### 3.27.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

#### 3.27.3 辞退福利的会计处理方法

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。

### 3.28 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

### **3.29 收入**

#### **3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### **3.29.2 收入具体确认时点及计量方法**

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

##### **3.29.2.1 销售商品收入**

公司自产的无纺布袋、口罩、塑料制品对外销售，按照合同约定的完成控制权转移作收入确认时点。

##### **3.29.2.2 代加工收入**

公司提供的代加工服务主要为无纺布加工及印刷服务，公司在相关履约内容完成时按照履约条件确认收入。

### **3.30 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。

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

已确认的政府补助需要退回时存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.31 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.31.1 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。

#### **3.31.2 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）且初始确认的资产和负债未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，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）且初始确认的资产和负债未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，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。

### **3.31.3 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。

#### **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。

### **3.32 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。

#### **3.32.1 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。

##### **3.32.1.1 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。

### **3.32.1.2 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（详见附注“3.19 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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。

### **3.32.1.3 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。

## **3.32.2 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。

### **3.32.2.1 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。

### **3.32.2.2 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。

## **3.33 重要会计政策、会计估计的变更**

### **3.33.1 会计政策变更**

2022年11月30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“解释第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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定,执行该项会计处理规定对本公司财务报表没有影响。

### 3.33.2 会计估计变更

无

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
地方教育费附加	不含增值税销售额	2%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露下表)	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江诚佰环保科技股份有限公司	15%
浙江诚佰食品包装有限公司	20%
杭州诚白进出口有限公司	20%

### 4.2 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业,可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》(以下称《税收征管法》)及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(以下称《实施细则》)等有关规定申请享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。浙江诚佰环保科技股份有限公司高新技术企业证书编号为 GR202133006217,由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准颁发,有效期三年,自 2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 16 日期间有效。

2022 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指 2022 年 12 月 31 日,期初指 2023 年 1 月 1 日,期末指 2023 年 12 月 31 日,本期指 2023 年度,上期指 2022 年度。

## 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	481.73	609.03
银行存款	1,229,589.50	904,868.88
其他货币资金	1,058,226.35	1,312,225.52
<b>合计</b>	<b>2,288,297.58</b>	<b>2,217,703.43</b>

其他货币资金包括台州银行温州苍南钱库小微企业专营支行票据保证金余额 592,815.50 元；浙江泰隆商业银行温州苍南钱库小微企业专营支行工程履约保证金余额 330,750.00 元；支付宝余额 134,660.85 元。

## 5.2 应收账款

### 5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,903,951.27	3,494,763.65
1 至 2 年	46,200.00	31,134.70
2 至 3 年	2,794.20	5,560.00
3 至 4 年	5,560.00	141,943.00
4 至 5 年		176,893.27
5 年以上	176,893.27	
<b>小计</b>	<b>9,135,398.74</b>	<b>3,850,294.62</b>
减：坏账准备	632,777.38	396,381.65
<b>合计</b>	<b>8,502,621.36</b>	<b>3,453,912.97</b>

### 5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	9,135,398.74	100.00	632,777.38	6.93	8,502,621.36	3,850,294.62	100.00	396,381.65	10.29	3,453,912.97
其中：组合 1-账龄	9,135,398.74	100.00	632,777.38	6.93	8,502,621.36	3,770,294.62	97.92	396,381.65	10.51	3,373,912.97
组合 2-关联方						80,000.00	2.08			80,000.00
<b>合计</b>	<b>9,135,398.74</b>	<b>/</b>	<b>632,777.38</b>	<b>/</b>	<b>8,502,621.36</b>	<b>3,850,294.62</b>	<b>/</b>	<b>396,381.65</b>	<b>/</b>	<b>3,453,912.97</b>

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备：632,777.38

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1-账龄	9,135,398.74	632,777.38	6.93
组合 2-关联方			
<b>合计</b>	<b>9,135,398.74</b>	<b>632,777.38</b>	<b>6.93</b>

### 5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	396,381.65	236,395.73				632,777.38
<b>合计</b>	<b>396,381.65</b>	<b>236,395.73</b>				<b>632,777.38</b>

### 5.2.4 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明: 本期无实际核销的应收账款

### 5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
康成投资(中国)有限公司	2,240,075.30	24.52%	112,003.77
PLASTIC PLUS VEN INC- ASAD EMMCHAH	1,431,591.58	15.67%	71,579.58
福州优福科技有限公司	975,535.75	10.68%	48,776.79
温州美申包装有限公司	852,540.00	9.33%	42,627.00
浙江款达环保科技有限公司	782,693.75	8.57%	39,134.69
<b>合计</b>	<b>6,282,436.38</b>	<b>68.77%</b>	<b>314,121.83</b>

## 5.3 预付款项

### 5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	524,293.54	92.56	430,223.00	100.00
1 至 2 年	42,131.60	7.44		
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>566,425.14</b>	<b>—</b>	<b>430,223.00</b>	<b>—</b>

### 5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
浙江家盛新材料有限公司	435,000.00	76.80
温州净岚环境服务有限公司	39,400.00	6.96
杭州盛为网络科技有限公司	18,000.00	3.18
温州凯屹机械有限公司	15,000.00	2.65

阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	11,781.75	2.08
<b>合计</b>	<b>519,181.75</b>	<b>91.67</b>

#### 5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	268,053.90	369,504.23
<b>合计</b>	<b>268,053.90</b>	<b>369,504.23</b>

##### 5.4.1 其他应收款

###### 5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	9,717.29	8,530.81
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
应收出口退税	208,336.61	310,973.42
<b>合计</b>	<b>268,053.90</b>	<b>369,504.23</b>

###### 5.4.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	218,053.90	319,504.23
1至2年		
2至3年		50,000.00
3至4年	50,000.00	
4至5年		
5年以上		
<b>小计</b>	<b>268,053.90</b>	<b>369,504.23</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>268,053.90</b>	<b>369,504.23</b>

###### 5.4.1.3 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

###### 5.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	208,336.61	1年以内	77.72	
天猫商家保证金	押金及保证金	50,000.00	3至4年	18.65	
员工社保	代扣代缴	9,370.20	1年以内	3.50	
员工个人所得税	代扣代缴	347.09	1年以内	0.13	
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>268,053.90</b>	<b>/</b>	<b>100.00</b>	

#### 5.5 存货

### 5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,407,342.55		1,407,342.55	1,319,124.79		1,319,124.79
库存商品	392,403.92		392,403.92	1,362,625.21		1,362,625.21
合计	1,799,746.47		1,799,746.47	2,681,750.00		2,681,750.00

### 5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,097,092.82	2,782,720.36
预缴企业所得税		1,821.20
合计	2,097,092.82	2,784,541.56

### 5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,650,585.82	35,575,155.63
固定资产清理		
合计	32,650,585.82	35,575,155.63

#### 5.7.1 固定资产

##### 5.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,470,834.57	18,620,219.22	94,690.27	62,798.57	43,248,542.63
2.本期增加金额		19,850.00	33,137.88	39,840.00	92,827.88
(1) 购置		19,850.00	33,137.88	39,840.00	92,827.88
3.本期减少金额					
4.期末余额	24,470,834.57	18,640,069.22	127,828.15	102,638.57	43,341,370.51
二、累计折旧					
1.期初余额	1,778,290.32	5,808,180.91	28,485.95	58,429.82	7,673,387.00
2.本期增加金额	1,162,364.64	1,824,587.40	21,490.27	8,955.38	3,017,397.69
(1) 计提	1,162,364.64	1,824,587.40	21,490.27	8,955.38	3,017,397.69
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,940,654.96	7,632,768.31	49,976.22	67,385.20	10,690,784.69

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,530,179.61	11,007,300.91	77,851.93	35,253.37	32,650,585.82
2.期初账面价值	22,692,544.25	12,812,038.31	66,204.32	4,368.75	35,575,155.63

## 5.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,113,244.55	45,000.00
<b>合计</b>	<b>1,113,244.55</b>	<b>45,000.00</b>

### 5.8.1 在建工程

#### 5.8.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏钢结构搭建工程	1,113,244.55		1,113,244.55	45,000.00		45,000.00
<b>合计</b>	<b>1,113,244.55</b>		<b>1,113,244.55</b>	<b>45,000.00</b>		<b>45,000.00</b>

#### 5.8.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光伏钢结构搭建工程	165万元	45,000.00	1,068,244.55			1,113,244.55	65%	65%				自筹

## 5.9 无形资产

### 5.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,635,000.00	4,635,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,635,000.00	4,635,000.00
二、累计摊销		

1.期初余额	293,554.00	293,554.00
2.本期增加金额	92,700.00	92,700.00
(1) 计提	92,700.00	92,700.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	386,254.00	386,254.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,248,746.00	4,248,746.00
2.期初账面价值	4,341,446.00	4,341,446.00

#### 5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,749,444.42	310,600.00	481,945.43		1,578,098.99
<b>合计</b>	<b>1,749,444.42</b>	<b>310,600.00</b>	<b>481,945.43</b>		<b>1,578,098.99</b>

#### 5.11 递延所得税资产

##### 5.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	632,777.38	101,774.87	396,381.65	64,182.06
<b>合计</b>	<b>632,777.38</b>	<b>101,774.87</b>	<b>396,381.65</b>	<b>64,182.06</b>

#### 5.12 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	270,000.00		270,000.00	628,000.00		628,000.00
<b>合计</b>	<b>270,000.00</b>		<b>270,000.00</b>	<b>628,000.00</b>		<b>628,000.00</b>

#### 5.13 短期借款

##### 5.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		18,000,000.00
<b>合计</b>		<b>18,000,000.00</b>

#### 5.14 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,185,631.00	1,888,800.00
<b>合计</b>	<b>1,185,631.00</b>	<b>1,888,800.00</b>

## 5.15 应付账款

### 5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,842,662.84	4,317,444.19
应付其他	1,319,710.26	462,205.03
<b>合计</b>	<b>8,162,373.10</b>	<b>4,779,649.22</b>

## 5.16 合同负债

### 5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	750,594.92	1,665,559.36
减：计入其他流动负债的合同负债（附注 5.21）	86,351.63	153,270.02
<b>合计</b>	<b>664,243.29</b>	<b>1,512,289.34</b>

## 5.17 应付职工薪酬

### 5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	560,471.07	3,854,308.17	4,092,753.09	322,026.15
二、离职后福利-设定提存计划	24,333.02	232,214.54	236,292.39	20,255.17
<b>合计</b>	<b>584,804.09</b>	<b>4,086,522.71</b>	<b>4,329,045.48</b>	<b>342,281.32</b>

### 5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	549,304.51	3,704,260.43	3,942,887.94	310,677.00
2、职工福利费		5,790.60	5,790.60	
3、社会保险费	11,166.56	144,257.14	144,074.55	11,349.15
其中：医疗保险费	10,097.09	126,656.47	126,608.36	10,145.20
工伤保险费	1,069.47	17,600.67	17,466.19	1,203.95
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>560,471.07</b>	<b>3,854,308.17</b>	<b>4,092,753.09</b>	<b>322,026.15</b>

### 5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,546.55	222,483.24	226,592.68	19,437.11
2、失业保险费	786.47	9,731.30	9,699.71	818.06

合计	24,333.02	232,214.54	236,292.39	20,255.17
----	-----------	------------	------------	-----------

#### 5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	184,577.70	428,431.75
个人所得税	347.09	553.86
城市维护建设税	6,460.22	18,571.83
教育费附加	2,768.66	7,959.35
地方教育附加	1,845.77	5,306.24
印花税	5,443.81	692.90
合计	201,443.25	461,515.93

#### 5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,159,301.86	3,446,507.38
合计	1,159,301.86	3,446,507.38

##### 5.19.1 其他应付款

###### 5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,159,301.86	3,444,007.38
代扣代缴		2,500.00
合计	1,159,301.86	3,446,507.38

#### 5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.22）	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

#### 5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	86,351.63	153,270.02
合计	86,351.63	153,270.02

#### 5.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	19,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注 5.20）	18,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

浙江诚佰环保科技股份有限公司于 2023 年 06 月 30 日与招商银行股份有限公司温州龙

港支行签订了借款合同,借款金额为 18,000,000.00 元,借款期限为 2023 年 06 月 30 日到 2023 年 12 月 30 日,合同贷款年利率为 3.30%,该借款为抵押加担保,由浙江诚佰环保科技股份有限公司、蔡杰提供连带责任保证。以浙(2022)龙港市不动产权第 0008814 号房地产为抵押物。

浙江诚佰环保科技股份有限公司于 2023 年 08 月 30 日与招商银行股份有限公司温州龙港支行签订了借款合同,借款金额为 1,000,000.00 元,借款期限为 2023 年 08 月 30 日到 2025 年 2 月 28 日,合同贷款年利率为 3.30%,该借款为抵押加担保,由浙江诚佰环保科技股份有限公司、蔡杰提供连带责任保证。以浙(2022)龙港市不动产权第 0008814 号房地产为抵押物。

### 5.23 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,021,828.90		111,611.40	910,217.50	
合计	1,021,828.90		111,611.40	910,217.50	—

其中,涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
技改补贴	1,021,828.90	--	--	111,611.40	--	910,217.50	与资产相关
合计	1,021,828.90	--	--	111,611.40	--	910,217.50	—

### 5.24 股本

项目	期初余额	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	20,000,000.00						20,000,000.00

### 5.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	259,538.42	213,557.57		473,095.99
合计	259,538.42	213,557.57		473,095.99

根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的,可不再提取。

### 5.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,790,989.67	1,528,637.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,790,989.67	1,528,637.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,722,316.46	327,067.31
减：提取法定盈余公积	213,557.57	64,714.89
期末未分配利润	3,299,748.56	1,790,989.67

## 5.27 营业收入和营业成本

### 5.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	<b>51,257,303.90</b>	<b>42,132,163.88</b>	<b>30,886,234.69</b>	<b>25,423,729.08</b>
产品销售收入	46,565,543.21	37,971,192.26	26,019,626.41	21,511,433.21
加工收入	4,691,760.69	4,160,971.62	4,866,608.28	3,912,295.87
二、其他业务	<b>888,247.13</b>	<b>635,498.23</b>	<b>1,549,981.67</b>	<b>730,708.84</b>
转售电收入	525,861.81	93,128.52	650,440.38	
厂房租赁收入	362,385.32	542,369.71	449,541.29	730,708.84
下脚料收入			450,000.00	
合计	<b>52,145,551.03</b>	<b>42,767,662.11</b>	<b>32,436,216.36</b>	<b>26,154,437.92</b>

## 5.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,629.42	60,686.56
教育费附加	19,555.46	37,173.59
地方教育附加	13,036.93	24,782.39
印花税	12,583.50	3,185.88
车船税	44.88	44.88
合计	<b>90,850.19</b>	<b>125,873.30</b>

## 5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	699,525.53	317,019.00
业务宣传费	239,714.44	16,500.00
广告费	162,760.00	800.00
折旧费	18,863.06	17,991.12
服务费	308,440.35	31,265.08
其他	17,223.34	
合计	<b>1,446,526.72</b>	<b>383,575.20</b>

## 5.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	8,966.76	20,324.00
职工薪酬	1,116,725.08	679,158.60
折旧及摊销	1,577,825.65	1,359,689.50

保险费	28,868.66	5,497.43
办公费	353,504.24	233,818.66
差旅费	114,383.13	63,791.76
服务费	416,823.98	424,128.31
行业会费	19,600.00	39,000.00
其他	10,087.00	
<b>合计</b>	<b>3,646,784.50</b>	<b>2,825,408.26</b>

#### 5.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,335,224.83	713,363.41
直接人工	863,948.32	862,322.00
直接费用	191,522.41	164,698.90
<b>合计</b>	<b>2,390,695.56</b>	<b>1,740,384.31</b>

#### 5.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	638,969.45	244,083.33
减：利息收入	27,641.52	26,575.90
汇兑损益	-7,140.66	-1,046.98
手续费支出	15,008.50	80,034.77
<b>合计</b>	<b>619,195.77</b>	<b>296,495.22</b>

#### 5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技术改革补贴（递延）	111,611.40	111,611.40
高新重新认定补贴		100,000.00
2022年度抢先机一季度产值增长达标奖励		150,000.00
研发费用补贴	82,112.70	135,244.38
普惠贷款阶段性减息	14,037.75	
代扣个人所得税手续费返回	108.86	
2023年稳岗补贴	5,271.55	
增值税加计扣除抵减金额	98,646.82	
<b>合计</b>	<b>311,789.08</b>	<b>496,855.78</b>

#### 5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-236,395.73	-159,619.07
<b>合计</b>	<b>-236,395.73</b>	<b>-159,619.07</b>

#### 5.35 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		7,720.85	

其他	1,522.36	55.26	1,522.36
<b>合计</b>	<b>1,522.36</b>	<b>7,776.11</b>	<b>1,522.36</b>

### 5.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	784.26	835,197.65	784.26
其他支出	161.98	436.00	161.98
<b>合计</b>	<b>946.24</b>	<b>835,633.65</b>	<b>946.24</b>

### 5.37 所得税费用

#### 5.37.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,752.33	
递延所得税费用	-479,263.14	92,354.01
<b>合计</b>	<b>-462,510.81</b>	<b>92,354.01</b>

#### 5.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,259,805.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,970.85
子公司适用不同税率的影响	-43,159.46
调整以前期间所得税的影响	16,752.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-29,207.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-237,262.73
研发费用加计扣除的影响	-358,604.33
所得税费用	<b>-462,510.82</b>

### 5.38 现金流量表项目

#### 5.38.1 与经营活动有关的现金

##### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,641.52	26,575.90
政府补助收入	200,177.68	391,965.23
收到经营性往来款	1,092,043.30	735,967.40
<b>合计</b>	<b>1,319,862.50</b>	<b>1,154,508.53</b>

##### 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,294,283.10	1,253,335.97
支付经营性往来款	3,345,769.11	838,197.65
<b>合计</b>	<b>5,640,052.21</b>	<b>2,091,533.62</b>

## 5.39 现金流量表补充资料

### 5.39.1 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	1,722,316.46	327,067.31
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	236,395.73	159,619.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,017,397.69	2,664,850.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	92,700.00	92,700.00
长期待摊费用摊销	481,945.43	194,382.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	631,828.79	217,559.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-37,592.81	-5,198.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-441,670.33	-60,601.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	882,003.53	-349,781.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,548,690.76	-1,560,485.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	482,864.42	-4,562,361.75
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,519,498.15	-2,882,249.23
<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	1,364,732.08	948,735.15
减：现金的期初余额	948,735.15	1,008,458.48
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	415,996.93	-59,723.33

### 5.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,364,732.08	948,735.15
其中：库存现金	481.73	609.03
可随时用于支付的银行存款	1,229,589.50	904,868.88
可随时用于支付的其他货币资金	134,660.85	43,257.24
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	1,364,732.08	948,735.15
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		
------	--	--

#### 5.40 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末		期初	
	账面余额	受限情况	账面余额	受限情况
其他货币资金	923,565.50	保证金	1,268,968.28	保证金
固定资产	21,530,179.61	借款抵押	22,692,544.25	借款抵押
无形资产	4,248,746.00	借款抵押	4,341,446.00	借款抵押
合计	26,702,491.11		28,302,958.53	

#### 5.41 政府补助

##### 5.41.1 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关 与资产相关
递延收益	1,021,828.90			111,611.40		910,217.50	

##### 5.41.2 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
高新重新认定补贴		100,000.00
2022年度抢先机一季度产值增长达标奖励		150,000.00
研发费用补贴	82,112.70	135,244.38
普惠贷款阶段性减息	14,037.75	
代扣个人所得税手续费返回	108.86	
2023年稳岗补贴	5,271.55	
增值税加计扣除抵减金额	98,646.82	
合计	200,177.68	385,244.38

#### 6、合并范围的变更

##### 6.1 其他原因的合并范围变动

###### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
浙江诚佰食品包装有限公司	2023年3月8日	-8,684.53	-8,684.53
浙江诚佰医药包装有限公司	2023年2月24日		

#### 7、在其他主体中的权益

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	
杭州诚白进出口有限公司	浙江杭州	浙江杭州	进出口	100		设立
浙江诚佰食品包装有限公司	浙江温州	浙江温州	食品包装	100		设立
浙江诚佰医药包装有限公司	浙江温州	浙江温州	医药包装	100		设立

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是蔡杰，控股股东、实际控制人、董事长，直接持股比例 92.00%。

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7 在子公司中的权益”。

### 8.3 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
浙江诚佰网络科技有限公司（曾用名浙江诚杰无纺布制品有限公司）	蔡杰持股 90%，担任执行董事兼总经理
杭州诚忠杰餐饮管理有限公司	蔡杰持股 90%，傅奇妙担任执行董事兼总经理
诚佰无纺布股份有限公司	蔡杰持股 95%，蔡杰担任董事长，傅奇妙担任董事
温州诚杰企业管理合伙企业(有限合伙)	蔡杰为执行事务合伙人
傅奇妙	董事, 总经理, 财务负责人
龙港市诚德文具厂	董事杨道德关联公司
温州九匹马工艺品有限公司	董事杨道德关联公司
杨道德	董事、董事会秘书
蔡思思	持股 5%以上股东
蔡延伟	董事
陈红专	监事会主席
傅优娜	监事
张海容	监事
朱秋英	董事

### 8.4 关联方交易情况

#### 8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚佰无纺布股份有限公司	采购商品	1,186,707.98	21,415.93
诚佰无纺布股份有限公司	采购设备		1,991,150.40

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚佰无纺布股份有限公司	代加工收入		577,585.89
诚佰无纺布股份有限公司	电费收入		10,025.48
诚佰无纺布股份有限公司	厂房租金收入		220,183.49

#### 8.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡杰	18,000,000.00	2023年06月30日	2024年12月30日	否
蔡杰	1,000,000.00	2023年08月30日	2025年02月28日	否

#### 8.5 关联方应收应付款项

##### 8.5.1 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：			
	诚佰无纺布股份有限公司	1,160,003.82	
其他应付款：			
	蔡杰	8,900.00	1,681,768.28
	诚佰无纺布股份有限公司	272,000.00	1,190,000.00
	傅奇妙	878,401.86	572,239.10
<b>合计</b>		<b>2,319,305.68</b>	<b>3,444,007.38</b>

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

#### 9、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要说明的其他重大或有事项。

#### 10、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要说明的日后事项。

#### 11、公司财务报表重要项目注释

##### 11.1 应收账款

###### 11.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,049,037.26	3,961,403.02
1 至 2 年	46,200.00	31,134.70
2 至 3 年	2,794.20	5,560.00
3 至 4 年	5,560.00	141,943.00
4 至 5 年		176,893.27
5 年以上	176,893.27	

小计	9,280,484.73	4,316,933.99
减：坏账准备	497,439.59	301,885.35
合计	8,783,045.14	4,015,048.64

#### 11.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	9,280,484.73	100.00	497,439.59	5.36	8,783,045.14	4,316,933.99	100.00	301,885.35	6.99	4,015,048.64
其中：组合1-账龄	6,428,642.90	69.27	497,439.59	7.74	5,931,203.31	1,880,368.59	43.56	301,885.35	16.05	1,578,483.24
组合2-关联方	2,851,841.83	30.73			2,851,841.83	2,436,565.40	56.44			2,436,565.40
合计	9,280,484.73	/	497,439.59	/	8,783,045.14	4,316,933.99	/	301,885.35	/	4,015,048.64

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备： 497,439.59

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1-账龄	6,428,642.90	497,439.59	7.74
组合2-关联方	2,851,841.83		
合计	9,280,484.73	497,439.59	5.36

#### 11.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	301,885.35	195,554.24				497,439.59
合计	301,885.35	195,554.24				497,439.59

#### 11.1.4 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本期无实际核销的应收账款

#### 11.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
杭州诚白进出口有限公司	2,851,841.83	30.73%	
康成投资（中国）有限公司	2,240,075.30	24.14%	112,003.77

福州优福科技有限公司	975,535.75	10.51%	48,776.79
温州美申包装有限公司	852,540.00	9.19%	42,627.00
浙江款达环保科技有限公司	782,693.75	8.43%	39,134.69
<b>合计</b>	<b>7,702,686.63</b>	<b>83.00%</b>	<b>242,542.24</b>

## 11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,717.29	58,530.81
<b>合计</b>	<b>59,717.29</b>	<b>58,530.81</b>

### 11.2.1 其他应收款

#### 11.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴	9,717.29	8,530.81
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
应收出口退税		
<b>合计</b>	<b>59,717.29</b>	<b>58,530.81</b>

#### 11.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	9,717.29	8,530.81
1至2年		
2至3年		50,000.00
3至4年	50,000.00	
4至5年		
5年以上		
<b>小计</b>	<b>59,717.29</b>	<b>58,530.81</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>59,717.29</b>	<b>58,530.81</b>

#### 11.2.1.3 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

#### 11.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天猫商家保证金	押金及保证金	50,000.00	3至4年	83.73	
员工社保	代扣代缴	9,370.20	1年以内	15.69	
员工个人所得税	代扣代缴	347.09	1年以内	0.58	
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>59,717.29</b>	<b>/</b>	<b>100.00</b>	

### 11.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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
杭州诚白进出口有限公司			500,000.00							500,000.00	

### 11.4 营业收入和营业成本

#### 11.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	49,434,686.41	40,345,525.49	31,147,726.37	25,756,949.57
产品销售收入	44,742,925.72	36,184,553.87	26,281,118.09	21,844,653.70
加工收入	4,691,760.69	4,160,971.62	4,866,608.28	3,912,295.87
二、其他业务	888,247.13	635,498.23	1,549,981.67	730,708.84
转售电收入	525,861.81	93,128.52	650,440.38	
厂房租赁收入	362,385.32	542,369.71	449,541.29	730,708.84
下脚料收入			450,000.00	
合计	50,322,933.54	40,981,023.72	32,697,708.04	26,487,658.41

### 12、补充资料

#### 12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	311,789.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	576.12	

减：所得税影响额	46,716.46	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>265,648.74</b>	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	6.36	0.07	0.07

浙江诚佰环保科技股份有限公司

2024年4月18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

#### (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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	311,789.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	576.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>312,365.20</b>
减：所得税影响数	46,716.46
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>265,648.74</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用