

华涂技术

华涂股份

NEEQ: 839679

华涂技术（深圳）股份有限公司

HUATU TECHNOLOGY (SHENZHEN) CO.,LTD

华涂技术(深圳)股份有限公司
HUATU TECHNOLOGY (SHENZHEN) CO., LTD
深圳市华涂科技有限公司
SHENZHEN HUATU 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、公司负责人彭超、主管会计工作负责人李明星及会计机构负责人（会计主管人员）李明星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、北京亚泰国际会计师事务所（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

不适用

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	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	115

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	公司文件室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、华涂股份、欧耐新材、股份公司	指	华涂技术（深圳）股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《华涂技术（深圳）股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《华涂技术（深圳）股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《华涂技术（深圳）股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《华涂技术（深圳）股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华涂技术（深圳）股份有限公司		
英文名称及缩写	HUATU TECHNOLOGY (SHENZHEN) CO.,LTD		
法定代表人	彭超	成立时间	2002 年 3 月 11 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭超、陈小华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--化工原料和化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）--涂料制造（C2641）		
主要产品与服务项目	水性涂料、油性涂料等涂装化学材料的研发、生产、销售以及涂装工程的建设运营与加工业务		
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	华涂股份	证券代码	839679
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,700,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	李明星	联系地址	深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 2305
电话	0755-84088899	电子邮箱	otec@cn-otec.com
传真	0755-84088899		
公司办公地址	深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 2305	邮政编码	518000
公司网址	www.otecotec.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	91440300736258100L		
注册地址	广东省深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 2305		
注册资本（元）	33,700,000	注册情况报告期内是	否

		否变更	
--	--	-----	--

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

一、经营模式

（一）研发模式

公司历来重视新产品、新技术、新工艺的研发工作，通过行业协会、市场动态、客户需求及时掌握技术发展动态，通过自身研发团队、投资外来的技术研发团队，严格按照国家环保要求、行业标准以及市场需求有计划的安排研发新技术、新工艺形成新产品。

公司设立了研发创新中心，主导负责涂料化学品的研发相关事务及汽车涂装技术的研发。公司一方面继续强化在涂料的研发、生产和服务，提高国内、国际市场份额及品牌影响力，把现有业务布局全国，公司研发的新型水性氟涂料已获得美的、苏泊尔等客户的认可。另一方面，建立了汽车涂装工艺研发团队，初步得到了小鹏汽车的认可和支持，为公司进一步进入汽车涂装领域提供保障。

（二）采购模式

采购部是采购工作的主要执行部门，负责根据材料需求组织公司的相关部门共同对供应商和原材料进行认定。公司建立了严格的采购控制程序，通常情况下，采购部会同质控部门和技术部门等相关部门共同对合格供应商的产品质量、价格、服务、环保和产品交付能力等方面进行定期综合考评，根据考评结果要求供应商进行相应的整改，剔除不合格供应商。

公司生产原材料主要由采购部实行集中采购，以市场需求为导向，实行“以产定购”的采购模式，采购部按照生产部提出的原材料采购计划及品质要求，同时根据供应商提供的原材料检测、鉴定报告以及第三方认证等资料确定有利于公司采购的供应商名录，通过比较多个合格供应商，确定供应商名录中符合采购价格、采购质量要求的供应商，然后下达采购订单。公司对原材料实行“预测库存+订单库存”的制度，通常会预留一到两个月的库存，并依据订单随时进行原材料的采购。同时，公司建立严格的质量检测制度，仅采购合格供应商特定的产品，且需通过质控部门检验，检验合格后才能投入生产，验收不合格则做退货处理。通过这种方式，公司在保证产品质量的前提下大幅缩短了生产周期，提高了生产效率和生产响应速度。

（三）生产与服务模式

报告期内，公司生产模式有两种，一是涂料产品生产模式，二是涂装加工服务模式。

1、涂料产品生产方面，因不同客户对于所需涂料产品以及性能指标往往有不同的要求，公司主要采用“以销定产”的生产模式，即接受客户订单以后，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量制定生产计划，将生产方式外包给加工厂，公司派人检查生产过程，检查生产质量，研究产品性能，制定采购计划、安排生产时间、协调生产资源，以快速高质量地完成订单生产任务。

2、在涂装加工服务领域，公司的核心生产能力主要体现在两大板块：专业化的工程设计建设与精细化的来料加工服务。公司严格遵循客户的个性化需求与合同条款，为客户量身打造高效、稳定的涂装生产线。同时，公司也提供全面的来料加工服务，确保在规定的时间内，将客户提供的原材料加工成高质量、符合市场需求的产成品。公司的专业团队和技术实力，确保了公司能够满足客户在涂装加工领域的全方位需求，实现高效、精准的生产与服务。

（四）销售及盈利模式

公司通过直销的销售模式销售产品，主要通过主动性业务拓展等方式进行产品销售。公司实际控制人彭超在涂料行业从业多年，积累了丰富的经验及人脉资源，与部分大客户建立了良好的合作关系，并保持了长期合作。公司销售人员通过走访等方式，直接了解各地客户对涂料涂装产品的需求，为其提供符合

质量标准的涂料产品以及涂装施工服务。

公司主营业务收入主要包括功能性涂料产品销售收入、提供涂装加工服务收入。公司的销售及盈利模式分为产品销售、涂装加工服务两类，具体如下：

1、涂料产品销售模式：产品销售模式是指公司仅向客户销售产品，不提供涂装施工服务，这是涂料行业较为传统的业务及盈利模式。公司涂料产品的销售主要通过协商签约的方式进行，公司在与客户签订合同后，会根据客户的要求或协议的约定安排生产、完成交货，在客户对交货产品进行验收后，公司向客户开具发票，并由客户按约定支付货款。涂料销售合同多数采用“年度框架协议+即时订单”的合作方式，通过年度框架协议约定部分产品服务价格、销售品种、付款方式、运输方式等，再按照实际需求即时通过传真、邮件或短信的方式发送并确认实际订货单。

在提升客户体验和服务质量方面，公司拥有一个高度专业化的售后服务系统。这个系统由资深的专业人员负责，他们专职处理用户的投诉和质量问题，确保每一个问题都能得到及时、专业的解决。为了更好地满足客户需求，公司定期与客户沟通，了解他们对涂料质量的实际感受，并针对客户的反馈进行细致的分析，以便实施相应的改进措施。此外，公司建立了营销中心与研发中心的紧密沟通机制，通过定期的沟通例会，将前端的销售信息与后端的研发需求无缝对接，确保公司的产品和服务始终与市场的最新需求保持同步。这种高效的信息传递和反馈机制，不仅提高了公司的响应速度和服务质量，也进一步增强了公司在涂装加工服务领域的竞争力。

2、涂装加工服务模式：一体化涂装解决方案

公司提供独特的“涂料、涂装一体化”服务模式。在销售涂料产品的同时，公司提供全面的涂装施工服务，将涂料行业与涂装行业紧密融合。这种一体化的服务模式旨在为客户提供更高效、更便捷的涂装解决方案，确保涂料质量与涂装效果的完美统一。

通过这种模式，公司不仅销售优质的涂料产品，更致力于为客户提供专业的涂装施工团队和技术支持。公司的涂装施工服务团队具备丰富的经验和精湛的技术，能够根据客户的需求和现场条件，提供个性化的涂装方案，确保涂装效果的持久性和美观性。

这种一体化服务模式的优势在于，它能够最大程度地减少客户在涂料选择与涂装施工过程中的繁琐事务，帮助客户节省时间、精力和成本。同时，通过涂料与涂装的无缝对接，公司能够确保涂料性能与涂装效果的完美匹配，为客户提供卓越的涂装体验。

总之，公司的“涂料、涂装一体化”服务模式旨在为客户提供一站式的涂装解决方案，帮助客户实现涂装效果的最大化，提升产品价值和市场竞争力。

公司主营业务仍为涂料、涂装收入，未发生重大变化。

二、经营计划

公司收入主要包括功能性涂料产品销售收入、提供涂装加工服务收入。目前公司产品主要应用在小家电等电器、厨具方面。

（一）优化现有业务

1、技术升级与工艺改进：公司将不断投入研发，对现有涂料产品进行技术升级和工艺改进，旨在为客户提供更高性能、更具竞争力的产品。

2、提升服务质量：在涂装加工服务方面，公司将持续优化服务流程，提高施工效率和质量，确保每一次服务都能满足客户的期望。

3、管理与利润增长：在保证产品质量和服务体验的前提下，公司将通过精细化的管理、成本控制和市场策略，实现企业的稳健增长和利润创造。

（二）拓展新领域

新能源汽车领域拓展：随着新能源汽车市场的迅速崛起，公司将重点发展新能源汽车领域的客户。通过承接新能源汽车的表面工程涂装服务，公司不仅能够进一步拓展业务范围，还能够为公司带来新的增长点。

通过上述经营策略与规划的实施，公司将不断提升自身的核心竞争力，为客户提供更优质的产品和服务，

同时实现企业的持续健康发展。

(二) 行业情况

产业政策的扶持将积极推动行业发展。涂料行业政策法规、科技标准、质量品牌、环保安全等方面的工作不断完善，对涂料行业的技术进步和完善管理起到了积极的推动作用，为涂料行业未来产业政策的发展指明了方向。

随着改革开放的第二次深入，我国的经济增长方式与产业结构将面临进一步的调整，作为工业用品的涂料制造下游行业呈现持续快速增长，对涂料的需求量也不断增加，扩大了涂料市场的规模。从近年的发展趋势来看，下游行业对于涂料制造行业的成长从总量和结构两个方面都起到积极的推动作用：一方面，随着经济发展和经济增长方式的转变，主要作为工业用品的涂料制造下游行业呈现持续快速增长，对于涂料的需求量不断增加，促进了涂料制造行业市场容量的扩张；另一方面，随着人们生活水平的提高和环境健康意识的不断增强，涂料制造下游行业对于产品的安全性、环保性能、无毒无害性等方面的要求在不断的提高，绿色、环保、健康的新概念逐渐深入人心，像用于家具、日常生活用品、墙面漆等的涂料不仅需要具有防水、防油、防腐蚀的功能，还被要求具有防霉、杀菌杀虫、吸收紫外线、无毒无害等功能，这对涂料制造生产企业提出了更高的要求，促使涂料制造行业及时进行产品创新、技术改进，满足工业生产建筑方面的安全、环保及个性化需求从而促进本行业的产品结构优化，势必打开涂料同质化市场的缺口，促使涂料行业的产品结构优化以及生产技术优化。

(三) 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司根据《深圳市工业和信息化局关于专精特新中小企业遴选办法》（深工信规【2020】12号）的要求，经公司自愿申报、第三方机构评价、征求相关部门意见和综合评定，公司被认定 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业。详见 2022 年 6 月 15 日《深圳市工业和信息化局关于 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》。</p> <p>2、公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，批准机关为深圳市科技创新委员会，有效期为三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	201,310,064.05	184,561,763.81	9.07%
毛利率%	13.16%	12.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,592,324.70	6,201,249.66	70.81%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,335,423.30	6,195,899.00	66.81%
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）	14.82%	10.91%	-
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）	14.46%	10.90%	-
基本每股收益	0.31	0.20	55.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,771,812.09	108,619,249.99	-3.54%
负债总计	28,019,908.04	42,459,670.64	-33.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,751,904.05	66,159,579.35	16.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.96	16.33%
资产负债率%（母公司）	17.89%	20.95%	-
资产负债率%（合并）	26.74%	39.09%	-
流动比率	3.70	2.56	-
利息保障倍数	18.39	13.14	-
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	-2,820,633.00	-11,059,255.94	74.50%
应收账款周转率	2.50	2.92	-
存货周转率	14.72	14.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.54%	68.72%	-
营业收入增长率%	9.07%	15.82%	-
净利润增长率%	70.81%	-20.66%	-

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	10,892,968.31	10.40%	6,739,633.30	6.20%	61.63%
应收票据					
应收账款	76,831,500.92	73.33%	75,752,997.22	69.74%	1.42%
存货	12,598,064.33	12.02%	11,151,587.00	10.27%	12.97%
预付款项	54,458.48	0.05%	12,272,064.41	11.30%	-99.56%
固定资产	1,403,804.50	1.34%	846,119.00	0.78%	65.91%
短期借款	15,000,000.00	14.32%	3,980,000.00	3.66%	276.88%
长期借款			980,995.18	0.90%	-100%
应付账款	10,775,540.66	10.28%	32,674,096.27	30.08%	-67.02%

应交税费	287,723.31	0.27%	3,509,163.13	3.23%	-91.80%
------	------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因：

<p>1、货币资金：2023 年年末为 10,892,968.31 元，上年年末为 6,739,633.30 元，本年年末较上年年末上升 61.63%，主要原因为：公司业绩增加、资金结构调整、预付款项减少，银行借款的增加导致货币资金上涨。</p> <p>2、应收账款：2023 年年末为 76,831,500.92 元，上年年末为 75,752,997.22 元，本年年末较上年年末上升 1.42%，主要原因为：公司营收业绩增加，所以应收账款有小额增长。</p> <p>3、预付账款：2023 年年末为 54,458.48 元，上年年末为 12,272,064.41 元，本年年末较上年年末下降 99.56%，主要原因为：为了加快资金周转减少资金占用，结合公司良好的信用关系，和供应商达成货到付款的结算方式，从而预付账款余款下降。</p> <p>4、存货：2023 年年末为 12,598,064.33 元，上年年末为 11,151,587.00 元，本年年末较上年年末上升 12.97%，主要原因为：公司依据年度销售，为保证正常生产，控制材料进货成本，调整了材料储备，故较上年有所增长。</p> <p>5、固定资产：2023 年年末为 1,403,804.50 元，上年年末为 846,119.00 元，本年年末较上年年末增长 65.91%，主要原因为：新增接待用商务汽车所致。</p> <p>6、短期借款：2023 年年末为 15,000,000.00 元，上年年末为 3,980,000.00 元，本年年末较上年年末上升 276.88%，主要原因为：加强公司与银行之间的信用机制，建立良好的资金来源渠道；增加公司的资金储备，提升资金利用率。</p> <p>7、长期借款：2023 年年末为 0.00 元，上年年末为 980,995.1 元，本年年末较上年年末下降 100%，主要原因为：借款已归还。</p> <p>8、应付账款：2023 年年末为 10,775,540.66 元，上年年末为 32,674,096.27 元，本年年末较上年年末下降 67.02%，主要原因为：公司在资金允许情况下，缩短了支付期，加快结算速度，为来年合作提供更好的议价空间所致。</p> <p>9、应交税费：2023 年年末为 287,723.31 元，上年年末为 3,509,163.13 元，本年年末较上年年末下降 91.80%，主要原因为：2022 年受疫情影响，为减轻企业负担，国家税务总局实行税费缓交和部分税收减半征收；而今年已恢复正常缴纳税款。</p>

(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	201,310,064.05	-	184,561,763.81	-	9.07%
营业成本	174,815,514.39	86.84%	162,100,391.87	87.83%	7.84%
毛利率%	13.16%	-	12.17%	-	-
销售费用	1,769,912.22	0.88%	1,340,466.64	0.73%	32.04%
管理费用	3,898,425.15	1.94%	3,096,334.89	1.68%	25.90%
研发费用	10,323,749.90	5.13%	9,327,673.14	5.05%	10.68%

财务费用	590,394.25	0.29%	471,963.63	0.26%	25.09%
信用减值损失	132,534.68	0.07%	-2,126,974.78	-1.15%	106.23%
其他收益	605,435.48	0.30%	13,355.91	0.01%	4,433.09%
投资收益	105,133.78	0.05%			
营业利润	10,472,534.68	5.20%	5,893,486.04	3.19%	77.70%
营业外收入	151,318.55	0.08%	6,303.60	0.00%	2,300.51%
营业外支出	3,958.68	0.00%	31.53	0.00%	12,455.28%
净利润	10,592,324.70	5.26%	6,201,249.66	3.36%	70.81%

项目重大变动原因：

<p>1、营业收入：2023 年度为 201,310,064.05 元，上年同期 184,561,763.81 元，本期较上期上升 9.07%，主要原因为：公司营收业绩增长是下游客户订单稳定，业绩增长，小鹏汽车的业务经过 2022 年的磨合进入顺利发展期，汽车业务增长引起收入增加。</p> <p>2、营业成本：2023 年度为 174,815,514.39 元，上年同期 162,100,391.87 元，本期较上期上升 7.84%，主要原因为：公司业绩增长引起成本增长所致，增长幅度和方向与营业收入增长幅度和方向一致。</p> <p>3、销售费用：2023 年度为 1,769,912.22 元，上年同期 1,340,466.64 元，本期较上期上升 32.04%，主要原因为：营业收入业绩增加，随之而来的售后费用有所增加；由于生产地点分散，为了服务客户，采用技术人员长期驻点方式，导致招待、差旅等费用上升所致。</p> <p>4、管理费用：2023 年度为 3,898,425.15 元，上年同期 3,096,334.89 元，本期较上期上升 25.90%，主要原因为：公司为保持竞争力，提升企业管理能力，引进了技术人员和管理人员，人员费用有所增加费用上升所致。</p> <p>5、研发费用：2023 年度为 10,323,749.90 元，上年同期 9,327,673.14 元，本期较上期上升 10.68%，主要原因为：公司为了申报小巨人企业，加大研发力度，推出多种新产品计划，导致研发费用上升，子公司深圳市华涂科技有限公司为了服务小鹏汽车项目的涂装业务，对其生产线上使用的产品开展研发和试产的研发费用上升所致。</p> <p>6、财务费用：2023 年度为 590,394.25 元，上年同期 471,963.63 元，本期较上期上升 25.09%，主要原因为：贷款利息的增加。</p> <p>7、信用减值损失：2023 年度为 132,534.68 元，上年同期-2,126,974.78 元，本期较上期减少 106.23%，主要原因为：2022 年应收账款较以前年度增长较大，计提比例偏高；而本年度应收账款趋于稳定，计提的信用减值费用转回所致。</p> <p>8、其他收益：2023 年度为 605,435.48 元，上年同期 13,355.91 元，本期较上期上升 4,433.09%，主要原因为：受税收政策影响，增值税加计抵扣 564.903.75 元；2022 年下半年工业企业扩产增效奖励收入 40,000.00 元这两项增加所致。</p> <p>9、投资收益：2023 年度为 105,133.78 元，上年同期 0 元，本期较上期上升 100.00%，主要原因为：公司购买基金产生的投资收益。</p> <p>10、营业利润：2023 年度为 10,472,534.68 元，上年同期 5,893,486.04 元，本期较上期上升 77.70%，主要原因为：（1）主营业务收入增长 9.07%，（2）涂料项目的毛利率较同期增加 1.42%，涂装项目的毛利率较同期增加 0.98%</p> <p>11、营业外收入：2023 年度为 151,318.55 元，上年同期 6,303.60 元，本期较上期上升 2,300.51%，主要原因为：公司经营国家扶持项目获得奖励 15 万元。</p>
--

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	201,310,064.05	184,561,763.81	9.07%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	174,815,514.39	162,100,391.87	7.84%
其他业务成本	0	0	0%

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
涂料	102,066,278.54	86,724,149.73	15.03%	-2.69%	-4.29%	1.42%
涂装	99,243,785.51	88,091,364.66	11.24%	24.57%	23.22%	0.98%

按地区分类分析：

√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
华南地区	201,310,064.05	184,561,763.81	13.16%	9.07%	7.84%	0.99%

收入构成变动的的原因：

公司的主要销售地区在华南，区域较同期没有变化。

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	深圳市领拓实业有限公司	86,501,768.10	42.97%	否
2	深圳市正和忠信股份有限公司	32,895,459.60	16.34%	否
3	广东正和诚信塑胶制品有限公司	24,087,388.00	11.97%	否
4	小鹏汽车华中（武汉）有限公司	6,272,978.04	3.12%	否
5	勤上光电股份有限公司	5,277,291.99	2.62%	否
合计		155,034,885.73	77.01%	-

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	广州市云企石油化工有限公司	60,230,322.68	32.63%	否
2	东莞市永源石油化工有限公司	32,282,624.16	17.49%	否

3	广州市新颖石油化工有限公司	29,492,987.10	15.98%	否
4	PPG 涂料（天津）有限公司	10,946,769.01	5.93%	否
5	东莞国光树脂有限公司	888,391.60	0.48%	否
合计		133,841,094.55	72.52%	-

(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	-2,820,633.00	-11,059,255.94	74.50%
投资活动产生的现金流量净额	-1,536,203.34	-724,973.68	-111.90%
筹资活动产生的现金流量净额	8,510,171.35	12,836,208.26	-33.70%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2023 年度为-2,820,633.00 元，上年同期-11,059,255.94 元，本期较上期上升 74.50%，主要原因为：在公司业务量增长的情况下控制应收款账期，督促客户加速回款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2023 年度为-1,536,203.34 元，上年同期-724,973.68 元，本期较上期下降 111.90%，主要原因为：本期向子公司增加投资 1000 万和购置固定资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2023 年度为 8,510,171.35 元，上年同期 12,836,208.26 元，本期较上期减少 33.70%，主要原因为：本期银行融资 2280 万元较上年的 2900 万减少 620 万所致。

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
深圳市华涂科技有限公司	控股子公司	涂装业务	20,000,000	45,289,751.82	28,255,905.97	99,243,785.51	2,904,237.32
深圳市欧耐新材有限公司	控股子公司	日化产品销售	10,000,000	6,092,158.84	2,997,883.01	7,516,607.49	226,972.97

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
长沙颜色装饰工程有限公司	长沙颜色装饰工程有限公司的主营业务是涂装工程，做建筑工程粉刷	是公司准备向长沙方向拓展的主承包商。公司持有长沙颜色

	业务	装饰工程有限公司 51.00%的股权。截至报告期期末，公司未实际投入资金、未产生费用、未对公司净利润产生影响，并未将之列入合并报表范围。
广东华涂科技有限公司	电泳涂装	深圳市华涂科技有限公司持有广东华涂科技有限公司 55%股权，该公司报告期未开展经营。

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 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	10,323,749.90	9,327,673.14
研发支出占营业收入的比例%	5.13%	5.05%
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	2	1
本科以下	11	13
研发人员合计	13	14
研发人员占员工总量的比例%	18.57%	22.95%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	15
公司拥有的发明专利数量	4	3

(四) 研发项目情况

目前华涂技术（深圳）股份有限公司与深圳市华涂科技有限公司都配备了本公司研发人员，分别进行研发立项，自行开展研发活动。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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
实际控制人不当控制的风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人为彭超、陈小华。公司共同实际控制人彭超、陈小华合计持股 74.50%，处于绝对控股地位，在经营管理方面对公司存在较强控制。若其利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不利影响，可能对公司的利益造成一定的损害。 应对措施：公司严格执行《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理办法》等内控制度，有效降低实际控制人不当控制的风险。
宏观经济波动引发市场需求波动的风	涂料行业的发展依赖于下游行业，而下游家用电器、建筑、工

<p>险</p>	<p>业等诸多行业受宏观经济影响较大，国内宏观经济的波动将对行业下游产业带来直接影响。未来，如果国家对基础设施建设投资放缓，房地产行业、家具等家装领域的需求下降，公司产品存在需求下降的风险。因此，公司经营存在受宏观经济波动影响的风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势，在经营方式上积极响应政策号召，以客户最真实的需求为基础，深层次拓展市场渠道，以保证公司的有序经营和持续发展。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司主要原材料为化工类产品，占比较大的主要有树脂、溶剂、粉体、颜填料、助剂等。上述原材料主要系原油的下游产品，其价格主要受国际原油价格波动影响。主要原材料的价格变化将对公司毛利率水平产生一定的影响。在上述原材料的价格出现较大波动时，若公司无法及时调整产品售价，将对公司的生产经营产生较大影响，从而影响到公司盈利水平和经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将加强供应商管理，积极开发国内外其他符合公司要求的原材料供应商；同时积极关注市场供应价格波动，在充分考虑价格变动、客户需求的基础上，适时采购以降低原材料价格波动的风险；另外，公司正在努力提升产品价值，降低原材料价格波动对公司定价的影响。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>目前国内涂料行业属于完全竞争行业，市场竞争激烈，由于中国市场的吸引，不仅全球知名的国外涂料公司大多已进军中国，一些中小涂料企业也纷纷登陆中国，加剧了国内涂料市场的竞争。同时，国内涂料企业数量众多，集中度较低，如果公司不能在激烈的竞争中保持品牌影响力和市场细分定位，将对公司未来的经营会产生不利影响。</p> <p>应对措施：增强研发能力，不断完善公司的核心产品；积极参与国内会议及技术交流，跟踪市场需求，掌握行业的最新动态。</p>
<p>环保风险</p>	<p>目前，我国涂料行业集中度较低，中小企业众多，仅有少数几家大型涂料行业在规模、生产技术能与国外企业竞争。从欧美国家涂料行业发展经验来看，我国涂料行业未来也将面临行业洗牌，而近来，关于环保的相关政策频频出台，更是刺激行业洗牌的趋势，政策导向决定了行业偏向环保方向发展。作为化工企业，公司始终重视环保工作，截至 2023 年 12 月 31 日，公司未发生过重大环保事故，未因环保问题而受到相关部门的行政处罚。随着社会环保意识不断增强及国家对环保工作的管理力度的加大，国家可能会不断提高对环保工作的要求标准，届时将会增加公司的环保投入与治理费用，增加公司的经营成本。另一方面，公司作为水性环保涂料行业的研销企业，将可能迎来政策机遇，但同时也面临着环保需求提高，技术更新升级需求加剧、行业洗牌整合的考验。</p> <p>应对措施：公司已将生产全部外发加工了，子公司华涂科技有限公司所使用的材料大多为水性和矿物粉末，无起火、中毒等风险，并已加大环保投入，持续开发低毒、无毒产品，发展水</p>

	性防腐涂料、光固化涂料和高固体分涂料，大力发展天然植物涂料。
过度依赖单一市场的风险	<p>公司系广东省企业，广东省销售业务是公司主要的收入和利润来源。相对广东省而言，公司在国内其他地区的业务开拓显得较为薄弱，市场开发广度与深度均显不足。因此，公司存在过度依赖单一市场的风险。</p> <p>应对措施：在保证省内市场稳定并持续发展的前提下，加大对省外市场的开发力度，寻求新的机遇。</p>
应收账款回收的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 76,831,500.92 元，占公司总资产的比例为 73.33%。应收账款占流动资产和总资产的比例较大，若公司客户由于其自身经营或者行业因素造成应付公司账款不能及时支付，将会产生应收账款损失的风险。</p> <p>应对措施：为有效降低应收账款形成的风险，公司对应收账款情况进行持续监控，将应收账款的回收任务纳入业绩考核范围，明确指标和责任到人，建立清欠工作的长效机制。</p>
客户集中度过高的风险	<p>公司客户集中度较高，如果未来公司无法减少对单一客户的依赖，将导致公司面临经营业绩不稳定，甚至下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司在与原有客户保持良好合作的同时，不断开发新的客户。公司凭借研发实力、产品创新、质量控制、产品性能等多方面优势，通过积极开拓销售渠道等方式，加强产品市场推广。随着公司业务规模的逐渐扩大，公司客户集中度将逐步下降。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.4
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	三.二.5
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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

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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌	是否履行必要的决策
----	------	------	--------	------	------	------	-----------	-----------

			责任的金额		起始	终止		公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	程序
1	深圳市华涂科技有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年9月25日	2024年9月25日	一般	是	已事前及时履行
合计	-	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

华涂技术（深圳）股份有限公司为全资子公司深圳市华涂科技有限公司提供担保，此笔担保贷款是每月付息、到期还本，目前每月均按期付息，没有逾期。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

华涂技术（深圳）股份有限公司为全资子公司深圳市华涂科技有限公司提供担保。

预计担保及执行情况

适用 不适用

华涂技术（深圳）股份有限公司为全资子公司深圳市华涂科技有限公司提供担保，此笔担保贷款是每月付息、到期还本，目前每月均按期付息，没有逾期。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	10,000,000.00	0
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	3,000,000.00	3,000,000.00
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：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
公司	2016年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年10月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺规范关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活	正在履行中

					动	
实际控制人或控股股东	2016年10月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺规范和减少公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与公司或其控股子公司之间的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月31日		挂牌	履行个人所得税代扣代缴义务	履行个人所得税代扣代缴义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月31日		挂牌	补缴员工社保和公积金	若公司违反相关法律法规，需补缴员工社保和公积金且被处以罚款时，承诺承担全额费用及罚款，并不向公司及其子公司追偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月31日		挂牌	防止违规使用劳务工	公司遵照劳动法律规定等，防止违规使用劳务工	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月26日		整改	资金占用承诺	承诺规范和减少公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与公司或其控股子公司之间的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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	15,097,225	44.80%	0	15,097,225	44.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,836,644	20.29%	-9,401	6,827,243	20.26%	
	董事、监事、高管	107,100	0.32%	-40,992	66,108	0.20%	
	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	18,602,775	55.20%	0	18,602,775	55.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,280,875	54.25%	0	18,280,875	54.25%	
	董事、监事、高管	321,900	0.96%	0	321,900	0.96%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		33,700,000	-	0	33,700,000	-	
普通股股东人数							81

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈小华	12,750,300	-9,401	12,740,899	37.8068%	8,878,350	3,862,549	0	0
2	彭超	12,367,219	0	12,367,219	36.6980%	9,402,525	2,964,694	0	0
3	彭国龙	4,000,101	-501	3,999,600	11.8682%	0	3,999,600	0	0
4	杜雨宸	8,299	1,116,460	1,124,759	3.3376%	0	1,124,759	0	0
5	支玉玺	0	436,291	436,291	1.2946%	0	436,291	0	0
6	邹姣	0	307,379	307,379	0.9121%	0	307,379	0	0
7	张红亮	375,053	-87,827	287,226	0.8523%	0	287,226	0	0
8	萧活杰	0	228,200	228,200	0.6772%	0	228,200	0	0
9	蒋鹤	214,600	0	214,600	0.6368%	160,950	53,650	0	0
10	谢加惠	214,400	-40,992	173,408	0.5146%	160,950	12,458	0	0
合计		29,929,972	1,949,609	31,879,581	94.60%	18,602,775	13,276,806	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东彭超和陈小华系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东彭超、陈小华合计持有公司 74.50% 股份。彭超和陈小华系夫妻关系，为公司的控股股东及实际控制人。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

彭超，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 11 月出生，本科学历，高级工程师，1994 年 7 月毕业于兰州大学化学系；2006 年 7 月清华大学 EMBA 毕业；1994 年 7 月至 1997 年 9 月，在东莞长安金宝国际电子有限公司任生产经理；1997 年 10 月至 2002 年 2 月，在深圳市美家化工有限公司任研发工程师；2002 年 3 月至 2016 年 2 月，在深圳市鑫源达化工有限公司任法定代表人、执行董事、经理；2016 年 2 月至今任公司董事长、总经理。曾获优秀民营企业家，任深圳市总商会宝庆商会常务副会长，工业涂料涂装环保整体解决方案的倡导者、实际实施者。

陈小华，女，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 7 月出生，大专学历，1993 年 7 月毕业于湖南工业大学人力资源管理专业；1995 年 7 月至 2001 年 12 月，在深圳莱宝高科技股份有限公司任行政主管；2002 年 3 月至 2016 年 2 月，在深圳市鑫源达化工有限公司任监事；2016 年 2 月至今任公司董事、副总经理。

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

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
2022 年第一次	2022 年 1 月 24 日	12,596,000	2,016,293.89	否	不涉及	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 13 日，募集资金已全部使用完毕，募集资金账户已注销。募集资金已按照规定全部用于补充流动资金、购买原材料、支付税金、支付租金及支付员工工资。募集资金使用情况如下：

单位：元

项目	金额

一、2023 年募集资金期初金额	2,015,220.31
收到存款利息	1,395.28
小计	2,016,615.59
二、2023 年募集资金实际使用	
购买原材料	2,016,245.00
支付手续费	48.89
小计	2,016,293.89
注销专户前转回基本户余额	321.70
2023 年期末余额	0.00

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 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				
彭超	董事长、总经理	男	1971年11月	2022年2月8日	2025年2月7日	12,367,219	0	12,367,219	36.70%
陈小华	董事、副总经理	女	1969年7月	2022年2月8日	2025年2月7日	12,750,300	-9,140	12,740,899	37.81%
曹润波	董事	男	1994年6月	2022年2月8日	2025年2月7日	0	0	0	0.00%
廖亮	董事	男	1979年10月	2024年1月31日	2025年2月7日	0	0	0	0.00%
蒋鹤	董事	男	1994年4月	2022年2月8日	2025年2月7日	214,600	0	214,600	0.64%
彭章芳	监事会主席	女	1979年10月	2022年2月8日	2025年2月7日	0	0	0	0.00%
彭怀祥	职工监事	男	1970年9月	2022年2月8日	2025年2月7日	0	0	0	0.00%
曾秀梅	职工监事	女	1977年12月	2022年2月8日	2025年2月7日	0	0	0	0.00%
李明星	财务总监、董事会秘书	男	1971年3月	2022年2月8日	2025年2月7日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

彭超、陈小华为公司实际控制人，公司股东彭超和陈小华系夫妻关系；彭章芳为股东彭超的妹妹；监事蒋鹤、谢加惠为公司股东。除此之外，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

不存在关联关系。

(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
管理人员	5	0	0	5
生产人员	45	0	11	34
销售人员	2	0	0	2
技术人员	12	2	0	14
财务人员	4	0	0	4
行政人员	2	0	0	2
员工总计	70	2	11	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	3	4
专科	11	13
专科以下	54	43
员工总计	70	61

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

报告期内，公司执行新员工的试用期跟踪机制、新员工培训体系，以及在职员工的岗位技能培训，形成从人员进入公司开始、到员工的融入岗位、在岗实际工作技能的提升等一系列跟进与培训体系；同时，建立员工职级评定机制，有针对性的对员工的薄弱环节进行确认和培训。

报告期内，公司继续优化整体薪酬机制，加强员工绩效评定，对于优秀的员工给予薪资上的鼓励和提升。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，提升公司治理水平，对《公司章程》、公司治理相关制度进行了修订。

公司根据《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

截止报告期期末，公司治理情况符合相关法律、法规及规范性文件的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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，监事会对本年度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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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，制定会计核算的具体细节制度，并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，同时在国家政策及制度的指引下，在企业的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，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	亚泰国际会审字（2024）第 0097 号							
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）							
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401							
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	莫卫武 1 年	徐成光 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 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）	10							
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: right;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">亚泰国际会审字（2024）第 0097 号</p> <p>华涂技术（深圳）股份有限公司全体股东：</p> <p>1. 审计意见</p> <p>我们审计了华涂技术（深圳）股份有限公司（以下简称“华涂技术”或“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。</p> <p>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，公允反映了华涂技术 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。</p> <p>2. 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于华涂技术，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。</p> <p>3. 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：</p> <p>（一）销售收入的确认</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%; text-align: left;">关键审计事项</th> <th style="width: 50%; text-align: left;">在审计中如何应对该事项</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 20px;"> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>					关键审计事项	在审计中如何应对该事项		
关键审计事项	在审计中如何应对该事项							

本期发生额为 201,310,064.05 元，上期发生额为 184,561,763.81 元。因收入是华涂技术的关键绩效指标，对利润总额影响较大，存在被操纵的重大错报风险，故将销售收入确认作为关键审计事项。

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 选择样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (4) 对销售收入毛利率进行分析，与历史和同行业进行对比，结合华涂技术实际经营情况，判断毛利率的合理性；
- (5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、销售出库单、客户结算单等信息，与账面记录核对，检查销售业务的真实性；
- (6) 结合应收账款等相关科目执行函证程序；
- (7) 对本期重要客户进行关注，通过查询企业信用信息公示系统等方式进行背景调查，并对其与华涂技术是否存在关联关系进行判断；
- (8) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；获取并复核期后销售业务涉及的销售回款相关证据资料。

4. 其他信息

华涂技术管理层（以下简称“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。

5. 管理层和治理层对财务报表的责任

华涂技术管理层（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，管理层负责评估华涂技术的持续经营能力，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华涂技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华涂技术的财务报告过程。

6. 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，就可能对导致对华涂技术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华涂技术不能持续经营。

（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）就华涂技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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（如适用）。

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。

北京亚泰国际会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：莫卫武
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐成光

中国·北京

二〇二四年四月十八日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	10,892,968.31	6,739,633.30
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	六、2	76,831,500.92	75,752,997.22
应收款项融资			
预付款项	六、3	54,458.48	12,272,064.41
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、4	154,073.53	270,284.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	12,598,064.33	11,151,587.00
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		658,136.84	
流动资产合计		101,189,202.41	106,186,566.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6		
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	六、7	1,403,804.50	846,119.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	935,760.04	264,886.20

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	349,056.61	424,528.40
递延所得税资产	六、10	893,988.53	897,149.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,582,609.68	2,432,683.14
资产总计		104,771,812.09	108,619,249.99
流动负债：			
短期借款	六、11	15,000,000.00	3,980,000.00
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、12	10,775,540.66	32,674,096.27
预收款项			
合同负债			
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、13	889,373.20	394,937.34
应交税费	六、14	287,723.31	3,509,163.13
其他应付款	六、15	104,238.28	4,557.74
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	六、16		
一年内到期的非流动负债		262,227.92	915,920.98
其他流动负债			
流动负债合计		27,319,103.37	41,478,675.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、17		980,995.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	700,804.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、19		

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,804.67	980,995.18
负债合计		28,019,908.04	42,459,670.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	33,700,000.00	33,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,950,726.08	7,950,726.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、22	793,034.78	793,034.78
盈余公积	六、23	2,629,020.92	1,882,909.48
一般风险准备			
未分配利润	六、24	31,679,122.27	21,832,909.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		76,751,904.05	66,159,579.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		76,751,904.05	66,159,579.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,771,812.09	108,619,249.99

法定代表人：彭超

主管会计工作负责人：李明星

会计机构负责人：李明星

(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
流动资产：			
货币资金		6,784,617.24	5,425,875.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	34,694,651.22	35,834,354.71
应收款项融资			
预付款项		19,531.28	6,003,693.16
其他应收款	十三、2	7,158,458.16	19,256,217.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,266,658.28	7,720,177.91

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		611,723.88	
流动资产合计		58,535,640.06	74,240,318.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		22,895,000.00	1,383,071.29
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		
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		642,624.07	846,119.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		935,760.04	264,886.20
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		279,503.40	345,654.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,752,887.51	2,839,730.73
资产总计		83,288,527.57	77,080,049.71
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,641,992.68	12,505,950.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		259,396.40	484,335.26
应交税费		25,614.23	1,258,234.62
其他应付款		5,376.60	2,612.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		262,227.92	915,920.98
其他流动负债			

流动负债合计		14,194,607.83	15,167,053.87
非流动负债：			
长期借款			980,995.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		700,804.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,804.67	980,995.18
负债合计		14,895,412.50	16,148,049.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,700,000.00	33,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,950,726.08	7,950,726.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		793,034.78	793,034.78
盈余公积		2,629,020.92	1,882,909.48
一般风险准备			
未分配利润		23,320,333.29	16,605,330.32
所有者权益（或股东权益）合计		68,393,115.07	60,932,000.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		83,288,527.57	77,080,049.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		201,310,064.05	184,561,763.81
其中：营业收入	六、25	201,310,064.05	184,561,763.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,690,646.83	176,554,658.90

其中：营业成本	六、25	174,815,514.39	162,100,391.87
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、26	292,650.92	217,828.73
销售费用	六、27	1,769,912.22	1,340,466.64
管理费用	六、28	3,898,425.15	3,096,334.89
研发费用	六、29	10,323,749.90	9,327,673.14
财务费用	六、30	590,394.25	471,963.63
其中：利息费用		610,844.73	485,876.53
利息收入			22,992.73
加：其他收益	六、31	605,435.48	13,355.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	105,133.78	
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）	六、33	132,534.68	-2,126,974.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,013.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,472,534.68	5,893,486.04
加：营业外收入	六、34	151,318.55	6,303.60
减：营业外支出	六、35	3,958.68	31.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,619,894.55	5,899,758.11
减：所得税费用	六、36	27,569.85	-301,491.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,592,324.70	6,201,249.66
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）			
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）		10,592,324.70	6,201,249.66
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,592,324.70	6,201,249.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,592,324.70	6,201,249.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、37	0.31	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）	六、37	0.31	0.20

法定代表人：彭超

主管会计工作负责人：李明星

会计机构负责人：李明星

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		94,549,671.05	104,891,760.55
减：营业成本		80,026,552.97	90,608,140.76
税金及附加		198,809.74	124,786.40
销售费用		386,358.44	755,311.75
管理费用		1,998,609.56	2,782,258.37
研发费用		5,250,621.39	5,303,515.08
财务费用		472,445.58	210,885.53
其中：利息费用		495,389.06	224,416.62
利息收入		25,159.99	17,362.72
加：其他收益		605,403.75	12,405.51
投资收益（损失以“-”号填列）		105,133.78	

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)		443,692.79	-1,487,403.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		10,013.52	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,380,517.21	3,631,864.60
加：营业外收入		150,706.72	6,303.60
减：营业外支出		3,958.68	15.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,527,265.25	3,638,153.03
减：所得税费用		66,150.84	-141,598.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,461,114.41	3,779,751.78
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		7,461,114.41	3,779,751.78
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		7,461,114.41	3,779,751.78
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.31	0.20
(二)稀释每股收益(元/股)		0.31	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,411,836.57	169,258,881.87
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			545,380.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,278,441.79	96,848.39
经营活动现金流入小计		219,690,278.36	169,901,110.94
购买商品、接受劳务支付的现金		210,191,565.18	169,143,017.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,589,784.95	6,609,657.60
支付的各项税费		3,693,529.65	2,608,072.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	4,036,031.58	2,599,618.33
经营活动现金流出小计		222,510,911.36	180,960,366.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,820,633.00	-11,059,255.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,105,133.78	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,105,133.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,641,337.12	672,050.90
投资支付的现金		5,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			52,922.78
投资活动现金流出小计		6,641,337.12	724,973.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,536,203.34	-724,973.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,648,922.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,800,000.00	16,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,800,000.00	29,098,922.78
偿还债务支付的现金		13,410,466.57	15,826,452.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,216.39	436,262.49
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		308,145.69	
筹资活动现金流出小计		14,289,828.65	16,262,714.52
筹资活动产生的现金流量净额		8,510,171.35	12,836,208.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,153,335.01	1,051,978.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,739,633.30	5,687,654.66
六、期末现金及现金等价物余额		10,892,968.31	6,739,633.30

法定代表人：彭超

主管会计工作负责人：李明星

会计机构负责人：李明星

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,424,518.13	95,806,611.47
收到的税费返还			499,863.33
收到其他与经营活动有关的现金		45,799,819.49	6,511,716.82
经营活动现金流入小计		154,224,337.62	102,818,191.62
购买商品、接受劳务支付的现金		102,477,272.02	98,713,330.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,673,550.99	2,437,890.96
支付的各项税费		1,867,985.65	1,703,996.74
支付其他与经营活动有关的现金		35,009,931.26	11,110,426.80
经营活动现金流出小计		141,028,739.92	113,965,645.33
经营活动产生的现金流量净额		13,195,597.70	-11,147,453.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,105,133.78	

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,105,133.78	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,765.37	10,050.90
投资支付的现金		26,514,851.49	
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			52,922.78
投资活动现金流出小计		26,547,616.86	62,973.68
投资活动产生的现金流量净额		-21,442,483.08	-62,973.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	12,596,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	4,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	16,996,000.00
偿还债务支付的现金		6,630,466.57	5,812,373.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,760.72	204,595.19
支付其他与筹资活动有关的现金		308,145.69	
筹资活动现金流出小计		7,394,372.98	6,016,968.89
筹资活动产生的现金流量净额		9,605,627.02	10,979,031.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,358,741.64	-231,396.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,425,875.60	5,657,271.88
六、期末现金及现金等价物余额		6,784,617.24	5,425,875.60

(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	33,700,000.00				7,950,726.08			793,034.78	1,882,909.48		21,832,909.01		66,159,579.35
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	33,700,000.00				7,950,726.08			793,034.78	1,882,909.48		21,832,909.01		66,159,579.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									746,111.44		9,846,213.26		10,592,324.70
（一）综合收益总额											10,592,324.70		10,592,324.70
（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								746,111.44	-746,111.44			
1. 提取盈余公积								746,111.44	-746,111.44			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,700,000.00			7,950,726.08			793,034.78	2,629,020.92	31,679,122.27			76,751,904.05

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	29,000,000.00				235,372.44			793,034.78	1,504,934.31		16,009,634.52		47,542,976.05
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	29,000,000.00				235,372.44			793,034.78	1,504,934.31		16,009,634.52		47,542,976.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,700,000.00				7,715,353.64				377,975.17		5,823,274.49		18,616,603.30
（一）综合收益总额											6,201,249.66		6,201,249.66
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00				7,715,353.64								12,415,353.64
1. 股东投入的普通股	4,700,000.00				7,715,353.64								12,415,353.64
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								377,975.17		-377,975.17		
1. 提取盈余公积								377,975.17		-377,975.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,700,000.00				7,950,726.08			793,034.78	1,882,909.48	21,832,909.01		66,159,579.35

法定代表人：彭超

主管会计工作负责人：李明星

会计机构负责人：李明星

(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	33,700,000.00				7,950,726.08			793,034.78	1,882,909.48		16,605,330.32	60,932,000.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,700,000.00				7,950,726.08			793,034.78	1,882,909.48		16,605,330.32	60,932,000.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									746,111.44		6,715,002.97	7,461,114.41
（一）综合收益总额											7,461,114.41	7,461,114.41
（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									746,111.44		-746,111.44	
1. 提取盈余公积									746,111.44		-746,111.44	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	33,700,000.00				7,950,726.08		793,034.78	2,629,020.92		23,320,333.29	68,393,115.07

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	永	其								

		先 股	续 债	他							
一、上年期末余额	29,000,000.00			235,372.44			793,034.78	1,504,934.31		13,203,553.71	44,736,895.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	29,000,000.00			235,372.44			793,034.78	1,504,934.31		13,203,553.71	44,736,895.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,700,000.00			7,715,353.64				377,975.17		3,401,776.61	16,195,105.42
（一）综合收益总额										3,779,751.78	3,779,751.78
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00			7,715,353.64							12,415,353.64
1. 股东投入的普通股	4,700,000.00			7,715,353.64							12,415,353.64
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								377,975.17		-377,975.17	
1. 提取盈余公积								377,975.17		-377,975.17	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结											

转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,700,000.00				7,950,726.08			793,034.78	1,882,909.48		16,605,330.32	60,932,000.66

华涂技术（深圳）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

华涂技术（深圳）股份有限公司（曾用名：深圳市欧耐新材股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）于2002年3月11日在广东省深圳市注册成立。公司以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年3月9日在深圳市市场监督管理局登记注册，现总部位于深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道99号西门正中时代广场2305。公司现持有统一社会信用代码为91440300736258100L的企业法人营业执照。

公司经营范围：工业设计服务；新材料技术推广服务；表面功能材料销售；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；污水处理及其再生利用；以自有资金从事投资活动。（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）再生资源回收（除生产性废旧金属）；货物进出口；检验检测服务；危险化学品经营；危险化学品仓储；道路危险货物运输。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事提供涂料产品销售和涂装施工服务。

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。

截至2023年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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42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，本集团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、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性判断标准

项目	重要性标准
重要的应收账款、预付账款、应付账款	将单项金额超过 500 万元的款项视为重要的应收款项、预付款项、应付款项

5、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在被合并方的账面价值计量。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、6“合并财务报表的编制方法”（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、12 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。

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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、12“长期股权投资”（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。

7、 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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

（6） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内

预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	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。
无风险	母公司及属同一母公司控制范围内单位	一般不计提预期信用损失，特殊情况按

险组合	间往来款，一般不存在坏账风险。	个别认定计提。
-----	-----------------	---------

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

④其他应收款

本集团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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制其他应收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。
无风险组合	合并范围内关联方的款项、押金、保证金、代垫预缴个人承担部分的社会保险费等费用	一般不计提预期信用损失，特殊情况按个别认定计提。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。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。

(2) 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) 存货的盘存制度为永续盘存制
- (4) 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。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

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、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

13、 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集团，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	9.50

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，本集团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、15“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。

本集团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。

14、 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；购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。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

16、 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。本集团的长期待摊费用主要包括用于招待的高尔夫球会员费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

18、 职工薪酬

本集团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：

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。本集团在职工为本集团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。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。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

20、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。

（3）收入确认时点及判断依据

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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售涂料

销售商品收入主要为销售涂料，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）涂装涂料一体化收入

本公司涂装涂料一体化收入：既销售公司产品同时为客户提供该产品的涂装劳务，与客户签订的是一份业务合同，并未分开涂料销售和涂装劳务。在涂料涂装一体化项目获得客户验收合格确认，且涂装一体化项目发生的成本能够可靠计量后确认收入。

21、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

22、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

23、 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报告期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（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除外）。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，如果本集团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，本集团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（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

除外)。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，本集团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） 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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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、13“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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋租赁类别的]短期租赁和房屋租赁低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
----	--------------	-----------------

追溯调整法		
	<p>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），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p>	详见下表
1	<p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《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。</p>	

上述第 1 项会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

① 本集团

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2023 年 1 月 1 日及 2023 年度	调整金额
递延所得税资产	896,909.68	903,885.37	6,975.69
递延所得税负债	--	6,735.83	6,735.83
盈余公积	1,882,885.50	1,882,909.48	23.98
未分配利润	21,832,693.13	21,832,909.01	215.88
所得税	-301,467.42	-301,491.55	24.13
净利润	6,201,225.53	6,201,249.66	-24.13
其中：归属于母公司股东权益	6,201,225.53	6,201,249.66	-24.13
归属于少数股东权益	--	--	--

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
华涂技术（深圳）股份有限公司	15%
深圳市华涂科技有限公司	25%
深圳市欧耐新材有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 12 月 14 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对深圳市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》文件，本公司已通过 2022 年高新技术企业认定，证书编号 GR202244201684，本公司自 2022 年度起三年内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 依据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）等政策规定，本公司之子公司深圳市欧耐新材有限公司，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应

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。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,891.65	32,187.64
银行存款	10,891,076.66	6,707,445.66
其他货币资金	--	--
存放财务公司款项	--	--
合计	10,892,968.31	6,739,633.30
其中：存放在境外的款项总额	--	--

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,265,877.59	79,270,975.88
1 至 2 年	1,698,796.90	--
2 至 3 年	--	891,140.29
3 年以上	--	--
小计	80,964,674.49	80,162,116.17
减：坏账准备	4,133,173.57	4,409,118.95
合计	76,831,500.92	75,752,997.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

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的应收账款	80,964,674.49	100.00	4,133,173.57	5.10	76,831,500.92
其中：	--	--	--	--	--
账龄组合	80,964,674.49	100.00	4,133,173.57	5.10	76,831,500.92
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	80,964,674.49	—	4,133,173.57	—	76,831,500.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	80,162,116.17	100.00	4,409,118.95	5.50	75,752,997.22
其中：	--	--	--	--	--
账龄组合	80,162,116.17	100.00	4,409,118.95	5.50	75,752,997.22
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	80,162,116.17	—	4,409,118.95	—	75,752,997.22

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：0.00

按单项计提坏账准备：0.00

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：2

按组合计提坏账准备：4,133,173.57

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,265,877.59	3,963,293.88	5.00
1 至 2 年	1,698,796.90	169,879.69	10.00
合计	80,964,674.49	4,133,173.57	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,409,118.95	208,035.47	445,570.15	38,410.70	--	4,133,173.57
合计	4,409,118.95	208,035.47	445,570.15	38,410.70	--	4,133,173.57

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳市广升源新材料化工有限公司	445,570.15	--	货币资金	连续两年未收回，且期间无发生额
合计	445,570.15	—	—	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,410.70

其中：应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
惠州太平电器工业有限公司	货款	38,410.70	法人离世不再继续合作	经理会会议	否
合计	—	38,410.70	—	—	—

(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
深圳市正和忠信股份有限公司	34,514,115.20	42.63	1,725,705.76
深圳市领拓实业有限公司	23,670,150.35	29.24	1,183,507.52
勤上光电股份有限公司	6,400,129.73	7.90	320,006.49
肇庆小鹏新能源投资有限公司广州分公司	2,804,947.70	3.46	140,247.39
小鹏汽车华中（武汉）有限公司	2,773,664.10	3.43	138,683.21
合计	70,163,007.08	86.66	3,508,150.37

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,458.48	100.00	12,272,064.41	100.00
合计	54,458.48	—	12,272,064.41	—

(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合计数的比例 (%)
东莞市横沥兴华管道燃气有限公司	34,927.20	64.14
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	18,531.28	34.02
深圳市龙岗区龙岗永兴桶装水店	1,000.00	1.84
合计	54,458.48	100.00

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	364,073.53	375,284.92
小计	364,073.53	375,284.92
减：坏账准备	210,000.00	105,000.00
合计	154,073.53	270,284.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,059.91	42,144.10
1 至 2 年	--	9,812.91
2 至 3 年	5,685.71	323,327.91
3 年以上	323,327.91	--
小计	364,073.53	375,284.92
减：坏账准备	210,000.00	105,000.00

合计	154,073.53	270,284.92
----	------------	------------

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	150,040.10	165,284.92
代扣代缴款项	4,033.43	--
往来款	210,000.00	210,000.00
小计	364,073.53	375,284.92
减：坏账准备	210,000.00	105,000.00
合计	154,073.53	270,284.92

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	210,000.00	57.68	210,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	154,073.53	42.32	--	--	154,073.53
其中：					
账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	154,073.53	42.32	--	--	154,073.53
合计	364,073.53	——	210,000.00	——	154,073.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	375,284.92	100.00	105,000.00	27.98	270,284.92
其中：					
账龄组合	210,000.00	55.96	105,000.00	50.00	105,000.00
无风险组合	165,284.92	44.04	--	--	165,284.92

合计	375,284.92	—	105,000.00	—	270,284.92
----	------------	---	------------	---	------------

A. 期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			单项计提的原因
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东聚兴汽车配件有限公司	210,000.00	210,000.00	100%	2020 年与欠款方共同成立广东华涂科技有限公司，一直未开展经营业务，后华涂科技退出，支付的投资款预计无法收回
合计	210,000.00	210,000.00	100%	

B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按无风险组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	150,040.10	--	--
代扣代缴	4,033.43		
合计	154,073.53	--	--

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	--	105,000.00		105,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	105,000.00	105,000.00	105,000.00
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提		--	105,000.00	105,000.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--

其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	--	--	210,000.00	210,000.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	105,000.00	105,000.00	--	--	--	210,000.00
合计	105,000.00	105,000.00	--	--	--	210,000.00

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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东聚兴汽车配件有限公司	往来款	210,000.00	3 年以上	57.68	210,000.00
深圳市锦成龙实业有限公司	押金	59,722.70	3 年以上	16.40	--
广州市宝丽涂料有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	13.73	--
东莞市路路通运输有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	2.75	--
深圳和厚产业运营管理有限公司	押金	4,127.20	1 年以内	1.13	--
合计	——	333,849.90	——	91.69	210,000.00

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,091,858.91	--	11,091,858.91
库存商品	1,506,205.42	--	1,506,205.42
合计	12,598,064.33	--	12,598,064.33

项目	期初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,632,630.72	--	6,632,630.72
库存商品	4,518,956.28	--	4,518,956.28
合计	11,151,587.00	--	11,151,587.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	121,069.46	--
待抵扣进项税额	520,713.65	--
预缴企业所得税	16,353.73	--
合计	658,136.84	--

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	其他		
一、联营企业												
长沙颜色装饰工程 有限公司	102,000.00	102,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	102,000.00	102,000.00
合计	102,000.00	102,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	102,000.00	102,000.00

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,403,804.50	846,119.00
固定资产清理	--	--
合计	1,403,804.50	846,119.00

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	150,000.00	2,135,800.00	132,962.38	2,418,762.38
2、本期增加金额		777,308.14	41,383.37	818,691.51
(1) 购置		777,308.14	41,383.37	818,691.51
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	150,000.00	2,913,108.14	174,345.75	3,237,453.89
二、累计折旧				
1、期初余额	85,500.00	1,370,849.60	116,293.78	1,572,643.38
2、本期增加金额	28,500.00	227,515.80	4,990.21	261,006.01
(1) 计提	28,500.00	227,515.80	4,990.21	261,006.01
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	114,000.00	1,598,365.40	121,283.99	1,833,649.39
三、减值准备				
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、期末账面价值	36,000.00	1,314,742.74	53,061.76	1,403,804.50

2、期初账面价值	64,500.00	764,950.40	16,668.60	846,119.00
----------	-----------	------------	-----------	------------

- ②本期无暂时闲置的固定资产情况
- ③本期无通过经营租赁租出的固定资产
- ④本期无未办妥产权证书的固定资产情况

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	883,742.32	883,742.32
2、本期增加金额	1,151,704.67	1,151,704.67
新增租赁	1,151,704.67	1,151,704.67
3、本期减少金额	883,742.32	883,742.32
处置	883,742.32	883,742.32
4、期末余额	1,151,704.67	1,151,704.67
二、累计折旧		
1、期初余额	618,856.12	618,856.12
2、本期增加金额	304,240.03	304,240.03
(1) 计提	304,240.03	304,240.03
3、本期减少金额	707,151.52	707,151.52
(1) 处置	707,151.52	707,151.52
4、期末余额	215,944.63	215,944.63
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	935,760.04	935,760.04

2、期初账面价值	264,886.20	264,886.20
----------	------------	------------

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
会员费	424,52	698,113.	773,58		349,056.
	8.40	21	5.00		61
合计	424,52	698,113.	773,58		349,056.
	8.40	21	5.00		61

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(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	4,343,173.57	888,390.27	4,508,743.72	896,909.68
新租赁准则影响	86,132.93	12,919.94	46,504.60	6,975.69
合计	4,429,306.50	901,310.21	4,555,248.35	903,885.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
新租赁准则影响	48,811.20	7,321.68	44,905.53	6,735.83
合 计	48,811.20	7,321.68	44,905.53	6,735.83

(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 债期末余额	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 债期初余额
递延所得税资产	7,321.68	893,988.53	6,735.83	897,149.54
递延所得税负债	7,321.68	--	6,735.83	--

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	3,980,000.00
信用借款	10,000,000.00	--
合计	15,000,000.00	3,980,000.00

(2) 保证借款说明

贷款银行	项目	本金	利率	担保人	起始日	到期日
江苏银行股份有限公司深圳分行	保证借款	2,000,000.00	4.15 %	彭超保证	2023-9-19	2024-9-18
江苏银行股份有限公司深圳龙岗支行	保证借款	2,000,000.00	4.36 %	彭超保证, 华涂技术(深圳)股份有限公司保证	2023-9-25	2024-9-24
江苏银行股份有限公司深圳龙岗支	保证借款	1,000,000.00	4.36 %	彭超保证, 华涂技术(深圳)股份有限公司保证	2023-9-26	2024-9-25
合计		5,000,000.00				

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,637,540.66	32,536,096.27
服务费	138,000.00	138,000.00
合计	10,775,540.66	32,674,096.27

(2) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	390,968.90	4,828,873.82	4,330,469.52	889,373.20
二、离职后福利-设定提存计划	3,968.44	78,200.37	82,168.81	
三、辞退福利	--	--	--	--

四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	394,937.34	4,907,074.19	4,412,638.33	889,373.20

(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	389,128.90	4,644,619.87	4,144,375.57	889,373.20
2、职工福利费		139,967.66	139,967.66	--
3、社会保险费	1,840.00	44,286.29	46,126.29	--
其中：医疗保险费	1,706.30	41,514.48	43,220.78	--
工伤保险费	71.47	634.90	706.37	--
生育保险费	62.23	2,136.91	2,199.14	--
4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	390,968.90	4,828,873.82	4,330,469.52	889,373.20

(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	3,833.06	74,974.89	78,807.95	--
2、失业保险费	135.38	3,225.48	3,360.86	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	3,968.44	78,200.37	82,168.81	--

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	209,087.48	1,503,503.33
企业所得税	24,408.84	1,880,887.64
个人所得税	20,613.06	5,574.25
城市维护建设税	13,627.79	63,012.74
教育费附加	5,720.47	26,885.46
地方教育费附加	3,813.67	17,923.66

印花税	10,452.00	11,376.05
合计	287,723.31	3,509,163.13

16、 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	104,238.28	4,557.74
合计	104,238.28	4,557.74

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
已报销未付款	86,142.66	1,945.00
代扣代缴款项	18,095.62	2,612.74
合计	104,238.28	4,557.74

②报告期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

17、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、18）	--	649,471.39
1 年内到期的租赁负债（附注六、19）	262,227.92	266,449.59
合计	262,227.92	915,920.98

18、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	--	1,630,466.57
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）	--	649,471.39
合计	--	980,995.18

19、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	1,038,868.59	270,679.41
减：未确认融资费用	75,836.00	4,229.82
一年内到期的租赁负债（附注六、17）	262,227.92	266,449.59
合计	700,804.67	--

20、 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	33,700,000.00	--	--	--	--	--	33,700,000.00

21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,715,353.64	--	--	7,715,353.64
其他资本公积	235,372.44	--	--	235,372.44
合计	7,950,726.08	--	--	7,950,726.08

22、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	793,034.78	--	--	793,034.78
合计	793,034.78	--	--	793,034.78

23、 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	1,882,909.48	746,111.44	--	2,629,020.92

合计	1,882,909.48	746,111.44	--	2,629,020.92
----	--------------	------------	----	--------------

24、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	21,832,693.13	16,009,440.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	215.88	194.16
调整后期初未分配利润	21,832,909.01	16,009,634.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,592,324.70	6,201,249.66
减：提取法定盈余公积	746,111.44	377,975.17
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	31,679,122.27	21,832,909.01

25、 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	201,310,064.05	174,815,514.39	184,561,763.81	162,100,391.87
其他业务	--	--	--	--
合计	201,310,064.05	174,815,514.39	184,561,763.81	162,100,391.87

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
涂料收入	102,066,278.54	86,724,149.73	102,066,278.54	86,724,149.73
涂装涂料一体化收入	99,243,785.51	88,091,364.66	99,243,785.51	88,091,364.66
按经营地区分类				
华南地区	201,310,064.05	174,815,514.39	201,310,064.05	174,815,514.39
合计	201,310,064.05	174,815,514.39	201,310,064.05	174,815,514.39

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	138,152.44	104,302.18
教育费附加	59,184.86	45,866.96
地方教育费附加	39,495.47	29,591.37
印花税	55,818.15	36,868.22
车船使用税	--	1,200.00
合计	292,650.92	217,828.73

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,551.28	186,538.07
运输费	468,572.20	174,713.52
业务招待费	1,019,007.79	782,675.87
办公费	4,911.03	10,819.67
差旅费	118,342.96	136,610.26
车辆费	18,526.96	47,282.95
广告费	--	1,826.30
合计	1,769,912.22	1,340,466.64

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,331,661.82	1,559,285.80
折旧费	261,006.01	234,731.21
房租水电	414,979.56	327,824.14
业务招待费	476,971.21	77,007.52
办公费	320,429.33	244,865.32
差旅费	179,274.32	23,995.91
车辆费	72,143.32	89,592.11
邮电通讯费	1,740.24	340.00
聘请中介机构费	826,679.60	401,608.14
其他	13,539.74	137,084.74
合计	3,898,425.15	3,096,334.89

29、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,309,469.43	892,253.33
研发材料	8,835,723.33	8,393,250.00
差旅费	94,977.28	--
专利代理费	69,399.12	--
办公费	8,914.74	
其他研发费用	5,266.00	42,169.81
合计	10,323,749.90	9,327,673.14

30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	571,216.39	466,055.10
租赁负债利息费用	39,628.34	19,821.43
减：利息收入	27,079.34	22,992.73
手续费	6,628.86	9,079.83
合计	590,394.25	471,963.63

31、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	564,903.75	--
2022 年下半年工业企业扩产增效奖励收入	40,000.00	--
实习生首次在深就业补贴	500.00	--
稳岗补贴	--	12,265.92
个税代扣补贴	31.73	1,089.99
合计	605,435.48	13,355.91

32、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	105,133.78	--
合计	105,133.78	--

33、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	237,534.68	-2,042,974.78
其他应收款坏账损失	-105,000.00	-84,000.00
合计	132,534.68	-2,126,974.78

34、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置	10,013.52	--	10,013.52
合计	10,013.52	--	10,013.52

35、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	5,000.00	150,000.00
其他	1,318.55	1,303.60	1,318.55
合计	151,318.55	6,303.60	151,318.55

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2023 年专精特新资助收入	深圳市中小企业服务局		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	100,000.00	--	与收益相关
国家高新补贴收入	深圳市龙岗区科技创新局	2023 年第三批国家高新技术企业认定扶持项目	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	50,000.00	--	与收益相关

36、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	3,956.75	31.53	3,956.75
其他	1.93	--	1.93
合计	3,958.68	31.53	3,958.68

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,408.84	--
递延所得税费用	3,161.01	-301,491.55
合计	27,569.85	-301,491.55

(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	10,619,894.55

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,592,984.15
子公司适用不同税率的影响	299,653.76
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,254.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-284,353.19
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	331,132.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--
所得税减免优惠的影响	-73,226.53
研发费加计扣除的影响	-2,055,875.34
所得税费用	27,569.85

38、 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	190,531.73	18,355.91
利息收入	27,077.11	20,335.52
往来款	1,009,450.00	55,510.87
退保证金	40,000.00	--
其他	11,382.95	2,646.09
合计	1,278,441.79	96,848.39

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
费用支出	3,000,995.97	2,507,261.55
往来款	1,009,450.00	83,245.42
押金	15,000.00	--
滞纳金	3,956.75	31.53
手续费	6,628.86	9,079.83
合计	4,036,031.58	2,599,618.33

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
租入权利资产的租金支付	308,145.69	--
合计	308,145.69	--

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,592,324.70	6,201,225.53
加：资产减值准备	-132,534.68	2,126,974.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,006.01	234,731.21
使用权资产折旧	304,240.03	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	773,585.00	424,528.40
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）	-10,013.52	--
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）	610,844.73	485,876.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,133.78	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,161.01	-301,467.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,446,477.33	-560,004.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,554,685.58	-44,767,544.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,226,320.75	25,096,423.91
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-2,820,633.00	-11,059,255.94
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--

融资租入固定资产		--
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,892,968.31	6,739,633.30
减：现金的期初余额	6,739,633.30	5,687,654.66
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	4,153,335.01	1,051,978.64

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	10,892,968.31	6,739,633.30
其中：库存现金	1,891.65	32,187.64
可随时用于支付的银行存款	10,891,076.66	6,707,445.66
② 现金等价物	--	--
③ 期末现金及现金等价物余额	10,892,968.31	6,739,633.30

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,309,469.43	892,253.33
研发材料	8,835,723.33	8,393,250.00
差旅费	94,977.28	--
专利代理费	69,399.12	--
办公费	8,914.74	
其他研发费用	5,266.00	42,169.81
合计	10,323,749.90	9,327,673.14
其中：费用化研发支出	10,323,749.90	9,327,673.14
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

公司报告期内未发生合并范围的变更。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	------	-------	-----	------	---------	------

					直接	间接	
深圳市华涂科技有限公司	2000 万元	深圳	深圳市龙岗区	涂装加工服务	100.00	--	购买
深圳市欧耐新材料有限公司	1000 万元	深圳	深圳市龙岗区	涂料销售	100.00	--	直接投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

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	
长沙颜色装饰工程有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	装饰工程施工	51.00	--	权益法
广东华涂科技有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	电泳涂装	55.00	--	权益法

注：①长沙颜色装饰工程有限公司的实收资本于 2017 年度经营中已大量消耗，后基本处于停滞状态。华涂技术（深圳）股份有限公司已于 2017 年度确认对长沙颜色装饰工程有限公司投资的减值准备 102,000.00 元，账面价值减计至零；②广东华涂科技有限公司报告期未开展经营。

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	40,500.00	12,265.92
营业外收入	150,000.00	5,000.00
合计	190,500.00	17,265.92

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人名称	任职情况	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）

彭超、陈小华	彭超未公司股东、董事长、总经理，陈小华为公司董事、副总经理。彭超与陈晓华为夫妻	74.53	74.53
--------	---	-------	-------

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
彭国龙	持有公司 11.87% 股份的股东
蒋鹤	董事、持有公司 0.64% 股份的股东
谢加惠	董事、持有公司 0.64% 股份的股东。已于 2023 年 12 月 25 日提交离职报告，2024 年 1 月离职
曹润波	董事
彭章芳	监事会主席、彭超之妹
曾秀梅	职工代表监事
彭怀祥	职工代表监事
李明星	财务总监、董事会秘书，子公司深圳华涂科技有限公司执行董事

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：报告期内未发生

(2) 关联担保情况

②本集团作为被担保方

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
彭超	2,000,000.00	2023-8 -3	2026-8 -2	否
彭超	3,000,000.00	2023-8	2026-8	否

		-3	-2
(3) 关键管理人员报酬			
项目		本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		1,482,233.90	1,383,775.47

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,520,685.49	37,251,352.18
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	891,140.29
3 年以上	--	--
小计	36,520,685.49	38,142,492.47
减：坏账准备	1,826,034.27	2,308,137.76
合计	34,694,651.22	35,834,354.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

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的应收账款	36,520,685.49	100.00	1,826,034.27	5.00	34,694,651.22
其中：					
账龄组合	36,520,685.49	100.00	1,826,034.27	5.00	34,694,651.22
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	36,520,685.49	——	1,826,034.27	——	34,694,651.22

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,142,492.47	100.00	2,308,137.76	6.05	35,834,354.71
其中：					
账龄组合	38,142,492.47	100.00	2,308,137.76	6.05	35,834,354.71
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	38,142,492.47	——	2,308,137.76	——	35,834,354.71

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：0.00

按单项计提坏账准备：0.00

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：2.00

按组合计提坏账准备：1,826,034.27

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,520,685.49	1,826,034.27	5.00
合计	36,520,685.49	1,826,034.27	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,308,137.76	1,877.36	445,570.15	38,410.70	--	1,826,034.27
合计	2,308,137.76	1,877.36	445,570.15	38,410.70	--	1,826,034.27

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳市广升源新材料化工有限公司	445,570.15	收回货款	货币资金	连续两年无法收回货款，且无期间额发生
合计	445,570.15	——	——	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,410.70

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
惠州太平电器工业有限公司	货款	38,410.70	法人离世终止运营	经理会会议	否
合计	——	38,410.70	——	——	——

(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
深圳市正和忠信股份有限公司	34,514,115.20	94.51	1,725,705.76
广东正和诚信塑胶制品有限公司	1,791,095.29	4.90	89,554.76
惠州市惠阳区坑塘电镀厂	215,475.00	0.59	10,773.75
合计	36,520,685.49	100.00	1,826,034.27

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	--	--
小计	7,158,458.16	19,256,217.60
减：坏账准备	--	--
合计	7,158,458.16	19,256,217.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,039,444.54	9,041,915.30
1 至 2 年	--	10,100,974.39
2 至 3 年	5,685.71	113,327.91
3 年以上	113,327.91	--
小计	7,158,458.16	19,256,217.60
减：坏账准备	--	--
合计	7,158,458.16	19,256,217.60

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	128,713.62	125,284.92
关联方往来	7,029,744.54	19,130,932.68
小计	7,158,458.16	19,256,217.60
减：坏账准备		
合计	7,158,458.16	19,256,217.60

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	7,158,458.16				7,158,458.16
其中：					
账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	7,158,458.16				7,158,458.16
合计	7,158,458.16	——		——	7,158,458.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	19,256,217.60	--	--	--	19,256,217.60
其中：					
账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	19,256,217.60	--	--	--	19,256,217.60
合计	19,256,217.60	——		——	19,256,217.60

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
深圳市华涂科技有限公司	关联方	7,025,617.34	1 年以内	98.14	--
深圳市锦成龙实业有限公司	押金	59,722.70	3 年以上	0.83	--
广州市宝丽涂料有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	0.70	--
深圳科兴物业经营管理有限公司	押金	8,290.92	2-3 年	0.12	--
深圳市宝安区新安宏信电脑经营部	押金	1,000.00	2-3 年	0.01	--
合计	——	7,144,630.96	——	99.80	--

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,895,000.00	--	22,895,000.00	1,383,071.29	--	1,383,071.29
对联营、合营企业投资	102,000.00	102,000.00	--	102,000.00	102,000.00	--
合计	22,997,000.00	102,000.00	22,895,000.00	1,485,071.29	102,000.00	1,383,071.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市华涂科技有限公司	1,300,148.51	--	18,699,851.49	--	--	--	20,000,000.00	--
深圳市欧耐新材料有限公司	82,922.78	--	2,812,077.22	--	--	--	2,895,000.00	--
合计	1,383,071.29	--	21,511,928.71	--	--	--	22,895,000.00	--

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账 面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	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	其他			
一、联营企业													
长沙颜色装饰工程有限	102,000.00	102,000.00	-	-	--	--	-	-	--	-	-	102,000.00	102,000.00
	0	0	-	-	--	--	-	-	--	-	-	0	0

公司												
合计	102,000.0 0	102,000.0 0	- -	- -	--	--	- -	--	- -	- -	102,000.0 0	102,000.0 0

4、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	94,549,671.05	80,026,552.97	104,891,760.55	90,608,140.76
其他业务	--	--	--	--
合计	94,549,671.05	80,026,552.97	104,891,760.55	90,608,140.76

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：涂料收入	94,549,671.05	80,026,552.97	104,891,760.55	90,608,140.76
按经营地区分类				
其中：华南地区	94,549,671.05	80,026,552.97	104,891,760.55	90,608,140.76
合计	94,549,671.05	80,026,552.97	104,891,760.55	90,608,140.76

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	105,133.78	--
合计	105,133.78	--

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,013.52	
计入当期损益的政府补助，但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	190,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	105,133.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房		

地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,640.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	46,105.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	256,901.40	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.82	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.46	0.31	0.31

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 请填写具体原因√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
非流动性资产处置损益	10,013.52
计入当期损益的政府补助	190,500.00
处置金融资产损益	105,133.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,640.13
非经常性损益合计	303,007.17
减：所得税影响数	46,105.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	256,901.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用