



菱湖股份

NEEQ: 831719

安徽菱湖漆股份有限公司

Anhui Linghu Paint Co.,Ltd.



年度报告

2023

# 公司年度大事记



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

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



2023 年 4 月，公司年产 5 万吨新型涂覆材料建设项目通过安全设施竣工验收，取得安徽省应急管理厅颁发的《安全生产许可证》。

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

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

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



公司 2023 年顺利通过高新技术企业认定，取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号为 GR202334005275，发证日期 2023 年 11 月 30 日，有效期为 3 年。



2023 年 12 月 24 日,以“百年菱湖 科技菱湖 魅力菱湖”为主题的公司 2024 年全国供应链年会在安徽安庆天域花园酒店隆重召开。会上对优秀供应商进行了表彰,会议取得圆满成功。

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐小训、主管会计工作负责人梁娟及会计机构负责人（会计主管人员）梁娟保证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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 7   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 8   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 20  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 22  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 25  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 32  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 39  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 107 |

|        |   |
|--------|---|
| 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）<br>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室  |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、菱湖股份 | 指 | 安徽菱湖漆股份有限公司   |
| 合肥销售公司           | 指 | 合肥菱湖油漆销售有限公司  |
| 安庆装璜公司           | 指 | 安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司  |
| 芜湖销售公司           | 指 | 芜湖菱湖漆业销售有限公司  |
| 安徽白莲公司           | 指 | 安徽白莲环保科技有限公司  |
| 报告期              | 指 | 2023 年度   |
| 报告期末             | 指 | 2023 年 12 月 31 日  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 章程、《公司章程》        | 指 | 《安徽菱湖漆股份有限公司章程》   |
| 三会               | 指 | 安徽菱湖漆股份有限公司股东大会、董事会、监事会   |
| 三会议事规则           | 指 | 安徽菱湖漆股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 涂料               | 指 | 涂料是一种能牢固覆盖在物体表面，起保护、装饰、标志和其他特殊用途的化学混合物。其能均匀涂覆并且能牢固地附着在被涂物体表面，并对被涂物体起到装饰作用，保护作用及特殊作用或几种作用兼而有之的成膜（层）物质；按照国家标准(GB 5206.1)在色漆和清漆词汇标准的基本术语中，涂于物体表面能形成具有保护、装饰或特殊性能(如绝缘、防腐、标志等)的固态涂膜的一类液体或固体材料之总称。 |
| 氧化锌              | 指 | 氧化锌是一种常用的化学添加剂，广泛地应用于塑料、硅酸盐制品、合成橡胶、润滑油、油漆涂料、药膏、粘合剂、食品、电池、阻燃剂等产品的制作中。  |
| 树脂               | 指 | 树脂,是指用作塑料基材的聚合物或预聚物。一般不溶于水，能溶于有机溶剂。按来源可分为天然树脂和合成树脂。   |
| 水性涂料             | 指 | 使用水作溶剂或者作分散介质的涂料。   |
| 溶剂型涂料            | 指 | 使用有机溶剂为分散介质的涂料。   |



## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                             |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况            |   |                |                             |
| 公司中文全称          | 安徽菱湖漆股份有限公司   |                |                             |
| 英文名称及缩写         | ANHUI LINGHU PAINT CO., LTD.  |                |                             |
| 法定代表人           | 徐小训   | 成立时间           | 2005 年 8 月 31 日             |
| 控股股东            | 控股股东为（陈怀德）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（陈怀德），无一致行动人          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264-涂料制造（C2641）                   |                |                             |
| 主要产品与服务项目       | 涂料产品、氧化锌产品的研发、生产与销售   |                |                             |
| 挂牌情况            |   |                |                             |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                             |
| 证券简称            | 菱湖股份  | 证券代码           | 831719                      |
| 挂牌时间            | 2015 年 1 月 14 日   | 分层情况           | 创新层                         |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 68,600,000                  |
| 主办券商（报告期内）      | 国元证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 主办券商办公地址        | 合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座   |                |                             |
| 联系方式            |   |                |                             |
| 董事会秘书姓名         | 梁娟  | 联系地址           | 安徽省安庆市大观经济开发区环保涂料产业园樟冲路 9 号 |
| 电话              | 0556-5207808  | 电子邮箱           | 057@linghuqi.com            |
| 传真              | 0556-5207484  |                |                             |
| 公司办公地址          | 安徽省安庆市大观经济开发区环保涂料产业园樟冲路 9 号   | 邮政编码           | 246000                      |
| 公司网址            | www.linghuqi.com  |                |                             |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                             |
| 注册情况            |   |                |                             |
| 统一社会信用代码        | 91340800779077879G  |                |                             |
| 注册地址            | 安徽省安庆市大观经济开发区环保涂料产业园樟冲路 9 号   |                |                             |
| 注册资本（元）         | 68,600,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 是                           |

## 第二节 会计数据、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

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

公司树立“以客户为关注焦点”的理念，采取“立足华东、辐射全国”的销售战略，通过“经销+直销”的销售方式，与一大批经销商客户和直销客户建立了密切的合作关系。公司已成为淮南矿业、铜陵有色、海螺水泥、富煌钢构、广信股份、比亚迪等公司涂料产品的合格供应商；氧化锌产品与羚锐制药、南方卫材、浙江五源等建立了稳定的合作关系。经销模式下，公司依托经销商的市场渠道进行产品销售和售后服务，有利于产品快速进入销售渠道，降低直接销售费用以及现阶段自建营销网络的资金压力。直销模式下，公司能够直接快速的掌握下游客户需求和市场变化，有利于提升公司在行业内的影响力和品牌销售。在销售活动中，公司重视通过参加展会、技术研讨会、新品推介会等方式进行推广和宣传。

涂料销售是公司的主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。未来，随着公司产品市场的进一步拓展，公司主营业务规模将进一步提升。截至报告期末，公司主持或参与起草国家标准 13 项，行业标准 3 项，地方标准 1 项；公司拥有专利 23 项，其中发明专利 14 项、外观设计专利 9 项。公司先后被认定为安徽省专精特新冠军企业、国家级专精特新“小巨人”企业、安徽省省级数字化转型典型示范企业。

2023 年，随着经济社会全面恢复常态化运行，稳经济政策效应持续显现，市场逐渐复苏，涂料行业开始回暖，但是依然面临国内外需求不足，外部环境复杂严峻的困难挑战，公司审时度势，在风险挑战中捕捉发展机遇，在复杂局面中赢得工作主动，全力以赴为实现年度工作目标开展各项工作。报告期内，公司实现营业收入 281,531,183.30 元，同比增长 6.33%；营业成本为 231,160,099.06 元，同比增长 1.03%；净利润为 14,811,605.03 元，同比增长 427.83%；实现归属于母公司股东的净利润 14,872,161.44 元，同比增长 474.44%。

#### 1、技术创新工作

2023 年技术创新工作在创新思路、突出功能、水油并进、强化激励、培育新人方面做了扎实工作，紧紧围绕“车辆涂装、石油及化工设备防腐、电力行业防腐、金属防腐、环保新材料”五大业务板块开展工作。通过重点工程、重大产品涂装体系的突破，实现产品的迭代更新和涂装应用的系统化，重点推进水性漆、专用车漆、重防腐漆、集装箱漆、地坪漆、特色醇酸树脂合成的技术研发工作，不断优化和提升优势产品性能。2023 年公司申报发明专利 2 项，获得发明专利授权 1 项。

#### 2、市场营销工作

2023 年市场营销工作紧盯年度目标不放松，积极应对市场需求变化，牢固树立“大市场、大营销”理念，密切关注大项目、大客户动态，不断提升服务深度和广度，设立营销中心，下设大客户部，充分发挥“三位一体”团队市场拓展功能，积极响应客户诉求，一地一策，维护好、服务好、稳定好老客户，全力推进“三新”工作的开展，不断提高新产品新客户的销售贡献值。

#### 3、质量管理工作

2023 年质量管理工作继续深入贯彻“全员参与质量管理，全力提高过程质量，持续改进产品质量，



满足市场需求期望”的质量管理方针，以岗位责任制为中心，加强质量责任体系建设。

#### 4、安全、环保管理工作

2023 年安全工作始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”工作方针，认真落实企业安全主体责任；完成安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制建设，形成线上线下相结合的双重预防体系建设“五有”标准；完成新厂区安全设施竣工验收，获得安全生产许可证；顺利实现了安全生产无事故，实现了“未发生环保污染事故”和“三废达标排放”的目标。

## (二) 行业情况

2023 年度，中国涂料工业总产量 3,577.2 万吨，较上年同期同比增长 4.5%；进口 15.3 万吨，较上年同期同比降低 20.4%，出口 26.2 万吨，较上年同期同比增长 19.6%；表观消费量 3,566.3 万吨，较上年同期同比增长 4.2%；主营业务收入 4,044.80 亿元，同比下降 4.5%；利润总额 237.4 亿元，同比增长 9.5%。预计 2024 年涂料行业总体产量将达到 6%左右增长率，主营业务收入在中后期恢复至 2%左右增速，利润方面，依然受上游原材料持续低位影响，基本保持 8%左右平均增速。

2023 年全球涂料需求约 470 亿升，市场规模约 1970 亿美元，预计到 2027 年将增长至 530 亿升，复合年增长率 3.1%，市场规模约 2,470 亿美元，复合年增长率 5.8%。虽然 2024 年全球经济增长面临较大挑战和不确定性，但总体预期向好趋势和愿景不会改变。对于涂料行业而言，全球涂料仍然具有较大增长空间，预估未来 4 年产量、产值复合年增长率分别为 3.1%、5.8%。中国经济作为全球经济增长的最大引擎，正面临工业 5.0 数字化、智能化升级的关键阶段，市场潜力巨大，涂料行业应增强信心，抓住机遇，紧密结合当前市场需求和方向，共同实现涂料大国向涂料强国的最终跨越。

（数据来源：中国涂料工业协会）

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | √是   |
| 详细情况       | 1. 2021 年 9 月被安徽省经济和信息化厅认定为 2021 年省级专精特新冠军企业。<br>2. 2022 年 8 月被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。<br>3. 2023 年 11 月 30 日公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局高新技术企业认定，证书编号为 GR202334005275，有效期为三年。 |

## 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             | 281,531,183.30 | 264,777,184.87 | 6.33%     |
| 毛利率%             | 17.89%         | 13.59%         | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润    | 14,872,161.44  | 2,588,998.34   | 474.44%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性 | 13,420,042.92  | 720,809.60     | 1,761.80% |

|   |                |                |              |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 损益后的净利润                                 |                |                |              |
| 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）          | 8.68%          | 1.54%          | -            |
| 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） | 7.84%          | 0.43%          | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.22           | 0.04           | 450.00%      |
| <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                                    | 341,244,967.89 | 358,509,836.57 | -4.82%       |
| 负债总计                                    | 163,692,684.64 | 190,257,697.77 | -13.96%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 175,987,578.25 | 166,626,877.39 | 5.62%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.57           | 2.43           | 5.76%        |
| 资产负债率%（母公司）                             | 48.75%         | 53.09%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 47.97%         | 53.07%         | -            |
| 流动比率                                    | 0.78           | 0.72           | -            |
| 利息保障倍数                                  | 8.26           | 2.11           | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 19,539,854.64  | 16,584,616.08  | 17.82%       |
| 应收账款周转率                                 | 12.76          | 11.31          | -            |
| 存货周转率                                   | 7.38           | 7.22           | -            |
| <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%                                 | -4.82%         | -0.79%         | -            |
| 营业收入增长率%                                | 6.33%          | -0.61%         | -            |
| 净利润增长率%                                 | 427.83%        | -83.02%        | -            |

### 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    | 27,094,899.76 | 7.94%    | 22,773,908.29 | 6.35%    | 18.97%   |
| 应收票据    | 38,196,922.43 | 11.19%   | 40,436,468.83 | 11.28%   | -5.54%   |
| 应收账款    | 18,291,802.13 | 5.36%    | 22,638,748.80 | 6.31%    | -19.20%  |
| 应收款项融资  | 1,678,219.64  | 0.49%    | 2,240,474.95  | 0.62%    | -25.10%  |
| 交易性金融资产 | 0.00          | 0.00%    | 6,000,000.00  | 1.67%    | -100.00% |
| 预付款项    | 899,151.68    | 0.26%    | 526,162.37    | 0.15%    | 70.89%   |
| 其他应收款   | 1,573,003.16  | 0.46%    | 1,734,500.45  | 0.48%    | -9.31%   |
| 存货      | 30,179,408.73 | 8.84%    | 31,055,237.40 | 8.66%    | -2.82%   |
| 其他流动资产  | 1,411,100.74  | 0.41%    | 327,567.94    | 0.09%    | 330.78%  |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 其他权益工具投资    | 91,837.42      | 0.03%  | 94,726.64      | 0.03%  | -3.05%  |
| 投资性房地产      | 1,673,777.08   | 0.49%  | 1,755,085.12   | 0.49%  | -4.63%  |
| 固定资产        | 185,708,276.06 | 54.42% | 194,353,077.34 | 54.21% | -4.45%  |
| 在建工程        | 806,099.08     | 0.24%  | 546,414.04     | 0.15%  | 47.53%  |
| 使用权资产       | 126,105.29     | 0.04%  | 111,385.35     | 0.03%  | 13.22%  |
| 无形资产        | 32,163,172.99  | 9.43%  | 32,916,020.35  | 9.18%  | -2.29%  |
| 递延所得税资产     | 1,131,502.24   | 0.33%  | 871,553.49     | 0.24%  | 29.83%  |
| 其他非流动资产     | 219,689.46     | 0.06%  | 128,505.21     | 0.04%  | 70.96%  |
| 短期借款        | 39,043,511.12  | 11.44% | 40,818,971.06  | 11.39% | -4.35%  |
| 应付票据        | 2,166,475.42   | 0.63%  | 13,001,253.80  | 3.63%  | -83.34% |
| 应付账款        | 63,667,105.44  | 18.66% | 76,008,999.37  | 21.20% | -16.24% |
| 合同负债        | 3,816,181.83   | 1.12%  | 4,847,385.75   | 1.35%  | -21.27% |
| 应付职工薪酬      | 3,083,801.88   | 0.90%  | 3,334,576.29   | 0.93%  | -7.52%  |
| 应交税费        | 683,152.11     | 0.20%  | 978,542.51     | 0.27%  | -30.19% |
| 其他应付款       | 2,630,854.96   | 0.77%  | 3,037,195.07   | 0.85%  | -13.38% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,059,857.33   | 0.60%  | 2,021,637.32   | 0.56%  | 1.89%   |
| 其他流动负债      | 35,096,932.42  | 10.28% | 34,316,441.43  | 9.57%  | 2.27%   |
| 长期借款        | 6,009,044.44   | 1.76%  | 8,011,305.56   | 2.23%  | -24.99% |
| 租赁负债        | 9,958.92       | 0.00%  | 26,621.90      | 0.01%  | -62.59% |
| 长期应付职工薪酬    | 226,438.91     | 0.07%  | 443,049.76     | 0.12%  | -48.89% |
| 递延收益        | 5,185,119.93   | 1.52%  | 3,397,770.63   | 0.95%  | 52.60%  |
| 递延所得税负债     | 14,249.93      | 0.00%  | 13,947.32      | 0.00%  | 2.17%   |

### 项目重大变动原因：

报告期末应收款项融资较上年末下降 25.10%，原因主要是公司以银行承兑汇票支付材料款增长所致。

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

报告期末预付款项较上年末增长 70.89%，原因主要是公司预付工程设计费以及技术咨询服务费增长所致。

报告期末其他流动资产较上年末增长 330.78%，原因主要是公司预缴的企业所得税增长所致。

报告期末在建工程较上年末增长 47.53%，原因主要是公司年产 8000 吨纳米氧化锌在建项目支出增长所致。

报告期末递延所得税资产较上年末增长 29.83%，递延收益较上年末增长 52.60%，原因主要是公司收到与资产相关的政府补助增长所致。

报告期末其他非流动资产较上年末增长 70.96%，原因主要是公司预付设备工程款增长所致。

报告期末应付票据较上年末下降 83.34%，原因主要是公司签发的银行承兑汇票到期兑付所致。

报告期末应交税费较上年末下降 30.19%，原因主要是公司应交增值税减少所致。

报告期末长期借款较上年末下降 24.99%，原因主要是公司偿还银行贷款所致。

报告期末租赁负债较上年末下降 62.59%，原因主要是子公司已支付的房租增长所致。

报告期末长期应付职工薪酬较上年末下降 48.89%，原因主要是公司计提的长期应付职工薪酬发放余额逐年减少所致。

## (二) 经营情况分析

## 1. 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 281,531,183.30 | -             | 264,777,184.87 | -             | 6.33%              |
| 营业成本   | 231,160,099.06 | 82.11%        | 228,793,809.60 | 86.41%        | 1.03%              |
| 毛利率%   | 17.89%         | -             | 13.59%         | -             | -                  |
| 税金及附加  | 3,020,857.27   | 1.07%         | 2,135,549.73   | 0.81%         | 41.46%             |
| 销售费用   | 8,287,559.76   | 2.94%         | 9,063,474.97   | 3.42%         | -8.56%             |
| 管理费用   | 14,352,621.14  | 5.10%         | 14,213,218.22  | 5.37%         | 0.98%              |
| 研发费用   | 9,596,275.70   | 3.41%         | 8,139,933.64   | 3.07%         | 17.89%             |
| 财务费用   | 1,828,414.48   | 0.65%         | 1,788,372.62   | 0.68%         | 2.24%              |
| 其他收益   | 1,703,220.92   | 0.60%         | 1,988,903.77   | 0.75%         | -14.36%            |
| 投资收益   | 27,856.07      | 0.01%         | 405,181.71     | 0.15%         | -93.13%            |
| 信用减值损失 | -80,424.20     | -0.03%        | -313,664.57    | -0.12%        | -74.36%            |
| 资产减值损失 | -159,217.18    | -0.06%        | -22,972.29     | -0.01%        | 593.08%            |
| 资产处置收益 | 0.00           | 0.00%         | -57,292.43     | -0.02%        | -100.00%           |
| 营业利润   | 14,776,791.50  | 5.25%         | 2,642,982.28   | 1.00%         | 459.10%            |
| 营业外收入  | 57,110.85      | 0.02%         | 122,700.47     | 0.05%         | -53.46%            |
| 营业外支出  | 80,231.93      | 0.03%         | 261,624.41     | 0.10%         | -69.33%            |
| 利润     | 14,753,670.42  | 5.24%         | 2,504,058.34   | 0.95%         | 489.19%            |
| 所得税费用  | -57,934.61     | -0.02%        | -302,055.09    | -0.11%        | -80.82%            |
| 净利润    | 14,811,605.03  | 5.26%         | 2,806,113.43   | 1.06%         | 427.83%            |

## 项目重大变动原因：

税金及附加本期比上年同期增长 41.46%，原因主要是公司年产 5 万吨新型涂覆材料建设项目竣工新增的不动产缴纳房产税以及消费税增长所致。

投资收益本期比上年同期下降 93.13%，原因主要是公司本期未购买理财产品所致。

信用减值损失本期比上年同期下降 74.36%，原因主要是公司期末应收账款余额减少以及商业承兑汇票到期托收，冲回前期计提的坏账准备所致。

资产减值损失本期比上年同期增长 593.08%，原因主要是公司本期计提的存货跌价准备增长所致。

资产处置收益本期比上年同期下降 100.00%，原因主要是公司本期没有处置固定资产所致。

营业外收入本期比上年同期下降 53.46%，原因主要是公司本期收到供应商质量赔偿减少所致。

营业外支出本期比上年同期下降 69.33%，原因主要是公司本期固定资产清理报废减少所致。

所得税费用本期比上年同期下降 80.82%，原因主要是公司本期递延所得税费用减少所致。

营业利润本期比上年同期增长 459.10%，利润比上年同期增长 489.19%，净利润比上年同期增长 427.83%，原因主要是公司本期营业收入增长以及受原材料价格下降因素导致毛利率增长所致。

## 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 | 276,860,424.40 | 262,936,850.93 | 5.30%   |
| 其他业务收入 | 4,670,758.90   | 1,840,333.94   | 153.80% |
| 主营业务成本 | 229,213,585.88 | 228,209,302.26 | 0.44%   |
| 其他业务成本 | 1,946,513.18   | 584,507.34     | 233.02% |

## 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    | 231,257,549.09 | 186,186,756.82 | 19.49% | 8.64%        | 2.97%        | 4.43%         |
| 氧化锌   | 45,602,875.31  | 43,026,829.06  | 5.65%  | -8.91%       | -9.21%       | 0.31%         |

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

本年度其他业务收入比上年同期增长 153.80%，原因主要是公司本期代加工业务以及租赁收入增长所致。

## 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  | 合肥市文萍商贸有限公司   | 16,562,366.96 | 5.88%   | 否        |
| 2  | 合肥精艺铭化工商贸有限公司 | 15,104,026.94 | 5.36%   | 否        |
| 3  | 合肥春荣物资有限公司    | 13,618,909.72 | 4.84%   | 否        |
| 4  | 深圳绿盈环保科技有限公司  | 12,813,981.43 | 4.55%   | 否        |
| 5  | 铜陵市成昊商贸有限公司   | 12,167,594.36 | 4.32%   | 否        |
| 合计 |               | 70,266,879.41 | 24.95%  | -        |

## 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  | 江苏众发金属科技有限公司       | 22,650,822.95 | 9.59%   | 否        |
| 2  | 南京悦洋物资有限公司         | 21,393,108.41 | 9.05%   | 否        |
| 3  | 南京泰霆工贸实业有限公司       | 18,068,211.63 | 7.65%   | 否        |
| 4  | 扬州市双荣氧化锌有限公司       | 9,512,247.79  | 4.03%   | 否        |
| 5  | 安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司 | 9,138,134.13  | 3.87%   | 否        |
| 合计 |                    | 80,762,524.91 | 34.19%  | -        |



## (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 | 19,539,854.64  | 16,584,616.08  | 17.82%      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,838,208.73   | -17,235,632.84 | 110.67%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,649,683.00 | 11,054.04      | -96,442.00% |

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 17.82%，原因主要是公司本期营业收入增长造成销售商品、提供劳务收到的现金增长所致。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 110.67%，原因主要是公司本期未购买理财产品以及项目建设资金支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 96,442.00%，原因主要是公司本期支付的银行承兑保证金减少以及银行贷款减少所致。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称   | 公司类型  | 主要业务 | 注册资本    | 总资产          | 净资产          | 营业收入          | 净利润         |
|--------|-------|------|---------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 合肥销售公司 | 控股子公司 | 涂料销售 | 600,000 | 3,352,444.08 | 2,745,709.13 | 8,535,633.71  | 135,167.67  |
| 安庆装璜公司 | 控股子公司 | 涂料销售 | 500,000 | 2,140,522.57 | 2,008,843.89 | 17,746,005.89 | -20,860.19  |
| 芜湖销售公司 | 控股子公司 | 涂料销售 | 500,000 | 1,999,564.05 | 1,184,431.64 | 3,702,965.86  | -102,724.32 |

**备注：**公司于 2024 年 1 月 28 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司处置控股子公司股权的议案》。公司决定将所持有的控股子公司芜湖销售公司 51% 股权，以人民币 25.5 万元转让给芜湖销售公司另一自然人股东陈允森（身份证号 34080319771203XXXX）。出售芜湖销售公司 51% 股权将导致公司合并报表范围变更。此次转让后，公司不再持有芜湖销售公司的股份，芜湖销售公司不再纳入合并报表范围。

公司于 2024 年 1 月 28 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司处置全资子公司股权的议案》。公司决定将所持有的全资子公司合肥销售公司 40% 股权，以人民币 24 万元转让给合肥销售公司经理代正安（身份证号 34080219780819XXXX）。

芜湖销售公司和合肥销售公司于 2024 年 2 月均已完成工商变更登记手续并取得换发后的营业执照。

## 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------|----------------|---------------|
|------|----------------|---------------|

|        |    |  |
|--------|----|--|
| 安徽白莲公司 | 注销 | 注销参股子公司是按照公司发展规划及合作股东的提议，不会对公司整体生产经营和业绩产生不利影响。 |
|--------|----|--|

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00  | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 0.00  | 0.00    | -                              |

备注：公司 2023 年赎回理财产品累计 600 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，理财产品余额为 0 元。

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        | 9,596,275.70 | 8,139,933.64 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.41%        | 3.07%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.00%        | 0.00%        |

## (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            | 0      | 0      |
| 本科以下          | 39     | 38     |
| 研发人员合计        | 39     | 38     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 20.74% | 20.43% |

**(三) 专利情况**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 23   | 24   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 14   | 13   |

**(四) 研发项目情况**

报告期内，公司主要围绕年初制订的研发项目计划，重点推进水性漆、专用车漆、重防腐漆、集装箱漆、地坪漆、特色醇酸树脂合成的技术研发工作，通过重点工程、重大产品涂装体系的突破，实现产品的迭代更新和涂装应用的系统化，保有的优势产品性能得到优化和提升，并不断培育新的优势产品。2023 年，公司自主研发的水性漆在比亚迪股份有限公司、雷萨股份有限公司获得批量使用。

未来，公司将继续加大研发创新投入，同时加强与高校、科研院所的合作，积极推行项目工程师责任制，高效推进技术创新工作，不断提升公司产品的竞争力和市场占有率。

**六、 对关键审计事项说明**

√适用 □不适用

**(一) 收入确认**

2023 年度公司营业收入 281,531,183.30 元，营业收入金额较大，为关键业绩指标之一，且收入确认的准确和完整对利润的影响较大，因此将收入确认确定为关键审计事项。

针对收入确认事项，执行的主要审计程序如下：

- (1) 评价并测试了有关收入循环的关键内部控制，以确认内部控制的有效性；
- (2) 区分产品对营业收入和营业成本执行各月度毛利率波动分析、同期主要产品毛利率比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利率的合理性；
- (3) 获取了贵公司与重要客户签订的协议，对合同关键条款检查，识别与商品控制权相关的合同条款；
- (4) 进行细节测试，包括检查公司与客户的合同、发货单据、运输单据、签收单据、回款单据等资料；
- (5) 通过查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；
- (6) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；
- (7) 对于重要客户的营业收入执行函证程序以评价收入确认的真实性、准确性和完整性，对于函证未回复的客户进行替代测试。

**(二) 应收账款坏账准备的计提**

2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 19,770,434.75 元，坏账准备金额为 1,478,632.62 元。根据金融工具准则的相关规定，公司管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备，对应收账款的坏账准备进行估计涉及管理层的重大会计估计和判断。基于应收账款账面价值较大及管理层的估计和判断具有不确定性，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

针对应收账款坏账准备事项，执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解贵公司信用政策及内控制度，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；
- (2) 检查并复核贵公司管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性以及坏账准备计算的准确性；
- (3) 获取管理层应收款预期信用损失模型，复核管理层对预期信用损失的假设和计算过程，评估坏账计提是否充分谨慎；
- (4) 结合期后回款检查，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (5) 选取应收账款期末余额较大或者本期发生额较大的客户实施函证程序，将函证结果与账面记录的金额进行核对；
- (6) 与同行业公司应收账款款项坏账准备计提政策进行对比，以评估管理层估计的合理性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行社会责任，诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，按时缴纳“五险一金”；公司不断加大环保硬件设施建设和资金投入，做到应投尽投，实行清洁生产，降低资源消耗，从源头上减少“三废”的产生，实现达标排放；改善工作环境和劳动安全卫生条件，确保安全生产。

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

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

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

#### (一) 行业发展趋势

涂料行业是技术密集度较高的行业；尽管在整个国民经济中，涂料行业占国民经济比重不高，但是属不可或缺的产品，用途非常广泛。国家“十四五”规划明确指出：坚定不移贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。中国涂料行业“十四五”产业发展规划指出：涂料行业将与国家整体发展战略保持一致，实现可持续增长，积极推进产业升级，优化涂料产品结构，环境友好型涂料产品的占比逐步增加；涂料行业将加大科技研发投入，持续提升产品市场综合竞争力，努力实现涂料行业的高质量发展。

2023 年度，中国涂料工业总产量 3,577.2 万吨，较上年同期同比增长 4.5%；主营业务收入 4,044.8 亿元，同比下降 4.5%；利润总额 237.4 亿元，同比增长 9.5%。预计 2024 年涂料行业总体产量将达到 6%左右增长率，主营业务收入在中后期恢复至 2%左右增速，利润方面，依然受上游原材料持续低位影响，基本保持 8%左右平均增速。

2023 年全球涂料需求约 470 亿升，市场规模约 1,970 亿美元，预计到 2027 年将增长至 530 亿升，复合年增长率 3.1%，市场规模约 2,470 亿美元，复合年增长率 5.8%。虽然 2024 年全球经济增长面临较大挑战和不确定性，但总体预期向好趋势和愿景不会改变。对于涂料行业而言，全球涂料仍然具有较大增长空间，预估未来 4 年产量、产值复合年增长率分别为 3.1%、5.8%。中国经济作为全球经济增长的最大引擎，正面临工业 5.0 数字化、智能化升级的关键阶段，市场潜力巨大，涂料行业要抓住机遇，迎接

挑战，实现高质量发展。

## （二）公司发展战略

为保障公司长期稳健发展，根据公司内部各项资源、能力、风险等要素的客观存在和未来预期，遵循“积极、稳健”发展的原则，公司制定未来五年（2021-2025）“八大”战略规划。

1、技术创新战略规划：通过创新技术研发机制，巩固筑牢技术创新平台，实现项目+专项资金+自主分配机制；引进外部创新投资人。

2、产品战略规划：公司要着力做优汽车涂料、电力涂料板块，做大石油石化和钢结构涂料板块，做强水性涂料板块业务。

3、质量战略规划：深入推行卓越绩效管理，开展质量文化系列教育活动，完善质量安全管理机制，使用科学工具和方法，不断推进质量创新与实践；推进卓越班组建设，提升企业经营管理质量，争创安庆市政府质量奖；通过全程、全员、全面质量管理，打造卓越质量价值链，持续不断提升产品质量、服务质量、工作质量，提升企业质量竞争力。

4、品牌战略规划：推进“名品”、“名企”、“名牌”三名品牌建设活动，成为国内最具品牌竞争力的涂料供应商。

5、人力资源战略规划：完善人力资源管理体系，优化人才引进、培养、发展机制，加快核心岗位人才队伍的建设和培养。建立内部培养为主、外引为辅的人才引进战略，营造宽松透明、报酬丰厚、环境和谐的人才成长环境；实现人才进得来、留得住、长得大、出得彩的良性循环。

6、管理提升战略规划：改进和优化现有的生产工艺，提高水性环保涂料产品质量；引进先进管理方法，进行工艺优化，提升自动化水平，降低产品制造成本；提升全员环保、安全意识和管理意识。加强供应商管理，增强战略合作伙伴关系。借助国家产业政策，加快信息化建设，促进快速反应能力的提升。

7、市场战略规划：发挥服务和渠道优势，渠道销售和终端用户开发，双向驱动，省内市场、国内市场、工业用户、建筑市场四轮发力。

8、资本运行战略规划：强化融资能力，通过重组符合“互补性、成长性、适宜性”三性要件的行业内企业，推进公司新三板晋层及转板。

## （三）公司 2024 年经营计划主要内容：

1、技术创新工作：要持续创新、突出功能、军民融合、高度同频市场。要紧紧围绕“聚焦客户，利长膜久，生态立企”的企业使命开展工作，打造更前瞻、更环保的企业精品，主要任务是：研发新品；提升质量；专利培育与转化；突显优势；创新机制；补齐短板；项目管理。

2、市场营销工作：要紧扣年度目标任务，紧贴市场变化，继续全面推进“经销+直销”双轮驱动战略；全面树立“大市场，大营销”理念；坚持“三勤三早”原则，积极响应客户诉求；加强订单计划执行结果有效性评审；深入推进仓库物流改革进程，确保公司各项工作与市场无缝对接。

3、质量管理工作：要继续深入贯彻“全员参与质量管理，全力提高过程质量，持续改进产品质量，满足市场需求期望”的质量管理方针，强化全员质量意识，总体工作思路是：明确质量责任，夯实质量基础，加强过程控制，防范质量风险，降低质量损失，及时响应市场及客户诉求，强化原辅材料质量管控，严把出厂产品质量关。

4、安全、环保管理工作：要始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”和“清洁生产、达标排放”的工作方针，依法合规经营，进一步健全和完善公司全员安全、环保责任制，明确全员安全环保主体责任；按时完成安全生产标准化三级企业复审取证工作；加强安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制建设，实现全年生产安全事故为0、“三废”达标排放的安全环保管理目标。

## （四）不确定性因素

因市场需求风险、产品研发风险、原材料价格波动风险、安全生产风险、技术人员流失风险、安全环保压力进一步加大的风险等不确定因素的影响，公司发展战略、经营目标难以实现或延期实现。



## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称          | 重大风险事项简要描述   |
|-------------------|--|
| 1、 市场需求风险         | 基础设施建设、房地产行业及机械装备制造业、电力行业、汽车行业等领域的发展与公司业务紧密相关。未来，如果国家对基础设施建设投资放缓，房地产行业、机械装备制造业、汽车行业等领域的需求下降，公司产品存在需求下降的风险。                                       |
| 2、 产品研发风险         | 公司未来不能适时加大产品研发投入，研发能力减弱或研发产品不符合行业发展方向，将会面临无法满足客户个性化需求而引致的风险。   |
| 3、 原材料价格波动风险      | 原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。如果未来公司所需原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格上涨及时向下游转移，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。   |
| 4、 应收票据结算占比较高的风险  | 公司虽然严格执行票据结算管理制度，确保应收票据结算安全、真实，但是公司存在应收票据结算占比较高的风险。  |
| 5、 安全生产风险         | 公司在涂料产品的生产过程中使用具有易燃性的有机溶剂，存在一定的安全风险。公司配备了安全监测设备和设施，执行了严格的安保规定和安全措施，对生产工艺和技术操作制定了规范的程序，定期向职工提供各种培训，最大程度减少了生产过程中的安全风险，但不排除未来出现人为疏忽或不可抗力所导致的安全生产风险。 |
| 6、 技术人员流失风险       | 技术人才是公司保持持续创新及核心技术领先的基础。公司对核心研发设计人员建立了相应的激励制度，并与核心研发设计人员签订了技术保密协议，为公司人才队伍稳定提供了制度保障。但是，一旦人才机制失衡造成核心技术人员流失，将会对研发人员的再培养以及公司经营活动带来一定的影响。             |
| 7、 税收优惠政策变化风险     | 公司从事涂料产品、氧化锌产品的研发、生产与销售，2023年公司通过高新技术企业的认定，获得国家《高新技术企业证书》，有效期为三年。2023年享受相应的税收优惠政策。如果国家相应的税收优惠政策在未来发生重大变化或公司未来不再具备享受税收优惠政策的条件，将会对公司业绩产生不利影响。      |
| 8、 安全、环保政策成本加大的风险 | 新《安全生产法》的颁布实施以及绿色发展理念的贯彻落实，国家和地方政府可能对安全生产、环境保护和治理提出更高的标准和要求，公司面临的安全、环境、健康等社会责任方面的要求越来越高，投入的成本会越来越大。未来安全、环保政策成本的不断加大，将会对公司业绩产生不利影响。               |
| 本期重大风险是否发生重大变化：   | 本期重大风险未发生重大变化  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额         |
|------------------------|------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0.00 | 0.00         |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0.00 | 0.00         |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 2,327,820.12 |
| 其他                     | 0.00 | 0.00         |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额 | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             | 0.00 | 0.00         |

|            |                |               |
|------------|----------------|---------------|
| 与关联方共同对外投资 | 0.00           | 0.00          |
| 提供财务资助     | 0.00           | 0.00          |
| 提供担保       | 118,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 委托理财       | 0.00           | 0.00          |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 四、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### 五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称      | 资产类别   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因        |
|-----------|--------|--------|---------------|----------|-------------|
| 货币资金      | 其他货币资金 | 质押     | 1,083,239.30  | 0.32%    | 支付银行承兑汇票保证金 |
| 房屋建筑物     | 固定资产   | 抵押     | 34,447,196.84 | 10.09%   | 流动资金贷款      |
| 土地使用权     | 无形资产   | 抵押     | 17,045,730.54 | 5.00%    | 流动资金贷款      |
| <b>总计</b> | -      | -      | 52,576,166.68 | 15.41%   | -           |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

公司抵押贷款是正常生产经营需要，对公司无不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 六、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 35,445,579 | 51.67% | -1,120,881 | 34,324,698 | 50.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,585,057  | 8.14%  | 0          | 5,585,057  | 8.14%  |
|         | 董事、监事、高管      | 5,466,410  | 7.97%  | 85,635     | 5,552,045  | 8.09%  |
|         | 核心员工          | 484,263    | 0.71%  | 169,581    | 653,844    | 0.95%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 33,154,421 | 48.33% | 1,120,881  | 34,275,302 | 49.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,755,172 | 24.42% | 0          | 16,755,172 | 24.42% |
|         | 董事、监事、高管      | 16,399,249 | 23.91% | 256,906    | 17,520,130 | 25.54% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 68,600,000 | -      | 0          | 68,600,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 368        |        |            |            |        |

**说明：**公司原职工监事陶文因换届，自2023年5月12日起不再继续担任公司职工监事，依据中国证券登记结算有限责任公司下发的2023年12月29日持有人信息，其所持股份863,975股，全部在限售期内，故将其所持股份863,975股作为董监高限售股份统计。2024年元月，陶文所持股份863,975股已经全部解除限售。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 陈怀德  | 22,340,229 | 0      | 22,340,229 | 32.57%  | 16,755,172  | 5,585,057   | 0           | 0             |
| 2  | 徐小训  | 4,961,800  | 40,000 | 5,001,800  | 7.29%   | 3,751,350   | 1,250,450   | 0           | 0             |
| 3  | 丁厚忠  | 4,911,559  | 0      | 4,911,559  | 7.16%   | 3,683,670   | 1,227,889   | 0           | 0             |
| 4  | 殷若明  | 3,661,955  | 0      | 3,661,955  | 5.34%   | 2,746,467   | 915,488     | 0           | 0             |
| 5  | 王一鸣  | 2,443,980  | 0      | 2,443,980  | 3.56%   | 1,832,985   | 610,995     | 0           | 0             |
| 6  | 胡来友  | 2,172,000  | 0      | 2,172,000  | 3.17%   | 0           | 2,172,000   | 0           | 0             |
| 7  | 缪强   | 1,007,053  | 14,173 | 1,021,226  | 1.49%   | 765,920     | 255,306     | 0           | 0             |
| 8  | 李孝单  | 1,008,707  | 700    | 1,009,407  | 1.47%   | 0           | 1,009,407   | 0           | 0             |

|           |     |            |         |            |        |            |            |   |   |
|-----------|-----|------------|---------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 9         | 张思玉 | 843,975    | 86,005  | 929,980    | 1.36%  | 697,486    | 232,494    | 0 | 0 |
| 10        | 李秀苗 | 922,253    | 985     | 923,238    | 1.35%  | 692,429    | 230,809    | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |     | 44,273,511 | 141,863 | 44,415,374 | 64.76% | 30,925,479 | 13,489,895 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间不存在任何关联关系。

## 七、 控股股东、实际控制人情况

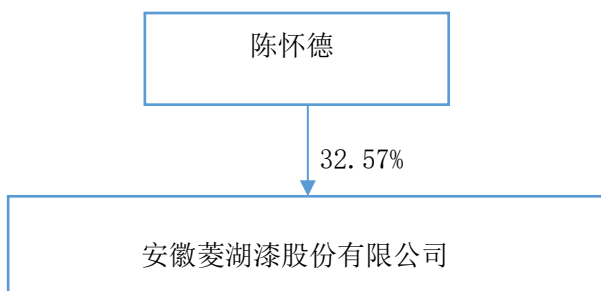
### 是否合并披露：

是 否

本公司为自然人控股公司，控股股东、实际控制人均为陈怀德先生，持有公司 22,340,229 股股份，占总股本的 32.57%。

陈怀德先生，1956 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。安庆市迎江区第十三届、十四届、十五届人大代表，安庆市大观区第十六届人大代表，安庆市第十四届、十五届、十六届人大代表；中共安庆市第十届、第十一届党代会党代表；安庆市化医系统优秀经理，安庆市创业模范，安庆市优秀党员，安庆市企业（企业家）联合会常务理事，安徽省企业（企业家）联合会理事，安徽省涂料商会副会长，中国涂料协会常务理事。1981 年 1 月至 1997 年 10 月先后担任安庆市造漆厂化验员、车间主任、厂长助理等；1997 年 11 月至 2001 年 11 月先后担任安庆市华菱制漆有限责任公司副董事长兼总经理、董事长兼总经理、公司党委书记；2001 年 11 月至 2005 年 9 月担任安庆市造漆厂有限公司董事长兼总经理、公司党委书记；2004 年 4 月至 2011 年 3 月担任安庆菱湖漆业有限公司董事长兼总经理、公司党委书记；2005 年 8 月至 2014 年 4 月担任安庆菱湖涂料有限公司董事长兼总经理、公司党委书记；2014 年 5 月至 2017 年 5 月担任安徽菱湖漆股份有限公司董事长兼总经理、公司党委书记；2017 年 5 月至今担任安徽菱湖漆股份有限公司董事长、公司党委书记。

报告期内控股股东未发生变动。



## 八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用



## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十二、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 12 日 | 0.70          | 0         | 0         |
| 合计              | 0.70          | 0         | 0         |

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.00          | 0         | 0         |

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、行业概况

#### (一) 行业法规政策

##### 1、行业主要法律法规：

行业监管涉及的法律、法规主要涉及环境保护、安全生产、产品质量等方面，具体包括《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国产品质量法》、《建设项目环境保护管理条例》、《危险化学品安全管理条例》等。

##### 2、行业政策

近年来，国家相关部门和行业协会制定出台了诸多法律法规和政策，强调涂料行业应向绿色、环保方向发展，明确鼓励水性涂料等环境友好型产品生产和销售，相关产业政策汇总如下：

| 时间       | 文件名称                   | 发布单位             | 相关内容   |
|----------|------------------------|------------------|--|
| 2021年3月  | 《中国涂料行业“十四五”规划》        | 中国涂料工业协会         | 工业防腐产品结构上将继续以高性能的防腐类型如环氧、聚氨酯为主，高固体分涂料产品将作为下阶段工业防腐的发展主力；汽车涂料在“十四五”期间的科技发展是重点研发低VOCs含量水性、高固体分、粉末等环境友好型产品及紧凑施工工艺  |
| 2019年10月 | 《产业结构调整指导目录（2019年本）》   | 国家发改委            | 水性木器、工业、船舶用涂料，高固体分、无溶剂、辐射固化涂料，低VOCs含量的环境友好、资源节约型涂料，用于大飞机、高铁等重点领域的高性能防腐涂料生产；单线产能3万吨/年及以上氯化法钛白粉生产  |
| 2019年6月  | 《重点行业挥发性有机物综合治理方案》     | 生态环境部            | 提出大力推进源头替代，通过使用水性、粉末、高固体份、无溶剂、辐射固化等低VOCs含量的涂料，替代传统溶剂型涂料  |
| 2018年7月  | 《关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》 | 国务院              | “在2019年底前，完成涂料、油墨、胶粘剂、清洗剂等产品VOCs含量限值强制性国家标准制定工作”，“重点区域禁止建设生产和使用高VOCs含量的溶剂型涂料、油墨、胶粘剂等项目”。目前，该国家标准的制定进入实质性阶段。该国家标准的制定将对涂料行业技术发展方向有明确的指导作用，对推动涂料涂装行业绿色环保转型、产业结构调整意义重大 |
| 2016年1月  | 《高新技术企业认定管理办法》         | 科学技术部、财政部、国家税务总局 | 在其附件《国家重点支持的高新技术领域》中明确把“新材料技术”中的“高性能、水性化功能涂料及助剂”视为高新技术领域   |
| 2016年3月  | 中国涂料行业“十三五”规划          | 中国涂料工业协会         | 继续开发水性化、高固体份化、无溶剂化绿色环保友好型防腐涂料，特别是针对包括船舶、集装箱、高端装备等诸   |

|            |              |         |   |
|------------|--------------|---------|---|
|            |              |         | 多防腐领域，从涂料产品、涂料装备、涂料工艺总体考虑研发低污染、低排放的系统解决方案；研发绿色环保友好型长效防腐涂料及涂层体系方案，延长涂料维修重涂周期，减少防腐涂料全部生命周期对环境的影响，推进防腐涂料涂装的节能减排，促进行业的可持续发展 |
| 2012 年 2 月 | 新材料产业“十二五”规划 | 工业和信息化部 | 重点发展先进高分子材料，大力发展硅橡胶、硅树脂等有机硅聚合物产品；大力发展环保型高性能涂料、长效防污涂料、防水材料、高性能润滑油脂和防火隔音泡沫材料等品种   |

## （二） 行业发展情况及趋势

涂料行业是为国民经济各行各业服务和配套的重要行业，涂料广泛应用于建筑行业 and 工业领域，在国家经济生活中涂料无处不在，是不可或缺的功能材料。中国涂料行业“十四五”产业发展规划指出：“十四五”期间，涂料行业将与国家整体发展战略保持一致，实现可持续增长，积极推进产业升级，优化涂料产品结构，环境友好型涂料产品的占比逐步增加；涂料行业将加大科技研发投入，持续提升产品市场综合竞争力，努力实现涂料行业的高质量发展；坚持生态绿色发展，提高可再生资源利用率，提升废副产品资源化利用水平。减少碳排放，争取早日实现涂料行业碳达峰和碳中和目标；增强国际合作交流，扩大国内企业在国际市场上的影响力。“十四五”期间，全行业经济总量保持稳步增长，总产值年均增长 4% 左右。到 2025 年，涂料行业总产值预计增长到 3700 亿元左右；产量按年均 4% 增长计算，到 2025 年，涂料行业总产量预计增长到 3000 万吨左右。

2023 年中国涂料行业发展，呈现出效益增长自主动力不足、内卷依然严峻，企业感受不如预期，外贸驱动不足、内需成为企业成败关键、高质量、专精特新式发展效果显现，绿色低碳与经济发展并重，寻求行业绿色低碳发展新格局，科技创新推动产业创新，加快发展新质生产力等特征。预计 2024 年涂料行业总体产量将达到 6% 左右增长率，主营业务收入在中后期恢复至 2% 左右增速，利润方面，依然受上游原材料持续低位影响，基本保持 8% 左右平均增速。

## （三） 公司行业地位分析

公司专业从事包括工业防护涂料和氧化锌的研发、生产、销售。公司工业防护涂料广泛应用于金属钢结构防腐、电力行业防腐、车辆装饰防腐、石油及化工设备防腐等领域。公司氧化锌产品广泛应用于医药、电子、橡胶、化工等领域。公司在技术、质量品牌、人才管理、客户等方面在安徽省内占据优势竞争地位，工业涂料技术处于全国领先水平。

### 1、技术优势

公司是安徽省内较早从事涂料生产的企业，在长期发展过程中积累了大量关于工业涂料产品研发、技术标准、制造工艺等方面的宝贵经验。公司拥有省级企业技术中心，截至报告期末，公司拥有发明专利 14 项、外观设计专利 9 项，公司主导或参与起草了 13 项国家标准、3 项行业标准及 1 项地方标准。公司是安徽省产学研及两化融合示范企业、安徽省创新示范（试点）企业、2021 年安徽省专精特新冠军企业，2022 年国家级专精特新“小巨人”企业。公司在涂料生产领域形成了深厚的技术积累，通过不断总结经验教训，形成了包括国家标准、行业标准、企业标准的多层次标准体系。

### 2、质量品牌优势

凭借稳定优异的产品质量，公司“LINGHU 及图”商标被认定为中国驰名商标和安徽省著名商标，“菱湖牌油漆”、“白莲牌氧化锌”先后荣获安徽省名牌产品称号。公司建立了严格的供应商审核与管理、生产流程以及质量控制体系，质量管理体系符合标准 GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015。2022 年，公司

荣获安庆市政府授予的第九届安庆市政府质量奖。优质的产品质量和良好的品牌美誉度奠定了公司在安徽省内涂料行业的优势竞争地位，为公司未来发展奠定了坚实基础。

### 3、产品优势

公司多年来专注于工业防护涂料和氧化锌的研发、生产、销售。公司工业防护涂料广泛应用于金属钢结构防腐、电力行业防腐、车辆装饰防腐、石油及化工设备防腐等领域，公司氧化锌产品广泛应用于医药、电子、橡胶、化工等领域。

公司“AH717 哑光汽车漆”、“WBH 水性汽车底盘漆”获得安徽省新产品称号，公司“水性汽车底盘防腐漆”、“长效防腐涂料”获得安徽工业精品称号，公司“耐磨型农机防腐装饰面漆”、“汽车板簧防腐底漆”、“”改性高氯化聚乙烯长效防腐涂料”等获得安徽省高技术产品称号。经过多年的经营积累，公司不断发掘市场需求，优化产品，公司工业防护涂料产品覆盖 10 大类、1,000 多个花色规格，能够满足不同客户的需求。

### 4、人才优势

公司自成立以来一直从事涂料产品的研发、生产和销售，拥有一支经验丰富、稳定可靠、结构合理、创新能力强的专业队伍。目前，公司拥有安徽省技术领军人才 2 名、高级工程师 1 名，工程师 13 名。为保持核心团队稳定，留住和吸引优秀人才，公司实行了管理团队和技术销售等骨干员工参股的激励制度，将公司的长远发展与个人的利益挂钩，充分调动核心人才的工作积极性。人才优势是公司生产涂料产品的可靠保证，也是公司未来发展的坚实基础。

### 5、客户资源优势

公司自成立以来，专注于涂料生产制造。公司在多年的市场竞争中，树立“产品质量零缺陷、用户满意百分百”销售理念，坚持走质量效益型发展道路。目前，公司产品销售已扩展到全国二十多个省、市、自治区。在发展的过程中，公司已与各类经销商以及江淮汽车、铜陵有色、淮南矿业等客户建立了良好合作关系，使得公司拥有优质的客户资源，这是公司获得长远、稳定发展的重要保证。

## 二、 产品与生产

### (一) 主要产品情况

√适用 □不适用

| 产品  | 所属细分行业  | 用途                       | 运输与存储方式       | 主要上游原料           | 主要下游应用领域           | 产品价格的影响因素 |
|-----|---|--------------------------|---------------|------------------|--------------------|-----------|
| 涂料  | (C)-化学原料和化学制品制造业(C26)-涂料、油墨、颜料及类似产品制造(C264)-涂料制造(C2641) | 装饰、防护                    | 物流汽车运输、听装仓库存储 | 溶剂油、二甲苯、豆油酸、合成树脂 | 电力、车辆涂装、石油化工、金属钢结构 | 生产成本、产品质量 |
| 氧化锌 | (C)-化学原料和化学制品制造业(C26)-涂料、油墨、颜料及                         | 化学添加剂，应用于塑料、硅酸盐制品、合成橡胶、润 | 物流汽车运输、袋装仓库存储 | 锌锭               | 医药、电子、橡胶、化工        | 生产成本、产品质量 |

|  |                             |                                  |  |  |  |  |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|
|  | 类似产品制造 (C264)- 涂料制造 (C2641) | 润滑油、油漆涂料、药膏、粘合剂、食品、电池、阻燃剂等产品的制作。 |  |  |  |  |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|

## (二) 主要技术和工艺

公司自主拥有生产工艺和技术配方，涂料产品主要生产工艺包括树脂合成、混合分散、调漆调色、包装等，氧化锌主要生产工艺包括熔化、氧化、冷却、包装等。

涂料以及氧化锌生产工艺报告期内未发生重大调整，生产工艺具体流程详见公司 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告的《2021 年度报告》(公告编号：2022-006) 中**第八节 行业信息 第二节 产品与生产 (二) 主要技术和工艺**。

### 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

### 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

| 产能项目  | 设计产能      | 产能利用率  | 在建产能及投资情况          | 在建产能预计完工时间  | 在建产能主要工艺及环保投入情况              |
|-------|-----------|--------|--------------------|-------------|------------------------------|
| 涂料    | 50000 吨/年 | 47.26% |                    |             |                              |
| 涂料    | 30000 吨/年 | 19.12% |                    |             |                              |
| 氧化锌   | 1000 吨/年  | 43.15% |                    |             |                              |
| 纳米氧化锌 | 8000 吨/年  |        | 年产 8000 吨纳米氧化锌建设项目 | 2024 年 12 月 | 截至报告期末，在建产能设备及环保投入 43.68 万元。 |

### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

### 3. 委托生产

适用 不适用



#### (四) 研发创新机制

##### 1. 研发创新机制

适用 不适用

公司的研发模式主要为自主研发，同时加强与高校、科研院所的合作，设立研发课题组，推行项目工程师责任制，逐步建立工程师薪酬与技术研发绩效挂钩的管理办法，公司研发中心被认定为安徽省省级企业技术中心。2023年，公司自主研发的“一种铜门水性防护面漆及其制备方法”获得国家发明专利授权，另申报发明专利2项。

截至报告期末，公司研发人员38人，占员工总数20.43%，其中包含安徽省技术领军人才2名，高级工程师1名，工程师13名，有效保障了公司新产品的持续创新，保持公司产品的市场竞争力。

##### 2. 重要在研项目

适用 不适用

#### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

### 三、 主要原材料及能源采购

#### (一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

| 原材料及能源名称 | 耗用情况       | 采购模式 | 供应稳定性分析 | 价格走势及变动情况分析              | 价格波动对营业成本的影响          |
|----------|------------|------|---------|--------------------------|-----------------------|
| 天然气      | 418440 立方米 | 集中采购 | 供应稳定    | 价格稳定，变动上涨幅度小。            | 价格上涨，成本小幅上扬           |
| 电力       | 2728620 度  | 集中采购 | 供应稳定    | 价格稳定，变动上涨幅度小。            | 价格上涨，成本小幅上扬           |
| 二甲苯      | 3333.53 吨  | 集中采购 | 供应稳定    | 受国际原油价格走势及供求关系影响，价格波动较大。 | 营业成本随价格的涨跌而增减变动，影响较大。 |
| 溶剂油      | 1408.72 吨  | 集中采购 | 供应稳定    | 受国际原油价格走势及供求关系影响，价格波动较大。 | 营业成本随价格的涨跌而增减变动，影响较大。 |
| 苯酐       | 885.51 吨   | 集中采购 | 供应稳定    | 受国际原油价格走势及供求关系影响，价格波动较大。 | 营业成本随价格的涨跌而增减变动，影响较大。 |
| 豆油酸      | 1410.68 吨  | 集中采购 | 供应稳定    | 受供求关系影响，价格波动较大。          | 营业成本随价格的涨跌而增减变动，影响较大。 |

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

公司安全工作始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”工作方针，全面落实全员安全生产责任制，认真落实企业安全主体责任，完成安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制建设，形成线上线下相结合的双重预防体系建设“五有”标准，积极开展安全培训和事故应急演练，按时取得新厂区安全生产许可证,顺利实现全年安全生产无事故工作目标。

### (二) 环保投入基本情况

公司生产经营取得了属地环保管理部门的环评批复,取得环保部门颁发的《排污许可证》(重新申请的集贤工业园厂区证书编号:91340800779077879G001V 有效期限:2020年07月30日至2025年07月29日;环保涂料产业园厂区证书编号:91340800779077879G002P 有效期限:2022年06月24日至2027年06月23日)。

公司在集贤工业园厂区投资建设了50t/d污水处理项目、三套活性炭吸附装置、污水处理设施废气收集处理装置处理生产经营活动中产生的废水、废气,废水、废气排放口均安装了在线监测系统;公司在环保涂料产业园厂区建设了50t/d污水处理装置、60000m<sup>3</sup>/h 废气收集及RTO系统、污水处理设施废气收集处理装置处理生产经营活动中产生的废水、废气,废水、废气排放口均安装了在线监测系统。公司生产经营活动中主要污染物为工艺和生活废水、含挥发性有机物的废气、污水处理过程产生的废气及过滤产生的废渣等;集贤工业园厂区废气采用活性炭吸附装置、环保涂料产业园厂区废气采用浓缩储热燃烧法(RTO)处理,废水则通过采用生化工艺污水处理站处理后排放。

全年污染物均达标排放,危险废物均按规定交由有资质的企业进行处置并在危废管理平台登记、报备。公司提倡绿色发展理念,推行清洁生产工作。同时,公司不断加大环境管理力度,通过了GB/T24001-2016环境管理体系认证;加强生产装置密闭和作业空间密闭,从源头控制挥发性有机物无组织排放;大力提倡物资回收再利用,减少污染物排放,降低生产成本。报告期内,无重大环保事故发生,未发生突发环境事件。

报告期内,公司投入环保费用为86.68万元,占营业收入的0.31%。

### (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司在生产过程中,危险废物主要有污泥、废渣等,分类收集贮存,定期转移至有相关危险废物经营资质的单位进行处置并在危废管理平台登记、报备。公司生产的部分涂料及其生产过程中的原材料涉及危险化学品,已经按照规定取得了危险化学品生产、经营的相关资质和许可证书,并严格按照《危险化学品安全管理条例》进行管理,仓储实行分类贮存,使用过程中操作人员严格按照“岗位安全操作规程”

及“化学品安全技术说明书”执行。报告期内，公司严格遵守危化品管理要求，不存在违法违规情况。

**(四) 报告期内重大安全生产事故**

适用 不适用

**(五) 报告期内重大环保违规事件**

适用 不适用

**五、 细分行业**

**(一) 化肥行业**

适用 不适用

**(二) 农药行业**

适用 不适用

**(三) 日用化学品行业**

适用 不适用

**(四) 民爆行业**

适用 不适用

## 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       |            |        |            |            |
| 陈怀德 | 董事长       | 男  | 1956年2月  | 2020年5月3日  | 2023年5月12日 | 22,340,229 | 0      | 22,340,229 | 32.57%     |
| 陈怀德 | 董事长       | 男  | 1956年2月  | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 | 22,340,229 | 0      | 22,340,229 | 32.57%     |
| 徐小训 | 董事、总经理    | 男  | 1972年9月  | 2020年5月3日  | 2023年5月12日 | 4,961,800  | 40,000 | 5,001,800  | 7.29%      |
| 徐小训 | 董事、总经理    | 男  | 1972年9月  | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 | 4,961,800  | 40,000 | 5,001,800  | 7.29%      |
| 丁厚忠 | 董事        | 男  | 1954年1月  | 2020年5月3日  | 2023年5月12日 | 4,911,559  | 0      | 4,911,559  | 7.16%      |
| 丁厚忠 | 董事        | 男  | 1954年1月  | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 | 4,911,559  | 0      | 4,911,559  | 7.16%      |
| 殷若明 | 董事        | 男  | 1960年4月  | 2020年5月3日  | 2023年5月12日 | 3,661,955  | 0      | 3,661,955  | 5.34%      |
| 殷若明 | 董事        | 男  | 1960年4月  | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 | 3,661,955  | 0      | 3,661,955  | 5.34%      |
| 李秀苗 | 董事        | 男  | 1965年1月  | 2020年5月3日  | 2023年5月12日 | 922,253    | 985    | 923,238    | 1.35%      |
| 李秀苗 | 董事        | 男  | 1965年1月  | 2023年5月12日 | 2026年5月11日 | 922,253    | 985    | 923,238    | 1.35%      |
| 李秀苗 | 副总经理、总工程师 | 男  | 1965年1月  | 2020年5月11日 | 2023年5月15日 | 922,253    | 985    | 923,238    | 1.35%      |
| 李秀苗 | 副总经理、总工程师 | 男  | 1965年1月  | 2023年5月15日 | 2026年5月11日 | 922,253    | 985    | 923,238    | 1.35%      |
| 李鹏峰 | 独立董事      | 男  | 1975年12月 | 2021年6月27日 | 2023年5月12日 | 0          | 0      | 0          | 0.00%      |
| 何文龙 | 独立董事      | 男  | 1962年5月  | 2022年7月11日 | 2023年5月12日 | 0          | 0      | 0          | 0.00%      |
| 章迎青 | 监事会主席     | 女  | 1970年3月  | 2020年5月3日  | 2023年5月12日 | 844,375    | 16,000 | 860,375    | 1.25%      |

|     |           |   |          |             |             |           |        |           |       |
|-----|-----------|---|----------|-------------|-------------|-----------|--------|-----------|-------|
| 章迎青 | 监事会主席     | 女 | 1970年3月  | 2023年5月12日  | 2026年5月11日  | 844,375   | 16,000 | 860,375   | 1.25% |
| 张思玉 | 监事、副部长    | 男 | 1963年7月  | 2020年5月3日   | 2023年5月12日  | 843,975   | 86,005 | 929,980   | 1.36% |
| 张思玉 | 监事、副部长    | 男 | 1963年7月  | 2023年5月12日  | 2026年5月11日  | 843,975   | 86,005 | 929,980   | 1.36% |
| 陶文  | 职工监事、车间主任 | 男 | 1968年7月  | 2020年5月3日   | 2023年5月12日  | 847,975   | 16,000 | 863,975   | 1.26% |
| 张世高 | 职工监事、车间主任 | 男 | 1976年12月 | 2023年5月12日  | 2026年5月11日  | 25,300    | 1,000  | 26,300    | 0.04% |
| 王一鸣 | 副总经理      | 男 | 1964年1月  | 2020年5月11日  | 2023年5月15日  | 2,443,980 | 0      | 2,443,980 | 3.56% |
| 王一鸣 | 副总经理      | 男 | 1964年1月  | 2023年5月15日  | 2024年12月31日 | 2,443,980 | 0      | 2,443,980 | 3.56% |
| 王五生 | 副总经理      | 男 | 1965年6月  | 2020年5月11日  | 2023年5月15日  | 753,812   | 0      | 753,812   | 1.10% |
| 王五生 | 副总经理      | 男 | 1965年6月  | 2023年5月15日  | 2025年12月31日 | 753,812   | 0      | 753,812   | 1.10% |
| 吴祚贵 | 总经理助理     | 男 | 1967年11月 | 2020年12月24日 | 2023年1月16日  | 843,975   | 0      | 843,975   | 1.23% |
| 吴祚贵 | 副总经理      | 男 | 1967年11月 | 2023年1月16日  | 2023年5月15日  | 843,975   | 0      | 843,975   | 1.23% |
| 吴祚贵 | 副总经理      | 男 | 1967年11月 | 2023年5月15日  | 2026年5月11日  | 843,975   | 0      | 843,975   | 1.23% |
| 梁娟  | 董秘        | 女 | 1973年6月  | 2020年5月3日   | 2023年5月12日  | 830,000   | 0      | 830,000   | 1.21% |
| 梁娟  | 董秘        | 女 | 1973年6月  | 2023年5月12日  | 2026年5月11日  | 830,000   | 0      | 830,000   | 1.21% |
| 梁娟  | 财务总监      | 女 | 1973年6月  | 2020年5月11日  | 2023年5月15日  | 830,000   | 0      | 830,000   | 1.21% |
| 梁娟  | 财务总监      | 女 | 1973年6月  | 2023年5月15日  | 2026年5月11日  | 830,000   | 0      | 830,000   | 1.21% |
| 缪强  | 总经理助理     | 男 | 1976年9月  | 2023年12月18日 | 2026年5月11日  | 1,007,053 | 14,173 | 1,021,226 | 1.49% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

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

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

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

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

缪强先生，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年10月至1996年11月，安庆市造漆厂基料车间树脂工段见习；1996年11月至1999年10月，担任安庆市华菱制漆有限责任公司综合管理部总机机务、公司团委书记；1999年10月至2002年6月，担任安庆市造漆厂有限公司团委书记、党群工作部主办科员；2002年6月至2004年4月，担任安庆市造漆厂有限公司团委书记、市场营销部主办科员；2004年4月至2004年10月，担任安庆菱湖漆业有限公司团委书记、市场营销部主办科员；2004年10月至2023年12月担任合肥菱湖油漆销售有限公司经理；2023年12月至今担任安徽菱湖漆股份有限公司总经理助理以及营销中心大客户一部部长。

**(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    | 37   | 3    | 6    | 34   |
| 生产人员    | 72   | 4    | 6    | 70   |
| 销售人员    | 40   | 3    | 3    | 40   |
| 技术人员    | 33   | 4    | 1    | 36   |
| 财务人员    | 6    | 0    | 0    | 6    |
| 员工总计    | 188  | 14   | 16   | 186  |

| 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      | 26   | 27   |
| 专科      | 49   | 51   |
| 专科以下    | 113  | 108  |
| 员工总计    | 188  | 186  |

## 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

薪酬政策：年初制定公司高级管理层、中层管理人员年薪方案及员工工资方案。公司对中层管理人员及基层员工按月进行工作业绩考核，并与工资挂钩，逐月考核兑现；公司董事会对高级管理层进行年度综合考核并将薪酬与当年公司业绩挂钩考核后兑现。

公司制定了年度培训计划，各部门制定了本部门的培训计划。2023 年共组织了公司级各类培训 12 场；外培 22 场；各部门利用每周例会平台组织了 534 次的部门培训。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务          | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-------------|----------|--------|----------|
| 丁蓉蓉 | 无变动  | 审计部部长       | 1,000    | 9,000  | 10,000   |
| 高胜莉 | 无变动  | 采购部部长       | 17,000   | 0      | 17,000   |
| 郭洋  | 无变动  | 营销中心大客户一部部长 | 8,100    | 19,098 | 27,198   |
| 丁伯庆 | 无变动  | 制漆二车间主任     | 24,258   | 1,000  | 25,258   |
| 陆文君 | 无变动  | 财务部出纳       | 21,000   | 8,326  | 29,326   |
| 张政  | 无变动  | 财务部会计       | 100      | 9,749  | 9,849    |
| 代青  | 无变动  | 生产运营部职员     | 23,000   | 500    | 23,500   |
| 苏黄中 | 无变动  | 制漆二车间副主任    | 22,000   | 0      | 22,000   |

|     |     |                      |         |         |         |
|-----|-----|----------------------|---------|---------|---------|
| 操照跃 | 无变动 | 氧化锌车间副主任             | 22,000  | 700     | 22,700  |
| 罗敏  | 无变动 | 技术开发部课题组组长           | 3,000   | 0       | 3,000   |
| 王志胜 | 无变动 | 技术开发部中试组组长           | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 黄明  | 无变动 | 制漆一车间副主任             | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 戴双杰 | 无变动 | 总经理办公室职员             | 22,000  | 38,508  | 60,508  |
| 胡安全 | 无变动 | 营销中心仓库主任             | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 倪庆宝 | 无变动 | 制漆一车间班组长             | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 龚贤  | 无变动 | 基料车间主任               | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 袁自定 | 无变动 | 氧化锌客户部部长、营销中心大客户二部部长 | 11,202  | 89,000  | 100,202 |
| 王钦  | 无变动 | 营销中心职员               | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 张世高 | 无变动 | 制漆一车间主任              | 25,300  | 1,000   | 26,300  |
| 聂咸庆 | 无变动 | 技术开发部课题组组长           | 5,000   | 0       | 5,000   |
| 程星海 | 无变动 | 生产运营部副部长             | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 刘大器 | 无变动 | 水性漆车间副主任             | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 檀莉莉 | 无变动 | 采购部职员                | 22,000  | 0       | 22,000  |
| 王健  | 无变动 | 基料车间副主任              | 11,000  | 0       | 11,000  |
| 方天明 | 无变动 | 氧化锌车间职员              | 25,200  | 3,700   | 28,900  |
| 潘宏  | 无变动 | 机车间职员                | 11,000  | 0       | 11,000  |
| 丁伟  | 无变动 | 营销中心客户服务部专员          | 12,103  | 0       | 12,103  |
| 宗家强 | 无变动 | 制漆二车间班组长             | 11,000  | 0       | 11,000  |
| 刘宗斌 | 离职  | -                    | 11,000  | 0       | 11,000  |
| 合计  |     |                      | 484,263 | 180,581 | 664,844 |

### 核心员工的变动情况

公司核心员工的变动情况：核心员工刘宗斌于 2023 年 7 月退休，核心员工的变动对公司经营未产生影响。

应对措施：公司制定了《核心员工管理办法》，加强对核心员工的管理。

## 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

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理

结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》等在内的一系列管理制度。

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《独立董事工作制度》、《股东大会网络投票实施细则》、《投资者关系管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，菱湖股份现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规要求，行使职权和履行义务。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策；公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动；管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，公司未发生损害公司股东合法权益的情形，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## （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。

#### 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

报告期内，公司实施网络投票的股东大会具体情况如下：

2023 年 5 月 12 日召开的 2022 年年度股东大会实施了网络投票，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《安徽菱湖漆股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-022）。

##### (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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 大信审字[2024]第 32-00027 号   |     |
| 审计机构名称           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层   |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 17 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 胡俊   | 胡欣  |
|                  | 4 年  | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 12 万元  |     |

#### 安徽菱湖漆股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了安徽菱湖漆股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 关键审计事项

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

###### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

如财务报表附注三、（二十四）及附注五、（三十七）所述，2023 年度贵公司营业收入 281,531,183.30 元，营业收入金额较大，为关键业绩指标之一，且收入确认的准确和完整对利润的影响较大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

针对收入确认事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评价并测试了有关收入循环的关键内部控制，以确认内部控制的有效性；

（2）区分产品对营业收入和营业成本执行各月度毛利率波动分析、同期主要产品毛利率比较分析

等分析程序，判断销售收入和毛利率的合理性；

(3) 获取了贵公司与重要客户签订的协议，对合同关键条款检查，识别与商品控制权相关的合同条款；

(4) 进行细节测试，包括检查公司与客户的合同、发货单据、运输单据、签收单据、回款单据等资料；

(5) 通过查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；

(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

(7) 对于重要客户的营业收入执行函证程序以评价收入确认的真实性、准确性和完整性，对于函证未回复的客户进行替代测试。

(二) 应收账款坏账准备的计提

#### 1. 事项描述

如财务报表附注三、(十)和附注五、(四)所述,2023年12月31日应收账款账面余额为19,770,434.75元,坏账准备金额为1,478,632.62元。根据金融工具准则的相关规定,贵公司管理层以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备,对应收账款的坏账准备进行估计涉及管理层的重大会计估计和判断。基于应收账款账面价值较大及管理层的估计和判断具有不确定性,因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对应收账款坏账准备事项,我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解贵公司信用政策及内控制度,分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等;

(2) 检查并复核贵公司管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性以及坏账准备计算的准确性;

(3) 获取管理层应收款预期信用损失模型,复核管理层对预期信用损失的假设和计算过程,评估坏账计提是否充分谨慎;

(4) 结合期后回款检查,评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(5) 选取应收账款期末余额较大或者本期发生额较大的客户实施函证程序,将函证结果与账面记录的金額进行核对;

(6) 与同行业公司应收账款款项坏账准备计提政策进行对比,以评估管理层估计的合理性。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包



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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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。

## 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         | 五、（一） | 27,094,899.76    | 22,773,908.29    |
| 结算备付金        |       |                  |                  |
| 拆出资金         |       |                  |                  |
| 交易性金融资产      | 五、（二） |                  | 6,000,000.00     |
| 衍生金融资产       |       |                  |                  |
| 应收票据         | 五、（三） | 38,196,922.43    | 40,436,468.83    |
| 应收账款         | 五、（四） | 18,291,802.13    | 22,638,748.80    |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资         | 五、(五)  | 1,678,219.64          | 2,240,474.95          |
| 预付款项           | 五、(六)  | 899,151.68            | 526,162.37            |
| 应收保费           |        |                       |                       |
| 应收分保账款         |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |        |                       |                       |
| 其他应收款          | 五、(七)  | 1,573,003.16          | 1,734,500.45          |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             | 五、(八)  | 30,179,408.73         | 31,055,237.40         |
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、(九)  | 1,411,100.74          | 327,567.94            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>119,324,508.27</b> | <b>127,733,069.03</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       | 五、(十)  | 91,837.42             | 94,726.64             |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         | 五、(十一) | 1,673,777.08          | 1,755,085.12          |
| 固定资产           | 五、(十二) | 185,708,276.06        | 194,353,077.34        |
| 在建工程           | 五、(十三) | 806,099.08            | 546,414.04            |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、(十四) | 126,105.29            | 111,385.35            |
| 无形资产           | 五、(十五) | 32,163,172.99         | 32,916,020.35         |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五、(十六) | 1,131,502.24          | 871,553.49            |
| 其他非流动资产        | 五、(十七) | 219,689.46            | 128,505.21            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>221,920,459.62</b> | <b>230,776,767.54</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>341,244,967.89</b> | <b>358,509,836.57</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五、(十八) | 39,043,511.12         | 40,818,971.06         |
| 向中央银行借款        |        |                       |                       |
| 拆入资金           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |

|                      |         |                       |                       |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据                 | 五、(十九)  | 2,166,475.42          | 13,001,253.80         |
| 应付账款                 | 五、(二十)  | 63,667,105.44         | 76,008,999.37         |
| 预收款项                 |         |                       |                       |
| 合同负债                 | 五、(二十一) | 3,816,181.83          | 4,847,385.75          |
| 卖出回购金融资产款            |         |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |         |                       |                       |
| 代理承销证券款              |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | 五、(二十二) | 3,083,801.88          | 3,334,576.29          |
| 应交税费                 | 五、(二十三) | 683,152.11            | 978,542.51            |
| 其他应付款                | 五、(二十四) | 2,630,854.96          | 3,037,195.07          |
| 其中：应付利息              |         |                       |                       |
| 应付股利                 |         |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |         |                       |                       |
| 应付分保账款               |         |                       |                       |
| 持有待售负债               |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、(二十五) | 2,059,857.33          | 2,021,637.32          |
| 其他流动负债               | 五、(二十六) | 35,096,932.42         | 34,316,441.43         |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>152,247,872.51</b> | <b>178,365,002.60</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 保险合同准备金              |         |                       |                       |
| 长期借款                 | 五、(二十七) | 6,009,044.44          | 8,011,305.56          |
| 应付债券                 |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 租赁负债                 | 五、(二十八) | 9,958.92              | 26,621.90             |
| 长期应付款                |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             | 五、(三十)  | 226,438.91            | 443,049.76            |
| 预计负债                 |         |                       |                       |
| 递延收益                 | 五、(二十九) | 5,185,119.93          | 3,397,770.63          |
| 递延所得税负债              | 五、(十六)  | 14,249.93             | 13,947.32             |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>11,444,812.13</b>  | <b>11,892,695.17</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>163,692,684.64</b> | <b>190,257,697.77</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 五、(三十一) | 68,600,000.00         | 68,600,000.00         |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 五、(三十二) | 6,288,820.90          | 6,288,820.90          |
| 减：库存股                |         |                       |                       |
| 其他综合收益               | 五、(三十二) | 45,019.76             | 47,475.59             |
| 专项储备                 | 五、(三十四) | 12,206,085.75         | 12,913,090.50         |

|                          |         |                       |                       |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 盈余公积                     | 五、（三十五） | 14,744,214.58         | 13,352,952.78         |
| 一般风险准备                   |         |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、（三十六） | 74,103,437.26         | 65,424,537.62         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 175,987,578.25        | 166,626,877.39        |
| 少数股东权益                   |         | 1,564,705.00          | 1,625,261.41          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>177,552,283.25</b> | <b>168,252,138.80</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>341,244,967.89</b> | <b>358,509,836.57</b> |

法定代表人：徐小训

主管会计工作负责人：梁娟

会计机构负责人：梁娟

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 26,464,440.58         | 22,210,380.16         |
| 交易性金融资产       |        |                       | 6,000,000.00          |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        | 38,196,922.43         | 37,820,641.78         |
| 应收账款          | 十一、（一） | 16,310,021.21         | 18,327,801.69         |
| 应收款项融资        |        | 1,678,219.64          | 2,240,474.95          |
| 预付款项          |        | 853,384.92            | 477,579.53            |
| 其他应收款         | 十一、（二） | 1,546,624.40          | 1,700,454.42          |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            |        | 29,592,663.55         | 31,524,092.87         |
| 合同资产          |        |                       |                       |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       |                       |
| 其他流动资产        |        | 1,318,478.54          | 245,348.16            |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>115,960,755.27</b> | <b>120,546,773.56</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         |        |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十一、（三） | 1,110,000.00          | 1,110,000.00          |
| 其他权益工具投资      |        | 91,837.42             | 94,726.64             |
| 其他非流动金融资产     |        |                       |                       |
| 投资性房地产        |        | 2,385,906.46          | 2,494,145.74          |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产           |  | 184,899,308.41        | 193,490,552.43        |
| 在建工程           |  | 806,099.08            | 546,414.04            |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  |                       |                       |
| 无形资产           |  | 32,163,172.99         | 32,916,020.35         |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  |                       |                       |
| 递延所得税资产        |  | 1,093,969.58          | 814,390.97            |
| 其他非流动资产        |  | 219,689.46            | 128,505.21            |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>222,769,983.40</b> | <b>231,594,755.38</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>338,730,738.67</b> | <b>352,141,528.94</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 39,043,511.12         | 40,818,971.06         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  | 2,166,475.42          | 13,001,253.80         |
| 应付账款           |  | 63,454,162.67         | 75,055,211.64         |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 3,008,352.25          | 3,296,476.29          |
| 应交税费           |  | 643,483.42            | 857,193.85            |
| 其他应付款          |  | 4,720,999.54          | 4,406,258.66          |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  | 3,594,783.61          | 4,047,867.91          |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          |
| 其他流动负债         |  | 35,068,150.65         | 31,596,677.06         |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>153,699,918.68</b> | <b>175,079,910.27</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  | 6,009,044.44          | 8,011,305.56          |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  |                       |                       |
| 长期应付款          |  | 226,438.91            | 443,049.76            |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  |                       |                       |
| 递延收益           |  | 5,185,119.93          | 3,397,770.63          |
| 递延所得税负债        |  | 7,944.66              | 8,378.05              |
| 其他非流动负债        |  |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 非流动负债合计                  |  | 11,428,547.94         | 11,860,504.00         |
| 负债合计                     |  | 165,128,466.62        | 186,940,414.27        |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 68,600,000.00         | 68,600,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 6,288,820.90          | 6,288,820.90          |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  | 45,019.76             | 47,475.59             |
| 专项储备                     |  | 12,206,085.75         | 12,913,090.50         |
| 盈余公积                     |  | 14,744,214.58         | 13,352,952.78         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 71,718,131.06         | 63,998,774.90         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>173,602,272.05</b> | <b>165,201,114.67</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>338,730,738.67</b> | <b>352,141,528.94</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2023 年         | 2022 年         |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 281,531,183.30 | 264,777,184.87 |
| 其中：营业收入        | 五、（三十七） | 281,531,183.30 | 264,777,184.87 |
| 利息收入           |         |                |                |
| 已赚保费           |         |                |                |
| 手续费及佣金收入       |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 268,245,827.41 | 264,134,358.78 |
| 其中：营业成本        | 五、（三十七） | 231,160,099.06 | 228,793,809.60 |
| 利息支出           |         |                |                |
| 手续费及佣金支出       |         |                |                |
| 退保金            |         |                |                |
| 赔付支出净额         |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额    |         |                |                |
| 保单红利支出         |         |                |                |
| 分保费用           |         |                |                |
| 税金及附加          | 五、（三十八） | 3,020,857.27   | 2,135,549.73   |
| 销售费用           | 五、（三十九） | 8,287,559.76   | 9,063,474.97   |
| 管理费用           | 五、（四十）  | 14,352,621.14  | 14,213,218.22  |
| 研发费用           | 五、（四十一） | 9,596,275.70   | 8,139,933.64   |
| 财务费用           | 五、（四十二） | 1,828,414.48   | 1,788,372.62   |
| 其中：利息费用        |         | 2,007,635.19   | 2,035,163.83   |



|                               |         |               |              |
|-------------------------------|---------|---------------|--------------|
| 利息收入                          |         | 203,810.70    | 284,689.57   |
| 加：其他收益                        | 五、（四十三） | 1,703,220.92  | 1,988,903.77 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（四十四） | 27,856.07     | 405,181.71   |
| 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）             | 五、（四十五） | -80,424.20    | -313,664.57  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（四十六） | -159,217.18   | -22,972.29   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（四十七） |               | -57,292.43   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 14,776,791.50 | 2,642,982.28 |
| 加：营业外收入                       | 五、（四十八） | 57,110.85     | 122,700.47   |
| 减：营业外支出                       | 五、（四十九） | 80,231.93     | 261,624.41   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 14,753,670.42 | 2,504,058.34 |
| 减：所得税费用                       | 五、（五十）  | -57,934.61    | -302,055.09  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 14,811,605.03 | 2,806,113.43 |
| 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）        |         | 14,811,605.03 | 2,806,113.43 |
| 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）         |         | -60,556.41    | 217,115.09   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 14,872,161.44 | 2,588,998.34 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         | -2,455.83     | 3,100.66     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         | -2,455.83     | 3,100.66     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |         | -2,455.83     | 3,100.66     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |         |               |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |               |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |         | -2,455.83     | 3,100.66     |
| （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>         |  | 14,809,149.20 | 2,809,214.09 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 14,869,705.61 | 2,592,099.00 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -60,556.41    | 217,115.09   |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.22          | 0.04         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |               |              |

法定代表人：徐小训

主管会计工作负责人：梁娟

会计机构负责人：梁娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十一、(四) | 275,787,924.42 | 258,380,285.84 |
| 减：营业成本                        | 十一、(四) | 228,677,403.27 | 224,531,645.55 |
| 税金及附加                         |        | 2,981,792.87   | 2,087,910.49   |
| 销售费用                          |        | 6,096,707.57   | 6,753,478.26   |
| 管理费用                          |        | 14,358,840.09  | 14,220,163.51  |
| 研发费用                          |        | 9,596,275.70   | 8,139,933.64   |
| 财务费用                          |        | 1,803,140.65   | 1,768,608.61   |
| 其中：利息费用                       |        | 2,005,955.19   | 2,035,163.83   |
| 利息收入                          |        | 214,206.30     | 290,245.72     |
| 加：其他收益                        |        | 1,703,220.92   | 1,988,903.77   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十一、(五) | 27,856.07      | 405,181.71     |
| 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）          |  | 82,709.07     | -178,983.46  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -159,217.18   | -22,972.29   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |               | -57,292.43   |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 13,928,333.15 | 3,013,383.08 |
| 加：营业外收入                    |  | 53,550.85     | 122,700.47   |
| 减：营业外支出                    |  | 80,231.93     | 261,624.41   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 13,901,652.07 | 2,874,459.14 |
| 减：所得税费用                    |  | -10,965.89    | -302,469.76  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 13,912,617.96 | 3,176,928.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 13,912,617.96 | 3,176,928.90 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  | -2,455.83     | 3,100.66     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  | -2,455.83     | 3,100.66     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  | -2,455.83     | 3,100.66     |
| 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>            |  | 13,910,162.13 | 3,180,029.56 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |              |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 229,772,568.93 | 190,297,246.19 |
| 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                   |          |                | 6,391,905.36   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十一）1 | 3,700,105.88   | 4,286,643.60   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |          | 233,472,674.81 | 200,975,795.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 166,066,406.24 | 140,472,453.81 |
| 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           |          | 21,787,261.19  | 21,891,611.55  |
| 支付的各项税费                   |          | 12,125,992.82  | 4,666,759.37   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十一）1 | 13,953,159.92  | 17,360,354.34  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | 213,932,820.17 | 184,391,179.07 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | 19,539,854.64  | 16,584,616.08  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |          | 6,000,000.00   | 70,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 27,856.07      | 405,181.71     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 2,560.00       | 8,800.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | 6,030,416.07   | 70,413,981.71  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 4,192,207.34   | 43,649,614.55  |
| 投资支付的现金                   |          |                | 44,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |          |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 4,192,207.34   | 87,649,614.55  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | 1,838,208.73   | -17,235,632.84 |
| <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                 |          | 44,000,000.00  | 50,584,400.00 |
| 发行债券收到的现金                 |          |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十一）2 |                | 28,724,323.15 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | 44,000,000.00  | 79,308,723.15 |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 47,771,474.00  | 53,426,062.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 6,814,202.25   | 8,897,796.21  |
| 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            | 五、（五十一）2 | 64,006.75      | 16,973,810.90 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 54,649,683.00  | 79,297,669.11 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -10,649,683.00 | 11,054.04     |
| <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>     |          | 10,728,380.37  | -639,962.72   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 15,283,280.09  | 15,923,242.81 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 26,011,660.46  | 15,283,280.09 |

法定代表人：徐小训

主管会计工作负责人：梁娟

会计机构负责人：梁娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年         | 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            |    | 221,906,413.22 | 174,503,218.04 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 6,391,905.36   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,710,501.48   | 4,286,816.08   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 225,616,914.70 | 185,181,939.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 161,091,579.63 | 128,379,971.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 20,750,533.90  | 20,712,912.55  |
| 支付的各项税费                   |    | 11,733,485.22  | 4,071,920.22   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 12,632,456.36  | 15,371,917.40  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 206,208,055.11 | 168,536,721.89 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 19,408,859.59  | 16,645,217.59  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 6,000,000.00   | 70,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 27,856.07      | 405,181.71     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 2,000.00       | 8,800.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 6,029,856.07   | 70,413,981.71  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,191,590.09   | 43,546,264.55  |
| 投资支付的现金                   |  |                | 44,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 4,191,590.09   | 87,546,264.55  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,838,265.98   | -17,132,282.84 |
| <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                 |  | 44,000,000.00  | 50,584,400.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 28,724,323.15  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 44,000,000.00  | 79,308,723.15  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 47,771,474.00  | 53,426,062.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,814,202.25   | 8,897,796.21   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 16,952,918.26  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 54,585,676.25  | 79,276,776.47  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,585,676.25 | 31,946.68      |
| <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>     |  | 10,661,449.32  | -455,118.57    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 14,719,751.96  | 15,174,870.53  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 25,381,201.28  | 14,719,751.96  |



## (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           | 68,600,000.00 |        |    |  | 6,288,820.90 |       | 47,475.59 | 12,913,090.50 | 13,352,952.78 |        | 65,426,877.27 | 1,626,078.07 | 168,255,295.11 |
| 加：会计政策变更           |               |        |    |  |              |       |           |               |               |        | -2,339.65     | -816.66      | -3,156.31      |
| 前期差错更正             |               |        |    |  |              |       |           |               |               |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并          |               |        |    |  |              |       |           |               |               |        |               |              |                |
| 其他                 |               |        |    |  |              |       |           |               |               |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额           | 68,600,000.00 |        |    |  | 6,288,820.90 |       | 47,475.59 | 12,913,090.50 | 13,352,952.78 |        | 65,424,537.62 | 1,625,261.41 | 168,252,138.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号 |               |        |    |  |              |       | -2,455.83 | -707,004.75   | 1,391,261.80  |        | 8,678,899.64  | -60,556.41   | 9,300,144.45   |

|                   |  |  |  |  |  |  |           |  |              |               |               |            |               |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|-----------|--|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 填列)               |  |  |  |  |  |  |           |  |              |               |               |            |               |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  | -2,455.83 |  |              |               | 14,872,161.44 | -60,556.41 | 14,809,149.20 |
| (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          |  |  |  |  |  |  |           |  | 1,391,261.80 | -6,193,261.80 |               |            | -4,802,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |           |  | 1,391,261.80 | -1,391,261.80 |               |            |               |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |           |  |              |               |               |            |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |           |  |              |               | -4,802,000.00 |            | -4,802,000.00 |
| 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            |               |  |  |              |           |               | -707,004.75   |               |              |                |  | -707,004.75 |
| 1. 本期提取            |               |  |  |              |           |               |               |               |              |                |  |             |
| 2. 本期使用            |               |  |  |              |           |               | 707,004.75    |               |              |                |  | 707,004.75  |
| （六）其他              |               |  |  |              |           |               |               |               |              |                |  |             |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 68,600,000.00 |  |  | 6,288,820.90 | 45,019.76 | 12,206,085.75 | 14,744,214.58 | 74,103,437.26 | 1,564,705.00 | 177,552,283.25 |  |             |

| 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              | 68,600,000.00 |        |    |  | 6,288,820.90 |       | 44,374.93 | 11,132,125.12 | 13,035,259.89 |        | 70,016,034.21 | 1,408,962.98 | 170,525,578.03 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |           |               |               |        | -2,802.04     | -816.66      | -3,618.70      |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |           |               |               |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |           |               |               |        |               |              |                |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |           |               |               |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额              | 68,600,000.00 |        |    |  | 6,288,820.90 |       | 44,374.93 | 11,132,125.12 | 13,035,259.89 |        | 70,013,232.17 | 1,408,146.32 | 170,521,959.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |              |       | 3,100.66  | 1,780,965.38  | 317,692.89    |        | -4,588,694.55 | 217,115.09   | -2,269,820.53  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       | 3,100.66  |               |               |        | 2,588,998.34  | 217,115.09   | 2,809,214.09   |
| （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           |  |  |  |  |  |  |  | 317,692.89 |  | -7,177,692.89 |  |  | -6,860,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  | 317,692.89 |  | -317,692.89   |  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |  |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |            |  | -6,860,000.00 |  |  | -6,860,000.00 |
| 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            |               |  |  |              |           |               | 1,780,965.38  |               |              |  |  | 1,780,965.38   |
| 1. 本期提取            |               |  |  |              |           |               | 1,995,825.76  |               |              |  |  | 1,995,825.76   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |              |           |               | 214,860.38    |               |              |  |  | 214,860.38     |
| （六）其他              |               |  |  |              |           |               |               |               |              |  |  |                |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 68,600,000.00 |  |  | 6,288,820.90 | 47,475.59 | 12,913,090.50 | 13,352,952.78 | 65,424,537.62 | 1,625,261.41 |  |  | 168,252,138.80 |

法定代表人：徐小训

主管会计工作负责人：梁娟

会计机构负责人：梁娟



## (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：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计    |
|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 68,600,000.00 |             |             |        | 6,288,820.90 |               | 47,475.59  | 12,913,090.50 | 13,352,952.78 |                | 63,998,774.90 | 165,201,114.67 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 前期差错更正                    |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 其他                        |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 68,600,000.00 |             |             |        | 6,288,820.90 |               | 47,475.59  | 12,913,090.50 | 13,352,952.78 |                | 63,998,774.90 | 165,201,114.67 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |             |             |        |              |               | -2,455.83  | -707,004.75   | 1,391,261.80  |                | 7,719,356.16  | 8,401,157.38   |
| (一) 综合收益总额                |               |             |             |        |              |               | -2,455.83  |               |               |                | 13,912,617.96 | 13,910,162.13  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 4. 其他                     |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |             |             |        |              |               |            |               | 1,391,261.80  |                | -6,193,261.80 | -4,802,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |             |             |        |              |               |            |               | 1,391,261.80  |                | -1,391,261.80 |                |

|                    |               |  |  |              |           |               |               |  |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|-----------|---------------|---------------|--|--|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |              |           |               |               |  |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |              |           |               |               |  |  | -4,802,000.00 | -4,802,000.00  |
| 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            |               |  |  |              |           |               | -707,004.75   |  |  |               | -707,004.75    |
| 1. 本期提取            |               |  |  |              |           |               |               |  |  |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |              |           |               | 707,004.75    |  |  |               | 707,004.75     |
| （六）其他              |               |  |  |              |           |               |               |  |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 68,600,000.00 |  |  | 6,288,820.90 | 45,019.76 | 12,206,085.75 | 14,744,214.58 |  |  | 71,718,131.06 | 173,602,272.05 |

| 项目                        | 2022 年        |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计    |
|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 68,600,000.00 |             |             |        | 6,288,820.90 |               | 44,374.93  | 11,132,125.12 | 13,035,259.89 |                | 67,999,538.89 | 167,100,119.73 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 前期差错更正                    |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 其他                        |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 68,600,000.00 |             |             |        | 6,288,820.90 |               | 44,374.93  | 11,132,125.12 | 13,035,259.89 |                | 67,999,538.89 | 167,100,119.73 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |             |             |        |              |               | 3,100.66   | 1,780,965.38  | 317,692.89    |                | -4,000,763.99 | -1,899,005.06  |
| (一) 综合收益总额                |               |             |             |        |              |               | 3,100.66   |               |               |                | 3,176,928.90  | 3,180,029.56   |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 4. 其他                     |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |             |             |        |              |               |            |               | 317,692.89    |                | -7,177,692.89 | -6,860,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |             |             |        |              |               |            |               | 317,692.89    |                | -317,692.89   |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)              |               |             |             |        |              |               |            |               |               |                | -6,860,000.00 | -6,860,000.00  |

|                    |               |  |  |              |           |               |               |  |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|-----------|---------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|
| 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           |               |  |  |              |           |               | 1,780,965.38  |  |  |               |  | 1,780,965.38   |
| 1. 本期提取            |               |  |  |              |           |               | 1,995,825.76  |  |  |               |  | 1,995,825.76   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |              |           |               | 214,860.38    |  |  |               |  | 214,860.38     |
| (六) 其他             |               |  |  |              |           |               |               |  |  |               |  |                |
| <b>四、本期末余额</b>     | 68,600,000.00 |  |  | 6,288,820.90 | 47,475.59 | 12,913,090.50 | 13,352,952.78 |  |  | 63,998,774.90 |  | 165,201,114.67 |

### 三、财务报表附注

## 安徽菱湖漆股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）公司简介

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

经过历次变更，截止 2023 年 12 月 31 日，公司股本为 68,600,000.00 元。

公司法人代表：徐小训。

公司统一社会信用代码：91340800779077879G。

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司及各子公司主要从事环保涂料、氧化锌加工、制造、销售、科研服务。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

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

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项目                  | 重要性标准   |
|---------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项    | 占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化   |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回     | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销           | 占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元                      |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动 | 变动幅度超过 30%                                      |
| 重要的或有事项             | 金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上                 |

#### (六) 企业合并



### 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下的企业合并

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

## (七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

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

### （3）合并取得子公司会计处理

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

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

##### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|    | 坏账的情形   |

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

本公司对上述各组合计提坏账准备的方法如下：

组合 1：不计提坏账准备

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

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

| 账龄    | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 5 年以上 | 100             |

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

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十二) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

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

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

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被



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

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (十四) 投资性房地产

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

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

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (十八) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

### 2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行计量，该成本包括：

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

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

#### (二十) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

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

### (二十三) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的金额。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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



计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2.收入确认的具体原则

### 1) 商品销售收入

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

### 2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十五) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## （二十六）政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

### (二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量

金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于

不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 变更前 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2023 年<br>1 月 1 日/2022 年度 | 影响数       |
|-----------|---------------------------------|-------------------------------|-----------|
| 资产：       |                                 |                               |           |
| 递延所得税资产   | 869,140.53                      | 871,553.49                    | 2,412.96  |
| 负债：       |                                 |                               |           |
| 递延所得税负债   | 8,378.05                        | 13,947.32                     | 5,569.27  |
| 股东权益：     |                                 |                               |           |
| 未分配利润     | 65,426,877.27                   | 65,424,537.62                 | -2,339.65 |
| 利润表：      |                                 |                               |           |
| 所得税费用     | -301,592.70                     | -302,055.09                   | -462.39   |

对母公司资产负债表无影响。

## 2.重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率     |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 商品销售收入按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。房产出租收入适用简易征收办法，按出租收入缴纳增值税 | 13%、5% |
| 消费税     | 按硝基类和过氯乙烯类油漆销售额计缴消费税  | 4%     |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税计缴  | 7%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、5% |

不同主体企业所得税税率情况：

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 安徽菱湖漆股份有限公司      | 15%   |
| 安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司 | 5%    |

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 芜湖菱湖漆业销售有限公司 | 5%    |
| 合肥菱湖油漆销售有限公司 | 5%    |

## (二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司 2023 年 11 月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202334005275，有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司 2023 年度实际执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 根据《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)，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。本公司之子公司安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司、芜湖菱湖漆业销售有限公司、合肥菱湖油漆销售有限公司享受该税收优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 2,042.20      | 11,710.57     |
| 银行存款   | 26,009,618.26 | 15,271,569.52 |
| 其他货币资金 | 1,083,239.30  | 7,490,628.20  |
| 合计     | 27,094,899.76 | 22,773,908.29 |

注：其他货币资金期末余额 1,083,239.30 元系银行承兑汇票保证金。

### (二) 交易性金融资产

| 类 别                          | 期末余额 | 期初余额         |
|------------------------------|------|--------------|
| 1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 6,000,000.00 |
| 其中：理财产品                      |      | 6,000,000.00 |
| 合计                           |      | 6,000,000.00 |

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 37,378,639.07 | 38,752,071.33 |
| 商业承兑汇票 | 861,350.91    | 1,773,050.00  |

| 类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 43,067.55     | 88,652.50     |
| 合计     | 38,196,922.43 | 40,436,468.83 |

## 2.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 16,972,083.69 | 34,600,828.78 |
| 合计     | 16,972,083.69 | 34,600,828.78 |

## (四) 应收账款

## 1.按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 18,375,789.76 | 20,557,605.93 |
| 1 至 2 年 | 437,327.47    | 3,244,257.19  |
| 2 至 3 年 | 454,350.41    | 187,231.56    |
| 3 至 4 年 | 138,280.03    | 56,934.06     |
| 4 至 5 年 | 42,934.06     | 71,574.82     |
| 5 年以上   | 321,753.02    | 253,442.34    |
| 减：坏账准备  | 1,478,632.62  | 1,732,297.10  |
| 合计      | 18,291,802.13 | 22,638,748.80 |

## 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 51,506.01     | 0.26   | 51,506.01    | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 19,718,928.74 | 99.74  | 1,427,126.61 | 7.24     | 18,291,802.13 |
| 其中：账龄分析组合      | 19,718,928.74 | 99.74  | 1,427,126.61 | 7.24     | 18,291,802.13 |
| 合计             | 19,770,434.75 | 100.00 | 1,478,632.62 | 7.48     | 18,291,802.13 |

| 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 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 51,506.01     | 0.21   | 51,506.01    | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 24,319,539.89 | 99.79  | 1,680,791.09 | 6.91     | 22,638,748.80 |
| 其中：账龄分析组合      | 24,319,539.89 | 99.79  | 1,680,791.09 | 6.91     | 22,638,748.80 |
| 合计             | 24,371,045.90 | 100.00 | 1,732,297.10 | 7.11     | 22,638,748.80 |



## (1) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |            |              | 期初余额          |            |              |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|      | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 18,375,789.76 | 5.00       | 918,789.50   | 20,557,605.93 | 5.00       | 1,027,880.30 |
| 1至2年 | 437,327.47    | 10.00      | 43,732.75    | 3,244,257.19  | 10.00      | 324,425.70   |
| 2至3年 | 454,350.41    | 20.00      | 90,870.08    | 187,231.56    | 20.00      | 37,446.32    |
| 3至4年 | 138,280.03    | 50.00      | 69,140.02    | 56,934.06     | 50.00      | 28,467.03    |
| 4至5年 | 42,934.06     | 80.00      | 34,347.25    | 54,697.06     | 80.00      | 43,757.65    |
| 5年以上 | 270,247.01    | 100.00     | 270,247.01   | 218,814.09    | 100.00     | 218,814.09   |
| 合计   | 19,718,928.74 | 7.24       | 1,427,126.61 | 24,319,539.89 | 6.91       | 1,680,791.09 |

## 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |           |            |      | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-----------|------------|------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回     | 核销         | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 1,732,297.10 |        | 41,447.86 | 212,216.62 |      | 1,478,632.62 |
| 合计   | 1,732,297.10 |        | 41,447.86 | 212,216.62 |      | 1,478,632.62 |

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 212,216.62 元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额     |
|---------------|--------------|---------------|------------|
| 安徽华兴管业有限责任公司  | 3,539,589.84 | 17.90         | 176,979.49 |
| 淮南市建新物资有限责任公司 | 2,024,862.49 | 10.24         | 101,243.12 |
| 安徽浩海建材销售有限公司  | 1,537,016.40 | 7.77          | 76,850.82  |
| 厦门菱湖漆销售有限公司   | 1,096,289.26 | 5.55          | 54,814.46  |
| 河南羚锐制药股份有限公司  | 777,407.50   | 3.93          | 38,870.38  |
| 合计            | 8,975,165.49 | 45.39         | 448,758.27 |

## (五) 应收款项融资

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 1,678,219.64 | 2,240,474.95 |
| 合计   | 1,678,219.64 | 2,240,474.95 |

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |       | 期初余额       |       |
|------|------------|-------|------------|-------|
|      | 金额         | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 1年以内 | 756,304.78 | 84.11 | 404,412.91 | 76.86 |

|      |            |        |            |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
| 1至2年 | 103,296.21 | 11.49  | 107,444.94 | 20.42  |
| 2至3年 | 30,261.75  | 3.37   | 12,304.52  | 2.34   |
| 3年以上 | 9,288.94   | 1.03   | 2,000.00   | 0.38   |
| 合计   | 899,151.68 | 100.00 | 526,162.37 | 100.00 |

## 2.预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称                         | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------------------|------------|--------------------|
| 合肥上华工程设计有限公司                 | 140,000.00 | 15.57              |
| 深圳市伊俐信息科技有限公司                | 110,000.00 | 12.23              |
| 合肥安顺化工有限公司                   | 99,316.29  | 11.05              |
| 安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司           | 89,118.32  | 9.91               |
| 应急管理部四川消防研究所国家防火建筑材料质量检验检测中心 | 77,000.00  | 8.56               |
| 合计                           | 515,434.61 | 57.32              |

## (七) 其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 1,934,793.59 | 1,928,833.87 |
| 减：坏账准备 | 361,790.43   | 194,333.42   |
| 合计     | 1,573,003.16 | 1,734,500.45 |

## 1.其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 1,893,300.38 | 1,896,912.64 |
| 员工备用金  | 7,191.03     | 17,151.20    |
| 往来款    | 34,302.18    | 9,937.86     |
| 其他     |              | 4,832.17     |
| 减：坏账准备 | 361,790.43   | 194,333.42   |
| 合计     | 1,573,003.16 | 1,734,500.45 |

## (2) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 200,015.50   | 356,737.20   |
| 1至2年 | 174,653.06   | 1,536,454.43 |
| 2至3年 | 1,526,482.79 | 1,100.00     |
| 3至4年 | 100.00       | 23,822.24    |
| 4至5年 | 22,822.24    |              |

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 5 年以上  | 10,720.00    | 10,720.00    |
| 减：坏账准备 | 361,790.43   | 194,333.42   |
| 合计     | 1,573,003.16 | 1,734,500.45 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 期初余额 | 194,333.42     |                      |                      | 194,333.42 |
| 本期计提 | 167,457.01     |                      |                      | 167,457.01 |
| 期末余额 | 361,790.43     |                      |                      | 361,790.43 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称                  | 款项性质   | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额     |
|------------------------|--------|--------------|---------|----------------------|------------|
| 安庆市观达节能环保产业发展有限公司      | 保证金、押金 | 1,530,000.00 | 2 至 3 年 | 79.08                | 303,000.00 |
| 长江精工钢结构（集团）股份有限公司安徽分公司 | 保证金、押金 | 100,000.00   | 1 年以内   | 5.17                 | 5,000.00   |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心     | 保证金、押金 | 95,242.00    | 1 至 2 年 | 4.92                 | 9,524.20   |
| 铜陵金诚招标有限责任公司           | 保证金、押金 | 30,000.00    | 1 至 2 年 | 1.55                 | 3,000.00   |
| 安徽鑫弘晟楼宇设备有限公司          | 保证金、押金 | 30,000.00    | 1 年以内   | 1.55                 | 1,500.00   |
| 合计                     |        | 1,785,242.00 |         | 92.27                | 322,024.20 |

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

| 存货类别  | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备/减值准备  | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备/减值准备  | 账面价值          |
| 原材料   | 17,712,031.63 |            | 17,712,031.63 | 17,301,347.04 |            | 17,301,347.04 |
| 周转材料  | 550,883.46    |            | 550,883.46    | 207,842.05    |            | 207,842.05    |
| 自制半成品 | 4,111,014.76  |            | 4,111,014.76  | 4,665,185.82  |            | 4,665,185.82  |
| 库存商品  | 8,589,017.51  | 783,538.63 | 7,805,478.88  | 9,505,183.94  | 624,321.45 | 8,880,862.49  |
| 合计    | 30,962,947.36 | 783,538.63 | 30,179,408.73 | 31,679,558.85 | 624,321.45 | 31,055,237.40 |

## 2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额       | 本期计提额      | 本期减少额 |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|----|------------|
|      |            |            | 转回    | 转销 |            |
| 库存商品 | 624,321.45 | 159,217.18 |       |    | 783,538.63 |
| 合计   | 624,321.45 | 159,217.18 |       |    | 783,538.63 |

## (九) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 89,152.29    | 82,219.78  |
| 待认证进项税  | 280,302.50   | 49,099.61  |
| 预缴企业所得税 | 1,041,645.95 | 196,248.55 |
| 合计      | 1,411,100.74 | 327,567.94 |

## (十) 其他权益工具投资

| 项目       | 投资成本      | 期初余额      | 期末余额      | 本期确认的股利收入 | 本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额 | 转入原因 |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|------|
| 徽商银行内资股权 | 38,873.00 | 94,726.64 | 91,837.42 |           |                           |      |

注：公司购买的徽商银行内资股权为长期持有产品，公司将该项投资指定为非交易目的的权益工具投资；公司期末参照 2023 年 12 月 31 日徽商银行股票收盘价和人民币对港币汇率作为公允价值计量，股票市值为 91,837.42 元。

## (十一) 投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

| 项目          | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |              |
| 1.期初余额      | 2,532,665.90 | 2,532,665.90 |
| 2.本期增加金额    |              |              |
| 3.本期减少金额    |              |              |
| 4.期末余额      | 2,532,665.90 | 2,532,665.90 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |
| 1.期初余额      | 777,580.78   | 777,580.78   |
| 2.本期增加金额    | 81,308.04    | 81,308.04    |
| (1) 计提或摊销   | 81,308.04    | 81,308.04    |
| 3.本期减少金额    |              |              |
| 4.期末余额      | 858,888.82   | 858,888.82   |
| 三、减值准备      |              |              |
| 四、账面价值      |              |              |
| 1.期末账面价值    | 1,673,777.08 | 1,673,777.08 |
| 2.期初账面价值    | 1,755,085.12 | 1,755,085.12 |

## (十二) 固定资产

| 类别     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 185,708,276.06 | 194,353,077.34 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 185,708,276.06 | 194,353,077.34 |

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 158,516,430.95 | 55,909,090.31 | 2,171,655.34 | 17,394,879.02 | 233,992,055.62 |
| 2.本期增加金额   | 381,220.04     | 889,861.73    | 274,324.43   | 453,411.31    | 1,998,817.51   |
| (1) 购置     | 100,855.11     | 469,798.74    | 274,324.43   | 450,650.92    | 1,295,629.20   |
| (2) 在建工程转入 | 280,364.93     | 420,062.99    |              | 2,760.39      | 703,188.31     |
| 3.本期减少金额   | 19,094.25      | 46,827.92     | 275,355.77   | 3,879.00      | 345,156.94     |
| (1) 处置或报废  |                | 38,509.45     | 275,355.77   | 3,879.00      | 317,744.22     |
| (2) 其他转出   | 19,094.25      | 8,318.47      |              |               | 27,412.72      |
| 4.期末余额     | 158,878,556.74 | 56,752,124.12 | 2,170,624.00 | 17,844,411.33 | 235,645,716.19 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 18,282,409.34  | 17,994,624.89 | 1,347,392.04 | 2,014,552.01  | 39,638,978.28  |
| 2.本期增加金额   | 5,881,891.36   | 3,457,299.23  | 98,711.68    | 1,153,816.86  | 10,591,719.13  |
| (1) 计提     | 5,881,891.36   | 3,457,299.23  | 98,711.68    | 1,153,816.86  | 10,591,719.13  |
| 3.本期减少金额   | 635.28         | 29,897.26     | 258,845.74   | 3,879.00      | 293,257.28     |
| (1) 处置或报废  |                | 29,304.55     | 258,845.74   | 3,879.00      | 292,029.29     |
| (2) 其他转出   | 635.28         | 592.71        |              |               | 1,227.99       |
| 4.期末余额     | 24,163,665.42  | 21,422,026.86 | 1,187,257.98 | 3,164,489.87  | 49,937,440.13  |
| 三、减值准备     |                |               |              |               |                |
| 四、账面价值     |                |               |              |               |                |
| 1.期末账面价值   | 134,714,891.32 | 35,330,097.26 | 983,366.02   | 14,679,921.46 | 185,708,276.06 |
| 2.期初账面价值   | 140,234,021.61 | 37,914,465.42 | 824,263.30   | 15,380,327.01 | 194,353,077.34 |

## (十三) 在建工程

| 类别     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 在建工程项目 | 806,099.08 | 546,414.04 |
| 合计     | 806,099.08 | 546,414.04 |

## 1.在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

| 项目                   | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|----------------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|                      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 年产 5 万吨新型涂覆材料生产线建设项目 | 495,217.76 |      | 495,217.76 | 546,414.04 |      | 546,414.04 |
| 年产 8000 吨纳米氧化锌建设项目   | 310,881.32 |      | 310,881.32 |            |      |            |
| 合计                   | 806,099.08 |      | 806,099.08 | 546,414.04 | -    | 546,414.04 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|------|-----|-----|------|--------|------|-----|
|------|-----|-----|------|--------|------|-----|

| 项目名称                 | 预算数            | 期初数        | 本期增加         | 转入固定资产     | 其他减少       | 期末数        |
|----------------------|----------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
| 年产 5 万吨新型涂覆材料生产线建设项目 | 232,747,200.00 | 546,414.04 | 927,095.65   | 703,188.31 | 275,103.62 | 495,217.76 |
| 年产 8000 吨纳米氧化锌建设项目   | 95,469,200.00  |            | 310,881.32   |            |            | 310,881.32 |
| 合计                   |                | 546,414.04 | 1,237,976.97 | 703,188.31 | 275,103.62 | 806,099.08 |

## (十四) 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物     | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1.期初余额   | 265,648.07 | 265,648.07 |
| 2.本期增加金额 | 121,953.70 | 121,953.70 |
| (1) 新增租赁 | 121,953.70 | 121,953.70 |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   | 387,601.77 | 387,601.77 |
| 二、累计折旧   |            |            |
| 1.期初余额   | 154,262.72 | 154,262.72 |
| 2.本期增加金额 | 107,233.76 | 107,233.76 |
| (1) 计提   | 107,233.76 | 107,233.76 |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   | 261,496.48 | 261,496.48 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 126,105.29 | 126,105.29 |
| 2.期初账面价值 | 111,385.35 | 111,385.35 |

## (十五) 无形资产

## 1.无形资产情况

| 项目       | 土地使用权         | 软件权        | 商标权          | 合计            |
|----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |              |               |
| 1.期初余额   | 35,871,569.73 | 238,323.84 | 1,293,000.00 | 37,402,893.57 |
| 2.本期增加金额 |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |            |              | -             |
| 4.期末余额   | 35,871,569.73 | 238,323.84 | 1,293,000.00 | 37,402,893.57 |
| 二、累计摊销   |               |            |              | -             |
| 1.期初余额   | 3,066,440.40  | 127,432.82 | 1,293,000.00 | 4,486,873.22  |
| 2.本期增加金额 | 721,164.12    | 31,683.24  |              | 752,847.36    |
| (1) 计提   | 721,164.12    | 31,683.24  |              | 752,847.36    |
| 3.本期减少金额 |               |            |              | -             |
| 4.期末余额   | 3,787,604.52  | 159,116.06 | 1,293,000.00 | 5,239,720.58  |

| 项目       | 土地使用权         | 软件权        | 商标权 | 合计            |
|----------|---------------|------------|-----|---------------|
| 三、减值准备   |               |            |     | -             |
| 四、账面价值   |               |            |     | -             |
| 1.期末账面价值 | 32,083,965.21 | 79,207.78  | -   | 32,163,172.99 |
| 2.期初账面价值 | 32,805,129.33 | 110,891.02 | -   | 32,916,020.35 |

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目                      | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|-------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                         | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异 | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异 |
| 递延所得税资产：                |                |                  |                |                  |
| 资产减值准备                  | 344,152.52     | 2,667,029.23     | 319,927.93     | 2,639,604.47     |
| 递延收益                    | 777,767.99     | 5,185,119.93     | 509,665.59     | 3,397,770.63     |
| 租赁负债                    | 3,490.81       | 69,816.25        | 2,412.96       | 48,259.22        |
| 内部交易未实现利润               | 6,090.92       | 121,818.37       | 39,547.01      | 1,581,880.26     |
| 小计                      | 1,131,502.24   | 8,043,783.78     | 871,553.49     | 7,667,514.58     |
| 递延所得税负债：                |                |                  |                |                  |
| 使用权资产                   | 6,305.27       | 126,105.29       | 5,569.27       | 111,385.35       |
| 计入其他综合收益的金<br>融资产公允价值变动 | 7,944.66       | 52,964.42        | 8,378.05       | 55,853.64        |
| 小计                      | 14,249.93      | 179,069.71       | 13,947.32      | 167,238.99       |

## (十七) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 预付设备工程款 | 219,689.46 | 128,505.21 |
| 合计      | 219,689.46 | 128,505.21 |

## (十八) 短期借款

## 1.短期借款分类

| 借款条件    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证+抵押借款 | 22,000,000.00 | 27,900,000.00 |
| 保证借款    | 17,000,000.00 | 12,871,474.00 |
| 借款利息    | 43,511.12     | 47,497.06     |
| 合计      | 39,043,511.12 | 40,818,971.06 |

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

## (十九) 应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,166,475.42 | 13,001,253.80 |
| 合计     | 2,166,475.42 | 13,001,253.80 |

## (二十) 应付账款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付工程设备款 | 34,889,127.98 | 41,434,312.20 |
| 应付材料采购款 | 28,777,977.46 | 34,574,687.17 |
| 合计      | 63,667,105.44 | 76,008,999.37 |

## 1. 按账龄分类

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 31,990,318.72 | 67,430,401.73 |
| 1至2年      | 30,332,796.28 | 8,367,456.09  |
| 2至3年      | 1,140,230.14  | 70,354.55     |
| 3年以上      | 203,760.30    | 140,787.00    |
| 合计        | 63,667,105.44 | 76,008,999.37 |

## (二十一) 合同负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,816,181.83 | 4,847,385.75 |
| 合计   | 3,816,181.83 | 4,847,385.75 |

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,334,576.29 | 19,546,208.46 | 19,796,982.87 | 3,083,801.88 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,773,667.47  | 1,773,667.47  |              |
| 合计           | 3,334,576.29 | 21,319,875.93 | 21,570,650.34 | 3,083,801.88 |

## 2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,334,576.29 | 16,764,252.88 | 17,015,027.29 | 3,083,801.88 |
| 职工福利费       |              | 871,052.95    | 871,052.95    | -            |
| 社会保险费       |              | 1,075,990.38  | 1,075,990.38  | -            |
| 其中：医疗保险费    |              | 938,146.80    | 938,146.80    | -            |
| 工伤保险费       |              | 137,843.58    | 137,843.58    | -            |
| 住房公积金       |              | 771,062.10    | 771,062.10    | -            |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 63,850.15     | 63,850.15     | -            |
| 合计          | 3,334,576.29 | 19,546,208.46 | 19,796,982.87 | 3,083,801.88 |

## 3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|



|        |  |              |              |  |
|--------|--|--------------|--------------|--|
| 基本养老保险 |  | 1,719,226.08 | 1,719,226.08 |  |
| 失业保险费  |  | 54,441.39    | 54,441.39    |  |
| 合计     |  | 1,773,667.47 | 1,773,667.47 |  |

## (二十三) 应交税费

| 税种      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 28,251.03  | 255,079.39 |
| 消费税     | 5,189.89   | 2,545.23   |
| 水利基金    | 14,601.94  | 11,453.07  |
| 企业所得税   | 8,739.70   | 83,769.74  |
| 房产税     | 215,882.52 | 215,882.52 |
| 土地使用税   | 351,952.52 | 332,899.74 |
| 城市维护建设税 | 940.40     | 27,536.25  |
| 教育费附加   | 403.04     | 11,801.30  |
| 地方教育费附加 | 268.69     | 7,867.53   |
| 其他税费    | 56,922.38  | 29,707.74  |
| 合计      | 683,152.11 | 978,542.51 |

## (二十四) 其他应付款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              |              |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 2,630,854.96 | 3,037,195.07 |
| 合计     | 2,630,854.96 | 3,037,195.07 |

## 1.其他应付款项

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 2,586,455.94 | 2,960,380.07 |
| 其他   | 41,701.68    | 72,954.81    |
| 备用金  | 2,000.00     | 2,000.00     |
| 往来款  | 697.34       | 1,860.19     |
| 合计   | 2,630,854.96 | 3,037,195.07 |

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 59,857.33    | 21,637.32    |
| 合计         | 2,059,857.33 | 2,021,637.32 |

## (二十六) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 待转销项税额    | 496,103.64    | 630,160.15    |
| 未终止确认承兑汇票 | 34,600,828.78 | 33,686,281.28 |
| 合计        | 35,096,932.42 | 34,316,441.43 |

## (二十七) 长期借款

| 项目           | 期末余额         | 期初余额          | 利率区间 |
|--------------|--------------|---------------|------|
| 保证借款         | 8,000,000.00 | 10,000,000.00 | 3.7% |
| 应计利息         | 9,044.44     | 11,305.56     |      |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00  |      |
| 合计           | 6,009,044.44 | 8,011,305.56  |      |

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

## (二十八) 租赁负债

| 项目           | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 租赁付款额        | 72,490.64 | 51,717.39 |
| 减：未确认融资费用    | 2,674.39  | 3,458.17  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 59,857.33 | 21,637.32 |
| 合计           | 9,958.92  | 26,621.90 |

## (二十九) 长期应付职工薪酬

| 类别         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 其他长期应付职工薪酬 | 226,438.91 | 443,049.76 |
| 合计         | 226,438.91 | 443,049.76 |

## (三十) 递延收益

## 1.递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额      | 期末余额         | 形成原因      |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| 政府补助 | 3,397,770.63 | 2,360,000.00 | 572,650.70 | 5,185,119.93 | 与资产相关政府补助 |
| 合计   | 3,397,770.63 | 2,360,000.00 | 572,650.70 | 5,185,119.93 |           |

## 2.政府补助项目情况

| 项目                                 | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 安徽省科技厅水性丙烯酸、环氧酯杂化体及其汽车功能涂料研究与产业化补助 | 1,022,499.96 |              | 200,000.04 | 822,499.92   | 与资产相关       |
| 天然气改造工程补助                          | 84,820.72    |              | 4,690.56   | 80,130.16    | 与资产相关       |
| 大气污染综合整治                           | 236,250.00   |              | 35,000.00  | 201,250.00   | 与资产相关       |
| 燃气锅炉低氮改造项目                         | 128,333.30   |              | 14,000.04  | 114,333.26   | 与资产相关       |
| 项目建设设备补助                           | 1,925,866.65 |              | 200,960.04 | 1,724,906.61 | 与资产相关       |
| 2023 年省级制造强省建设数                    |              | 2,360,000.00 | 118,000.02 | 2,241,999.98 | 与资产相关       |

| 项目          | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 数字化转型项目奖补资金 |              |              |            |              |             |
| 合计          | 3,397,770.63 | 2,360,000.00 | 572,650.70 | 5,185,119.93 |             |

## (三十一) 股本

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

## (三十二) 资本公积

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

## (三十三) 其他综合收益

| 项目             | 期初余额      | 本期发生额     |                    |                      |         |           |           | 期末余额      |
|----------------|-----------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
|                |           | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |           |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 47,475.59 | -2,889.22 |                    |                      | -433.39 | -2,455.83 |           | 45,019.76 |
| 合计             | 47,475.59 | -2,889.22 |                    |                      | -433.39 | -2,455.83 |           | 45,019.76 |

## (三十四) 专项储备

| 类别    | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额      | 期末余额          | 变动原因 |
|-------|---------------|-------|------------|---------------|------|
| 安全生产费 | 12,913,090.50 |       | 707,004.75 | 12,206,085.75 |      |
| 合计    | 12,913,090.50 |       | 707,004.75 | 12,206,085.75 |      |

## (三十五) 盈余公积

| 类别     | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,352,952.78 | 1,391,261.80 |       | 14,744,214.58 |
| 合计     | 13,352,952.78 | 1,391,261.80 |       | 14,744,214.58 |

## (三十六) 未分配利润

| 项目                     | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 65,426,877.27 | 70,016,034.21 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -2,339.65     | -2,802.04     |
| 调整后期初未分配利润             | 65,424,537.62 | 70,013,232.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 14,872,161.44 | 2,588,998.34  |
| 减：提取法定盈余公积             | 1,391,261.80  | 317,692.89    |

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付普通股股利 | 4,802,000.00  | 6,860,000.00  |
| 期末未分配利润 | 74,103,437.26 | 65,424,537.62 |

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计政策变更，影响本期期初未分配利润-2,339.65 元。

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 276,860,424.40 | 229,213,585.88 | 262,936,850.93 | 228,209,302.26 |
| 二、其他业务小计 | 4,670,758.90   | 1,946,513.18   | 1,840,333.94   | 584,507.34     |
| 合计       | 281,531,183.30 | 231,160,099.06 | 264,777,184.87 | 228,793,809.60 |

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 氧化锌           | 油漆             | 其他业务收入       |
|---------|---------------|----------------|--------------|
| 在某一时点确认 | 45,602,875.31 | 231,257,549.09 | 4,127,023.23 |
| 在某一时段确认 |               |                | 543,735.67   |
| 合计      | 45,602,875.31 | 231,257,549.09 | 4,670,758.90 |

### (三十八) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税   | 1,407,790.97 | 1,303,029.36 |
| 城市维护建设税 | 121,939.08   | 15,739.73    |
| 水利基金    | 180,798.94   | 162,579.00   |
| 房产税     | 863,530.08   | 522,011.82   |
| 教育费附加   | 52,259.58    | 6,745.62     |
| 印花税     | 127,213.37   | 114,143.26   |
| 地方教育税附加 | 34,839.67    | 4,497.00     |
| 消费税     | 226,588.62   | 6,497.99     |
| 环境保护税   | 5,896.96     | 305.95       |
| 合计      | 3,020,857.27 | 2,135,549.73 |

### (三十九) 销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费   | 4,565,683.64 | 4,717,107.00 |
| 办公费用及其他 | 1,896,805.25 | 2,710,922.07 |
| 广告宣传费   | 513,747.75   | 662,124.17   |
| 业务费     | 893,931.92   | 714,804.48   |
| 差旅费     | 279,015.21   | 201,149.72   |
| 通讯费     | 57,180.70    | 57,367.53    |
| 仓储运输装卸费 | 81,195.29    |              |
| 合计      | 8,287,559.76 | 9,063,474.97 |

### (四十) 管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 5,531,985.40  | 5,599,351.35  |
| 折旧摊销费   | 4,829,326.48  | 3,335,623.89  |
| 办公费用及其他 | 1,330,278.95  | 1,110,923.51  |
| 咨询服务费   | 1,317,718.16  | 789,533.80    |
| 修理费     | 371,632.87    | 354,077.14    |
| 差旅交通费   | 279,306.36    | 219,931.41    |
| 水电费     | 266,522.39    | 422,001.70    |
| 业务招待费   | 251,108.09    | 233,920.12    |
| 劳动保护费   | 174,742.44    | 152,029.54    |
| 安全生产费   |               | 1,995,825.76  |
| 合计      | 14,352,621.14 | 14,213,218.22 |

## (四十一) 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 直接投入  | 5,060,081.30 | 4,929,580.43 |
| 职工薪酬  | 3,204,790.06 | 2,676,393.84 |
| 技术服务费 | 810,891.08   | 206,783.02   |
| 折旧费   | 346,013.37   | 256,181.31   |
| 其他    | 174,499.89   | 70,995.04    |
| 合计    | 9,596,275.70 | 8,139,933.64 |

## (四十二) 财务费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息费用    | 2,007,635.19 | 2,035,163.83 |
| 减：利息收入  | 203,810.70   | 284,689.57   |
| 手续费支出   | 20,979.91    | 34,781.21    |
| 未确认融资费用 | 3,610.08     | 3,117.15     |
| 合计      | 1,828,414.48 | 1,788,372.62 |

## (四十三) 其他收益

| 项目                                 | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 项目建设设备补助                           | 200,960.04   | 83,733.35  | 与资产相关       |
| 安徽省科技厅水性丙烯酸、环氧酯杂化体及其汽车功能涂料研究与产业化补助 | 200,000.04   | 200,000.04 | 与资产相关       |
| 数字化转型项目奖补                          | 118,000.02   |            | 与资产相关       |
| 燃气锅炉低氮改造项目                         | 14,000.04    | 11,666.70  | 与资产相关       |
| 大气污染综合整治                           | 35,000.00    | 35,000.00  | 与资产相关       |
| 天然气改造工程补助                          | 4,690.56     | 4,690.56   | 与资产相关       |
| 小巨人企业政策资金                          | 1,000,000.00 |            | 与收益相关       |

| 项 目                | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|
| 失业保险稳岗返还           | 62,070.22    | 88,237.94    | 与收益相关       |
| 知识产权保护及质量提升政策款     | 52,000.00    | 6,000.00     | 与收益相关       |
| 企业招用自主就业退役士兵税收优惠政策 | 16,500.00    |              | 与收益相关       |
| 新三板奖补              |              | 150,000.00   | 与收益相关       |
| 大观区研发投入奖励          |              | 1,500.00     | 与收益相关       |
| 质量提升政策奖补款          |              | 160,000.00   | 与收益相关       |
| 税收返还               |              | 136,075.18   | 与收益相关       |
| 科技创新专项资金           |              | 600,000.00   | 与收益相关       |
| 2021 年安庆市政府质量奖     |              | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 大观区科技创新政策奖补资金      |              | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 省中小企业发展专项资金        |              | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 节水型小区企业创建补偿金       |              | 2,000.00     | 与收益相关       |
| 合计                 | 1,703,220.92 | 1,988,903.77 |             |

## (四十四) 投资收益

| 类 别      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 理财产品投资收益 | 22,340.03 | 401,376.07 |
| 徽商银行股票分红 | 5,516.04  | 3,805.64   |
| 合计       | 27,856.07 | 405,181.71 |

## (四十五) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-------------|-------------|-------------|
| 应收账款信用减值损失  | 41,447.86   | -328,964.76 |
| 其他应收款信用减值损失 | -167,457.01 | -87,810.55  |
| 应收票据信用减值损失  | 45,584.95   | 103,110.74  |
| 合计          | -80,424.20  | -313,664.57 |

## (四十六) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 存货跌价损失 | -159,217.18 | -22,972.29 |
| 合计     | -159,217.18 | -22,972.29 |

## (四十七) 资产处置收益

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 处置固定资产 |       | -57,292.43 |
| 合计     |       | -57,292.43 |

## (四十八) 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 |
|----|-------|-------|---------------|
|    |       |       |               |

| 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 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 赔偿收入 | 21,000.00 |            | 21,000.00     |
| 其他   | 36,110.85 | 122,700.47 | 36,110.85     |
| 合计   | 57,110.85 | 122,700.47 | 57,110.85     |

## (四十九) 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 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产损坏报废损失 | 23,714.93 | 259,624.41 | 23,714.93     |
| 其他          | 56,517.00 |            | 56,517.00     |
| 公益性捐赠       |           | 2,000.00   |               |
| 合计          | 80,231.93 | 261,624.41 | 80,231.93     |

## (五十) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------------------|-------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 201,278.14  | 15,908.41   |
| 递延所得税费用            | -259,212.75 | -317,963.50 |
| 合计                 | -57,934.61  | -302,055.09 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 金额            |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 14,753,670.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,213,050.56  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -131,244.84   |
| 调整以前期间所得税的影响     | -81,165.22    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 25,193.21     |
| 额外可扣除费用的影响       | -2,083,768.32 |
| 所得税费用            | -57,934.61    |

## (五十一) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 3,700,105.88  | 4,286,643.60  |
| 其中：利息收入           | 203,810.70    | 284,689.57    |
| 营业外收入（含政府补助）      | 3,496,295.18  | 3,926,746.89  |
| 其他业务收入（房屋租赁收入）    |               | 75,207.14     |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 13,953,159.92 | 17,360,354.34 |
| 其中：管理及研发费用的有关现金支出 | 10,042,893.93 | 8,496,721.00  |

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 销售费用中的有关现金支出 | 3,085,197.16 | 4,375,416.63 |
| 财务费用中的有关现金支出 | 22,659.91    | 34,781.21    |
| 营业外支出中有关现金支出 | 50,000.00    | 259,940.00   |
| 往来款项净流出      | 528,752.44   | 4,034,474.10 |
| 其他           | 223,656.48   | 159,021.40   |

## 2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额         |
|----------------|-----------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |           | 28,724,323.15 |
| 其中：银行承兑汇票保证金   |           | 28,724,323.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 64,006.75 | 16,973,810.90 |
| 其中：银行承兑汇票保证金   |           | 16,973,810.90 |
| 支付租赁负债         | 64,006.75 |               |

## (五十二) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |                |               |
| 净利润                              | 14,811,605.03  | 2,806,113.43  |
| 加：信用减值损失                         | 80,424.20      | 313,664.57    |
| 资产减值准备                           | 159,217.18     | 22,972.29     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 10,673,027.17  | 6,897,244.27  |
| 使用权资产折旧                          | 107,233.76     | 127,912.04    |
| 无形资产摊销                           | 752,847.36     | 684,123.26    |
| 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） |                | 57,292.43     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,009,565.27   | 2,038,280.98  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -27,856.07     | -405,181.71   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -259,948.75    | -316,667.90   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 736.00         | -748.42       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 716,611.49     | 15,070.88     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 5,656,126.88   | -8,409,635.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -15,139,734.88 | 10,917,370.68 |
| 其他                               |                | 1,836,804.36  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 19,539,854.64  | 16,584,616.08 |
| 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                    |                |               |



| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 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         | 26,011,660.46 | 15,283,280.09 |
| 减：现金的期初余额       | 15,283,280.09 | 15,923,242.81 |
| 加：现金等价物的期末余额    |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额    |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额    | 10,728,380.37 | -639,962.72   |

## 2.现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 26,011,660.46 | 15,283,280.09 |
| 其中：库存现金        | 2,042.20      | 11,710.57     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 26,009,618.26 | 15,271,569.52 |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 26,011,660.46 | 15,283,280.09 |

## (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因          |
|------|---------------|---------------|
| 货币资金 | 1,083,239.30  | 质押用于银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 34,447,196.84 | 抵押借款          |
| 无形资产 | 17,045,730.54 | 抵押借款          |
| 合计   | 52,576,166.68 |               |

## 六、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1.企业集团的构成

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

## 七、公允价值

## (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

| 项目             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 期末余额         |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 应收款项融资         |            |            | 1,678,219.64 | 1,678,219.64 |
| 其他权益工具投资       | 91,837.42  |            |              | 91,837.42    |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 91,837.42  |            | 1,678,219.64 | 1,770,057.06 |

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用市价的确定依据

公司持有徽商银行股份有限公司，参照 2023 年 12 月 31 日徽商银行股票收盘价和人民币对港币汇率作为公允价值计量。

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

公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 八、关联方关系及其交易

## (一) 本公司的实际控制人

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股东陈怀德持有本公司 32.5659% 股份，为本公司第一大股东，并担任公司董事长，系本公司实际控制人。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的其他关联方情况

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

## (四) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
|-----|------|------|-------|-------|------------|

| 担保方     | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 陈怀德     | 本公司  | 10,000,000.00 | 2023/2/21  | 2024/2/21  | 否          |
| 陈怀德     | 本公司  | 7,000,000.00  | 2023/5/11  | 2024/5/11  | 否          |
| 陈怀德、徐小训 | 本公司  | 7,000,000.00  | 2023/7/14  | 2024/7/14  | 否          |
| 陈怀德、徐小训 | 本公司  | 5,000,000.00  | 2023/2/14  | 2024/2/13  | 否          |
| 陈怀德、徐小训 | 本公司  | 5,000,000.00  | 2023/8/10  | 2024/5/8   | 否          |
| 陈怀德     | 本公司  | 5,000,000.00  | 2023/10/19 | 2024/10/19 | 否          |
| 徐小训     | 本公司  | 10,000,000.00 | 2022/9/9   | 2025/9/8   | 否          |

## 2. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 合计       | 2,327,820.12 | 2,397,419.51 |

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1.按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 16,826,517.27 | 17,530,877.07 |
| 1 至 2 年 | 303,071.70    | 1,778,619.72  |
| 2 至 3 年 | 5,970.51      | 52,539.43     |
| 3 至 4 年 | 3,587.90      | 2,853.06      |
| 4 至 5 年 | 2,853.06      | 55,623.17     |
| 5 年以上   | 90,862.61     | 35,239.44     |
| 减：坏账准备  | 922,841.84    | 1,127,950.20  |
| 合计      | 16,310,021.21 | 18,327,801.69 |

## 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |            |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 28,506.01     | 0.17   | 28,506.01  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 17,204,357.04 | 99.83  | 894,335.83 | 5.20     | 16,310,021.21 |
| 其中：账龄分析组合      | 16,305,870.94 | 94.62  | 894,335.83 | 5.48     | 15,411,535.11 |
| 合并范围内关联方组合     | 898,486.10    | 5.21   |            |          | 898,486.10    |
| 合计             | 17,232,863.05 | 100.00 | 922,841.84 | 5.36     | 16,310,021.21 |

| 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 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 28,506.01     | 0.15   | 28,506.01    | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 19,427,245.88 | 99.85  | 1,099,444.19 | 5.66     | 18,327,801.69 |
| 其中：账龄分析组合      | 19,045,180.95 | 97.89  | 1,099,444.19 | 5.77     | 17,945,736.76 |
| 合并范围内关联方组合     | 382,064.93    | 1.96   |              |          | 382,064.93    |
| 合计             | 19,455,751.89 | 100.00 | 1,127,950.20 | 5.80     | 18,327,801.69 |

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称         | 账面余额      | 坏账金额      | 账龄   | 预期信用损失率 (%) | 计提理由    |
|---------------|-----------|-----------|------|-------------|---------|
| 遂宁凌禄实业有限公司    | 22,077.10 | 22,077.10 | 5年以上 | 100.00      | 经追偿无法收回 |
| 莱芜市东岳永盛车桥有限公司 | 1,570.00  | 1,570.00  | 5年以上 | 100.00      | 经追偿无法收回 |
| 广德县桃州镇义祥装饰店   | 3,306.16  | 3,306.16  | 5年以上 | 100.00      | 经追偿无法收回 |
|               | 1,552.75  | 1,552.75  | 5年以上 | 100.00      | 经追偿无法收回 |
| 合计            | 28,506.01 | 28,506.01 |      |             |         |

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1：账龄分析组合

| 账龄   | 期末余额          |             |            | 期初余额          |             |            |
|------|---------------|-------------|------------|---------------|-------------|------------|
|      | 账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备       | 账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备       |
| 1年以内 | 15,928,031.17 | 5.00        | 796,401.56 | 17,148,812.14 | 5.00        | 857,440.61 |
| 1至2年 | 303,071.70    | 10.00       | 30,307.17  | 1,778,619.72  | 10.00       | 177,861.96 |
| 2至3年 | 5,970.51      | 20.00       | 1,194.10   | 52,539.43     | 20.00       | 10,507.89  |
| 3至4年 | 3,587.90      | 50.00       | 1,793.95   | 2,853.06      | 50.00       | 1,426.53   |

| 账龄   | 期末余额          |            |            | 期初余额          |            |              |
|------|---------------|------------|------------|---------------|------------|--------------|
|      | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 4至5年 | 2,853.06      | 80.00      | 2,282.45   | 50,747.01     | 80.00      | 40,597.61    |
| 5年以上 | 62,356.60     | 100.00     | 62,356.60  | 11,609.59     | 100.00     | 11,609.59    |
| 合计   | 16,305,870.94 | 5.48       | 894,335.83 | 19,045,180.95 | 5.77       | 1,099,444.19 |

## 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |            |    |      | 期末余额       |
|------|--------------|--------|------------|----|------|------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
| 坏账准备 | 1,127,950.20 |        | 205,108.36 |    |      | 922,841.84 |
| 合计   | 1,127,950.20 |        | 205,108.36 |    |      | 922,841.84 |

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额     |
|---------------|--------------|---------------|------------|
| 安徽华兴管业有限责任公司  | 3,539,589.84 | 20.54         | 176,979.49 |
| 淮南市建新物资有限责任公司 | 2,024,862.49 | 11.75         | 101,243.12 |
| 安徽浩海建材销售有限公司  | 1,537,016.40 | 8.92          | 76,850.82  |
| 厦门菱湖漆销售有限公司   | 1,096,289.26 | 6.36          | 54,814.46  |
| 河南羚锐制药股份有限公司  | 777,407.50   | 4.51          | 38,870.38  |
| 合计            | 8,975,165.49 | 52.08         | 448,758.27 |

## (二) 其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 1,905,187.01 | 1,891,032.79 |
| 减：坏账准备 | 358,562.61   | 190,578.37   |
| 合计     | 1,546,624.40 | 1,700,454.42 |

## 1.其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 员工备用金  | 7,191.03     | 17,151.20    |
| 保证金、押金 | 1,862,643.90 | 1,871,812.64 |
| 往来款    | 35,352.08    |              |
| 其他     |              | 2,068.95     |
| 减：坏账准备 | 358,562.61   | 190,578.37   |
| 合计     | 1,546,624.40 | 1,700,454.42 |

## (2) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 173,508.92   | 330,036.12   |
| 1 至 2 年 | 174,653.06   | 1,529,454.43 |
| 2 至 3 年 | 1,525,482.79 |              |
| 3 至 4 年 |              | 20,822.24    |
| 4 至 5 年 | 20,822.24    |              |
| 5 年以上   | 10,720.00    | 10,720.00    |
| 减：坏账准备  | 358,562.61   | 190,578.37   |
| 合计      | 1,546,624.40 | 1,700,454.42 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 期初余额 | 190,578.37     |                      |                      | 190,578.37 |
| 本期计提 | 167,984.24     |                      |                      | 167,984.24 |
| 期末余额 | 358,562.61     |                      |                      | 358,562.61 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称                  | 款项性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额     |
|------------------------|------|--------------|---------|----------------------|------------|
| 安庆市观达节能环保产业发展有限公司      | 保证金  | 1,530,000.00 | 2 至 3 年 | 80.31                | 303,000.00 |
| 长江精工钢结构（集团）股份有限公司安徽分公司 | 保证金  | 100,000.00   | 1 年以内   | 5.25                 | 5,000.00   |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心     | 保证金  | 95,242.00    | 1 至 2 年 | 5.00                 | 9,524.20   |
| 铜陵金诚招标有限责任公司           | 保证金  | 30,000.00    | 1 至 2 年 | 1.57                 | 3,000.00   |
| 安徽鑫弘晟楼宇设备有限公司          | 保证金  | 30,000.00    | 1 年以内   | 1.57                 | 1,500.00   |
| 合计                     |      | 1,785,242.00 |         | 93.70                | 322,024.20 |

## (三) 长期股权投资

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

## 1.对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 安庆市造漆厂装璜材料经营有限公司 | 255,000.00 |      |      | 255,000.00 |          |          |
| 合肥菱湖油漆销售有限公司     | 600,000.00 |      |      | 600,000.00 |          |          |
| 芜湖菱湖漆业销售有限公司     | 255,000.00 |      |      | 255,000.00 |          |          |

| 被投资单位 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 合计    | 1,110,000.00 |      |      | 1,110,000.00 |          |          |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 271,081,295.71 | 226,701,239.23 | 256,503,355.75 | 223,917,487.35 |
| 二、其他业务小计 | 4,706,628.71   | 1,976,164.04   | 1,876,930.09   | 614,158.20     |
| 合计       | 275,787,924.42 | 228,677,403.27 | 258,380,285.84 | 224,531,645.55 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 氧化锌           | 油漆             | 其他业务收入       |
|---------|---------------|----------------|--------------|
| 在某一时点确认 | 45,602,875.31 | 225,478,420.40 | 4,132,858.76 |
| 在某一时段确认 |               |                | 573,769.95   |
| 合计      | 45,602,875.31 | 225,478,420.40 | 4,706,628.71 |

## (五) 投资收益

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 理财产品投资收益 | 22,340.03 | 401,376.07 |
| 徽商银行股票分红 | 5,516.04  | 3,805.64   |
| 合计       | 27,856.07 | 405,181.71 |

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           | 备注 |
|---|--------------|----|
| 1. 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     | 1,703,220.92 |    |
| 2. 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 | 27,856.07    |    |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -23,121.08   |    |
| 4. 所得税影响额   | -255,837.39  |    |
| 合计  | 1,452,118.52 |    |

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |      | 每股收益   |      |
|-------------------------|---------------|------|--------|------|
|                         |               |      | 基本每股收益 |      |
|                         | 本年度           | 上年度  | 本年度    | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.68          | 1.54 | 0.22   | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.84          | 0.43 | 0.20   | 0.01 |

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|---------|---------------|---------------|--------------|-------|
|         | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 869,140.53    | 871,553.49    |              |       |
| 递延所得税负债 | 8,378.05      | 13,947.32     |              |       |
| 未分配利润   | 65,426,877.27 | 65,424,537.62 |              |       |
| 所得税费用   | -301,592.70   | -302,055.09   |              |       |

#### (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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 变更前 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2023 年<br>1 月 1 日/2022 年度 | 影响数       |
|-----------|---------------------------------|-------------------------------|-----------|
| 资产：       |                                 |                               |           |
| 递延所得税资产   | 869,140.53                      | 871,553.49                    | 2,412.96  |
| 负债：       |                                 |                               |           |
| 递延所得税负债   | 8,378.05                        | 13,947.32                     | 5,569.27  |
| 股东权益：     |                                 |                               |           |
| 未分配利润     | 65,426,877.27                   | 65,424,537.62                 | -2,339.65 |
| 利润表：      |                                 |                               |           |
| 所得税费用     | -301,592.70                     | -302,055.09                   | -462.39   |

对母公司资产负债表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元



| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 1. 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     | 1,703,220.92        |
| 2. 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 | 27,856.07           |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -23,121.08          |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>1,707,955.91</b> |
| 减：所得税影响数  | 255,837.39          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>1,452,118.52</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

安徽菱湖漆股份有限公司

董事会

2024年4月19日