

证券代码：831594

证券简称：赛力克

主办券商：中泰证券



赛力克
NEEQ: 831594

广东赛力克防水材料股份有限公司
GUANGDONG PSYLIC WATERPROOF MATERIALS CO.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	83

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
	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		释义
公司、本公司、赛力克	指	广东赛力克防水材料股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	广东赛力克防水材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东赛力克防水材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东赛力克防水材料股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东赛力克防水材料股份有限公司章程》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东赛力克防水材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Psylic Waterproof Materials Co.,Ltd.		
	PSYLIC		
法定代表人	刘晖	成立时间	2007 年 10 月 29 日
控股股东	控股股东为（刘晖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘晖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料（C303）-防水建筑材料制造（3034）		
主要产品与服务项目	防水卷材、防水涂料、房屋租赁		
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	赛力克	证券代码	831594
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,090,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王瑛	联系地址	广东省韶关市翁源翁城产业转移园华彩化工涂料城 A-16 号
电话	0756-2660288	电子邮箱	info@psylic.com
传真	0756-2660388		
公司办公地址	广东省韶关市翁源翁城产业转移园华彩化工涂料城 A-16 号	邮政编码	512627
公司网址	www.psylic.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	91440200668183214A		
注册地址	广东省韶关市翁源翁城产业转移园华彩化工涂料城 A-16 号		
注册资本（元）	50,090,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是处于建筑防水行业的防水材料生产商，主营业务为生产、销售建筑防水材料、建筑密封和堵漏材料。公司的商业模式是“研发+生产+销售+服务”，并搭建了较为成熟的内部组织架构和业务流程。

公司为建筑房产开发商、总包方、地铁、隧道、地下综合管廊、核电站等提供性价比高的防水产品，产品系列有自粘防水卷材、SBS 防水卷材、高分子防水卷材、防水涂料等。

公司在建筑防水领域内耕耘了多年，总结了一套完整、成熟、节能、高效的防水产品制造工艺，拥有省级和市级工程技术研发中心。

公司通过经销商模式和重大项目直销模式相结合来开拓业务，收入来源是产品销售。未来行业转型企稳、公司现金流好转后，将针对大型国企房地产公司、地下综合管廊、地铁等客户和大型基建项目加大推广力度。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2020年12月，公司被认定为广东省2020年第二批高新技术企业，有效期3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	2,008,607.05	13,638,957.20	-85.27%
毛利率%	5.22%	13.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,376,472.96	-19,381,790.12	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,566,189.93	-19,742,463.71	-
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）	-4.76%	-23.54%	-
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）	-3.62%	-23.98%	-

基本每股收益	-0.07	-0.39	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,173,994.07	83,698,341.71	-12.57%
负债总计	3,905,754.90	11,053,629.58	-64.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,268,239.17	72,644,712.13	-4.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.45	-4.83%
资产负债率%（母公司）	5.34%	13.21%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	13.10	7.16	-
利息保障倍数	73.55	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,997,764.26	26,228,981.41	-61.88%
应收账款周转率	0.03	0.20	-
存货周转率	2.94	2.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.57%	-45.25%	-
营业收入增长率%	-85.27%	-87.67%	-
净利润增长率%	0.00%	0.00%	-

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	1,702,535.25	2.33%	298,675.31	0.36%	470.03%
应收票据	760,000.00	1.04%	142,500.00	0.17%	433.33%
应收账款	47,351,420.21	64.71%	61,167,825.00	73.08%	-22.59%
预付款项	238.75	0.00%	120,343.69	0.14%	-99.80%
其他应收款	65,831.44	0.09%	116,130.74	0.14%	-43.31%
存货	141,587.26	0.19%	1,008,958.53	1.21%	-85.97%
合同资产	561,620.55	0.77%	1,240,342.42	1.48%	-54.72%
一年内到期的非流动资产	596,247.99	0.81%	580,177.26	0.69%	2.77%
其他流动资产	952.93	0.00%	138,444.73	0.17%	-99.31%
固定资产	12,758,072.11	17.44%	15,399,789.49	18.40%	-17.15%
无形资产	3,235,487.58	4.42%	3,326,295.66	3.97%	-2.73%
其他非流动资产	6,000,000.00	8.20%	-	-	-
应付账款	735,012.79	1.00%	4,686,691.20	5.60%	-84.32%
合同负债	411,510.76	0.56%	421,212.18	0.50%	-2.30%

应付职工薪酬	49,650.00	0.07%	84,050.00	0.10%	-40.93%
应交税费	63,482.15	0.09%	774,315.82	0.93%	-91.80%
其他应付款	2,592,602.80	3.54%	2,232,602.80	2.67%	16.12%
一年内到期的非流动负债	-	-	800,000.00	0.96%	-100.00%
其他流动负债	53,496.40	0.07%	54,757.58	0.07%	-2.30%
长期借款	-	-	2,000,000.00	2.39%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末增加 11,279,281.69 元，增加 470.03%，主要因为收回了部分电建地产项目和东莞轨道交通项目应收款所致。
- 2、应收票据比上年期末增加 617,500 元，增加 433.33%，主要因为收到东莞轨道交通项目的 80 万元平台票据所致。
- 3、存货比上年期末减少 867,371.27 元，降低 85.97%，是因为企业处于大幅缩减业务规模状态，基本无新增采购，且陆续销售原有库存产品所致。
- 4、合同资产比上年期末减少 678,721.87 元，降低 54.72%，是因为报告期收回质保金所致。
- 5、其他非流动资产比上年期末增加 6,000,000 元，是因为预付广州富云山的购房款所致。
- 6、应付账款比上年期末减少 3,951,678.41 元，降低 84.32%，是因为企业大幅缩减业务规模基本无采购，在很少新增应付账款的情况下，支付应付账款而致。
- 7、应交税费比上年期末减少 710,833.67 元，降低 91.80%，是因为随着企业营收大幅下降，对应的税费也相应减少。
- 8、一年内到期的非流动负债比上年期末减少 800,000 元，降低 100%，是因为企业偿还一年内到期的银行借款。
- 9、长期借款比上年期末减少 2,000,000 元，降低 100%，是因为企业提前偿还银行借款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,008,607.05	-	13,638,957.20	-	-85.27%
营业成本	1,903,832.70	94.78%	11,839,217.79	86.80%	-83.92%
毛利率%	5.22%	-	13.20%	-	-
销售费用	-	-	1,177,001.91	8.63%	-100.00%
管理费用	3,188,500.05	158.74%	2,968,171.06	21.76%	7.42%
研发费用	-	-	229,911.96	1.69%	-100.00%
财务费用	-119,247.61	-5.94%	347,887.97	2.55%	-
信用减值损失	861,145.08	42.87%	-14,560,989.72	-106.76%	-
资产减值损失	-253,859.56	-12.64%	-305,224.97	-2.24%	-

其他收益	100,174.90	4.99%	11,435.96	0.08%	775.96%
投资收益	-	-	472,357.58	3.46%	-100.00%
资产处置收益	-997,183.05	-49.65%	-506,615.09	-3.71%	-
营业利润	-3,400,872.98	-169.31%	-17,994,693.75	-131.94%	-81.10%
营业外收入	20,800.02	1.04%	300,832.90	2.21%	-93.09%
营业外支出	-	-	9,667.48	0.07%	-100.00%
净利润	-3,376,472.96	-168.10%	-19,381,790.12	-142.11%	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年同期减少 11,630,350.15 元，降低 85.27%，是因为受房地产行业大环境影响，企业大幅缩减业务规模所致。
- 2、营业成本比上年同期减少 9,935,385.09 元，降低 83.92%，是因为报告期营业收入减少从而导致对应的营业成本减少。
- 3、毛利率由比上年同期的 13.2%降低至本期的 5.22%，是因为营收大幅减少而企业的固定成本降幅不大所致。
- 4、销售费用比上年同期减少 1,177,001.91 元，降低 100%，是因为报告期已无销售人员开展业务所致。
- 5、研发费用比上年同期减少 229,911.96 元，降低 100%，是企业报告期已无技术人员并停止研发活动所致。
- 6、信用减值损失比上年同期减少 15,422,134.8 元，是企业收回部分应收账款转回坏账准备所致。
- 7、资产处置收益比上年同期减少 490,567.96 元，是因为企业暂时性停产后清理掉一部分不再使用的废旧固定资产所致。
- 8、营业利润比上年同期增加 14,593,820.77 元，增加 81.10%，主要原因为收回部分应收账款转回坏账准备、回冲信用减值损失所致。
- 9、净利润比上年同期增加 16,005,317.16 元，增加 82.58%，主要原因为收回部分应收账款转回坏账准备、回冲信用减值损失所致。

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	2,038,469.98	12,863,605.94	-84.15%
其他业务收入	-29,862.93	775,351.26	-103.85%
主营业务成本	1,319,356.24	11,181,190.32	-88.20%
其他业务成本	584,476.46	658,027.47	-11.18%

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
卷材成品	545,403.55	439,125.53	19.49%	-94.56%	-94.60%	0.48%

涂料成品	1,493,066.43	882,934.01	40.86%	-47.27%	-71.11%	-
------	--------------	------------	--------	---------	---------	---

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期销售的涂料主要为水性涂料，原材料成本有所下调，故涂料毛利率增长较大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市赛力克建筑科技工程有限公司	1,281,106.26	63.78%	是
2	珠海七合建设工程有限公司	248,106.21	12.35%	否
3	广东深望达建设工程有限公司	184,854.37	9.20%	是
4	中电建建筑集团有限公司	177,279.85	8.83%	否
5	中铁二局集团有限公司	158,407.08	7.89%	否
合计		2,049,753.77	102.05%	-

备注：因有非主要客户退货导致主要客户销售金额大于总销售收入。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东虹阳防水科技有限公司	327,672.77	31.58%	否
2	广东银洋环保新材料有限公司	220,199.11	21.22%	否
3	广东深望达建设工程有限公司	193,699.12	18.67%	是
4	广东汇源运防水科技股份有限公司	97,854.87	9.43%	否
5	广州向阳化工有限公司	77,654.86	7.48%	否
合计		917,080.73	88.38%	-

(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	9,997,764.26	26,228,981.41	-61.88%
投资活动产生的现金流量净额	-5,774,391.83	300,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,819,512.49	-28,616,429.84	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少流入 16,231,217.15 元，降低 61.88%，主要是因为本期营收大幅降低、销售商品收到的现金较上年同期减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少流入 6,074,391.83 元，主要是因为本期支付了 600 万

元购买广州富力房产所致。

- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少流出 25,796,917.35 元，主要是因为本期需偿还的外部借款及相应利息减少所致。

净利润为增长的情况下，经营活动产生的现金流量净额反而下降，是因为不涉及现金流的上期已全额计提信用减值损失的商业承兑汇票因转线下清算而恢复应收账款、同时回冲信用减值损失，导致净利润增长。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济风险	行业受房地产业和基础设施建设的影响较大。受国家宏观调控和经济运行周期影响，国内固定资产投资增速回落，房地产投资规模增速持续下行，建筑防水行业的市场规模增速减缓，将对未来公司经营造成影响和挑战。应对措施：此风险给公司带来极大的负面影响，尤其是房地产业的持续下行，已经无法保障公司应收账款的安全性。除了大幅缩减赊销订单，已无其他更好的应对措施。
2、行业产能过剩、竞争加剧风险	建筑防水行业产能过剩、集中度低，大量劣质产品出现，导致市场的无序恶性竞争，短期仍然面临压力，但长期看国家倡导质量意识，行业对高品质的产品需求不断增长，未来行业并购重组，行业集中度不断提高，会给公司发展带来新的机会。应对措施：坚持高品质防水材料和服务供应商的定位，充分利用

	在新三板挂牌带来的品牌形象提升，避开低端的无序竞争，积极谋求行业内与公司供应的地理区位优势互补、产品链互补的品牌企业深度合作，资源整合优化，提升企业竞争力。
3、客户集中的风险	报告期内，公司前五大客户销售的总额占当期销售收入的 102.05% ，占比非常大，客户非常集中。如果公司主要客户发生较大波动，会对公司稳定经营带来一定的影响。应对措施：因行业受房地产下行和新冠疫情影响，除了旧客户维系，暂无法开拓信用优质、回款及时的新客户。
4、原材料价格波动风险	建筑防水材料原材料主要有沥青、橡胶油、SBS、乳液、聚醚等。公司主要原材料属于石油化工下游产品,受国际原油市场的影响较大，因此，如果上述原材料市场价格出现较大幅度波动，将对本公司的盈利水平产生一定影响。应对措施：积极促进公司有成本优势的产品的销售，单品销量的增大有利于降低成本，同时加强采购管理，降低配方成本，必要时调整价格以对冲原材料波动对公司盈利的影响。
5、管理风险	因公司业务大幅缩减，公司相应的大幅裁员，期末员工只剩 7 人。如果公司未来业务量持续增长，经营活动更趋复杂，会对公司的管理水平和决策能力提出更高的要求。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，存在一定的管理风险。应对措施：自挂牌以来，公司积累了较多经营管理经验，综合管理水平较高，通过 ERP、企信等财务和办公软件来辅助实施科学有效的企业管理，目前较少的管理人员完全能应对公司日常管理的需要。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-028	被告/被申请人	原告徐州卧牛山新型防水材料有限公司因防水工程质量问题起诉三方被告，原告请求判令三被告共同赔偿其在“合肥	是	12,450,411.71	否	该诉讼已于 2020 年 12 月 24 日收到安徽省合肥市包河区人民法院在 2020 年 12 月 19 日作出的（2020）皖 0111 民初 12608 号

	万达广场防水工程(不含地下室底板、侧墙、顶板防水)”项目中实际支出的损失 12,450,411.71 元及利息。“合肥万达广场防水工程(不含地下室底板、侧墙、顶板防水)”项目为原告和被告一签订包工包料协议,我司仅供货部分防水卷材给原告。			一审判决书,判决公司无责,并于 2020 年 12 月 24 日披露进展公告。因原告和被告一均不服一审判决,故上诉二审,二审结果已于 2022 年 1 月 5 日披露进展公告,我司不接受判决结果,申请再审;再审判判决结果已于 2023 年 9 月 18 日披露进展公告,我司接受判决结果。
--	---	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼增加公司其他应付款 2,133,202.81 元,减少公司利润 2,133,202.81 元,已在 2021 年年度报告中披露,对本报告期数据无影响。

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	13,471,000.00	13,471,000.00
提供担保		
委托理财		
代收代付款	6,000,000.00	6,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内公司给关联方提供财务资助，是本着帮助关联方度过经营困难期的目的，公司无息借款给关联方广东深望达建设工程有限公司 320 万元，无息借款给关联方深圳市深望达防水材料有限公司 1027.1 万元，均为短期借款，期末借款已全部收回。关联交易是公司基于必要性而进行的，目的是帮助关联方度过经营困难期。关联方为 2023 年度公司的第三大客户，为公司营收和利润作出了必要的贡献。本次关联交易暨短期借款已于报告期内全部收回，不存在风险，不会对公司财务状况和生产经营产生不利影响。

2、2023 年 11 月，公司与深圳市赛力克建筑科技工程有限公司签署《关于富力地产工抵房协议》，根据协议约定，公司以深圳市赛力克建筑科技工程有限公司名义，采用工抵房的形式购买富力地产广州富云的住宅房产期房一套，房款成交价 9,863,261 元，支付形式为 600 万元现金及抵扣工程欠款 3,863,261 元。深圳市赛力克建筑科技工程有限公司在本次关联交易过程中承担代收代付责任，该套房产的后续处置由公司决定。自公司支付给乙方购房现金之日起，该套房产的价值变动风险或收益均归属于公司。截至期末，公司向深圳市赛力克建筑科技工程有限公司支付上述 600 万元现金。关联交易是公司基于必要性而进行的，目的是为尽早收回应收账款、拿到地段更优的房产或等值货币资金，不会对公司财务状况和生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014 年 12 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（对持有公司的股份拥有完整有效的所有权的承诺）	公司申请挂牌时，公司股东关于股份持有情况的声明与承诺“本人对持有公司的股份拥有完整有效的所有权，保证所持有的公司股份不存在来自第三方的担保权利，或其他追索权，也不存在与任何第三方的争议。本人作为公司的股东，依据公司章程的规定，持有公司股份的转让受到限制。本人将按照国家相关法律法规、公司章程和全国中小企业股份转让系统的相关规定转让所持有的公司股份。本人用作广东赛力克防水材料股份有限公司股权投资的全部款项资金来源合法，	正在履行中

					是本人长期以来积累的自有资金，不存在纠纷或潜在纠纷。本人承诺：上述声明是真实、准确而完整的，保证不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏。”	
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（对争议商标相关问题的承诺）	公司控股股东、实际控制人刘晖已出具《控股股东、实际控制人对争议商标相关问题的承诺》，承诺因该“赛力克”商标所有权争议造成公司的全部损失均由其本人承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人刘晖出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人刘晖出具了相应的承诺函，主要内容如下：（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人关系密切的家庭成员均未直接或间接从事任何与股份公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。（2）自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切的家庭成员将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与股份公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。（3）自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切的家庭成员从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司。（4）本人承诺	正在履行中

					<p>不向，并保证本人关系密切的家庭成员不向业务与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。</p> <p>(5) 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效承诺。(6) 本人同意赔偿因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>	
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（对社会保险及住房公积金规范管理承诺）	<p>公司控股股东刘晖出具了《控股股东就社会保险及住房公积金规范化管理承诺及声明函》，内容如下：为建立和完善公司社会保险、住房公积金管理制度，本人作为广东赛力克防水材料股份有限公司控股股东，承诺逐步推进社会保险、住房公积金合规划管理，尽快为全体员工办理购买社会保险、住房公积金手续。如因购买社保相关事宜产生纠纷或导致任何损失，本人将为此承担全部责任。</p>	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司目前所有的承诺事项均在正常履行中，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	25,431,093	50.77%	-404,224	25,026,869	49.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,779,661	7.55%	0	3,779,661	7.55%	
	董事、监事、高管	4,404,836	8.79%	563,111	4,967,947	9.92%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,658,907	49.23%	404,224	25,063,131	50.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,338,986	22.64%	0	11,338,986	22.64%	
	董事、监事、高管	13,048,332	26.05%	675,813	13,724,145	27.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,090,000	-	0	50,090,000	-	
普通股股东人数						43	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	刘晖	15,118,647	0	15,118,647	30.18%	11,338,986	3,779,661	0	0
2	杨和飞	9,421,784	484,198	9,905,982	19.78%	7,417,054	2,488,928	0	0
3	杨金球	7,131,090	373,603	7,504,693	14.98%	0	7,504,693	0	0
4	王革新	5,732,433	891,468	6,623,901	13.22%	4,685,433	1,938,468	0	0
5	王鹏	3,739,247	0	3,739,247	7.47%	0	3,739,247	0	0
6	彭正茂	1,674,259	0	1,674,259	3.34%	0	1,674,259	0	0
7	王瑛	1,343,325	0	1,343,325	2.68%	1,007,494	335,831	0	0
8	陈先达	1,357,943	-238,700	1,119,243	2.23%	0	1,119,243	0	0

9	童方敏	728,355	0	728,355	1.45%	546,267	182,088	0	0
10	冀松	597,495	0	597,495	1.19%	0	597,495	0	0
合计		46,844,578	1,510,569	48,355,147	96.54%	24,995,234	23,359,913	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

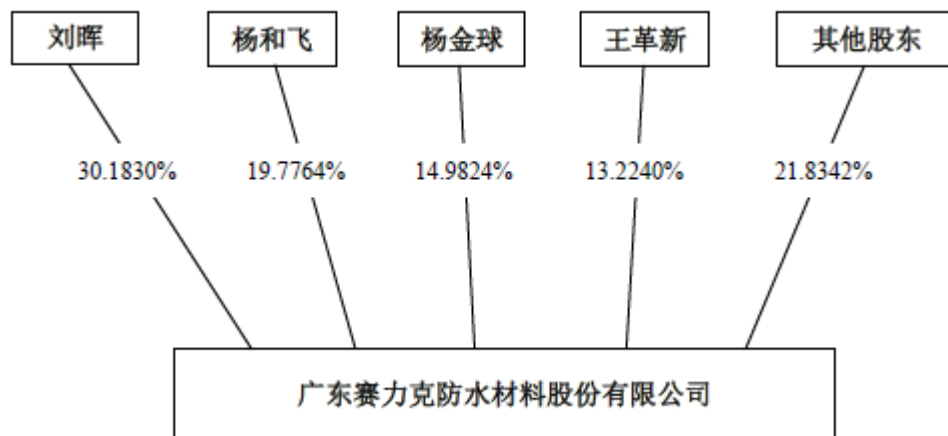
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为刘晖。刘晖持有公司股份数量为 15,118,647 股，占公司股份比例为 30.18%，同时担任公司董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。

刘晖，男，1969 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工学学士，毕业于华南理工大学化工机械系；1991 年 9 月至 1993 年 5 月，就职于汕头市福利机器厂，任副厂长；1993 年 6 月至 1995 年 7 月，就职于珠海飞梭进出口公司，任进出口二部经理；1995 年 8 月至 2000 年 5 月，就职于珠海泓易贸易有限公司，任总经理；2000 年 6 月至 2006 年 6 月，就职于珠海大本营体育商务有限公司，任副总经理；2006 年 8 月至 2007 年 7 月，就职于珠海金力防水技术有限公司，任总经理助理；2007 年 10 月开始，历任中山科聚防水材料有限公司、广东赛力克防水材料有限公司执行董事、董事长、总经理；2014 年 5 月 23 日开始，担任广东赛力克防水材料股份有限公司董事长、总经理，任期三年；2023 年 5 月 27 日，连任广东赛力克防水材料股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘晖	董事、董事长、总经理	男	1969年3月	2023年5月27日	2026年5月26日	15,118,647	0	15,118,647	30.18%
杨和飞	董事	女	1970年10月	2023年5月27日	2026年5月26日	9,421,784	484,198	9,905,982	19.78%
王革新	董事、副总经理	男	1972年6月	2023年5月27日	2026年5月26日	5,732,433	891,468	6,623,901	13.22%
孔玲娜	董事	女	1982年4月	2023年5月27日	2026年5月26日	0	0	0	0.00%
王瑛	董事、董事会秘书	女	1982年3月	2023年5月27日	2026年5月26日	1,343,325	0	1,343,325	2.68%
童方敏	监事会主席	男	1986年3月	2023年5月27日	2026年5月26日	728,355	0	728,355	1.45%
程娟	职工监事	女	1989年2月	2023年5月27日	2026年5月26日	0	0	0	0.00%
李祺	监事	男	1987年1月	2023年5月27日	2026年5月26日	90,529	0	90,529	0.18%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
王瑛	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	补选
郭宝利	董事	离任	无	免职

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

详见股转官网 2014 年 12 月 22 日公司已披露的公开转让说明书之第一节的六、董事、监事、高级管理人员情况。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	3	0	2	1
销售人员	1	0	1	0
财务人员	3	0	1	2
行政人员	3	0	2	1
技术人员	0	0	0	0
员工总计	13	0	6	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	4	3
专科以下	6	1
员工总计	13	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪酬政策。每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制。

公司适当利用当地政府资源、社会培训资源、公共网络资源等对员工进行对应职务的培训，以满足公司员工切实履行职责的需要。

公司不存在承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层形成了较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法合规运作，未出现违法、重大违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司就 2023 年度治理情况进行了自查和评估，情况如下：

（1）公司内部制度建设完善，已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，已建立了股东大会、董事会和监事会议事规则、对外投资和对外担保管理制度、关联交易管理制度、承诺管理制度、利润分配管理制度、募集资金管理制度、投资者关系管理制度、信息披露管理制度、年报信息披露重大差错责任追究制度。

（2）公司机构设置合法合规，董事会 5 人、监事会 3 人、高级管理人员 3 人。机构和人员均不存在不符合公司法规定的情形。

（3）公司控股股东、实际控制人刘晖及其控制的其他企业不存在与他人签署一致行动协议的情况，不存在股份被冻结和质押的情形，不存在通过行使法律法规规定的股东权利以外的方式影响公司人事（包含财务和内审）任免或者限制公司董监高或者其他人员履行职责，不存在与公司共用和经营相关资产的情况，不存在代替股东大会和董事会直接做出关于公司的重大决策、干扰公司正常的决策程序情形，不存在占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况，不存在任何侵害公司利益的行为。

（4）公司不存在违规担保事项，不存在违规关联交易，不存在其他违法违规行为。

（5）董事会认为公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产、销售和财务系统；自主经营，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作情形。公司的重大内部管理制度一经建立严格执行，切实保护公司和投资者利益。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02610107 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志军	陈启生
	1 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	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02610107 号

广东赛力克防水材料股份有限公司股东：

一、 审计意见

我们审计了广东赛力克防水材料股份有限公司（以下简称“赛力克公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

赛力克公司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，管理层负责评估赛力克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赛力克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛力克公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对赛力克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赛力克公司不能持续经营。

（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。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙志军
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈启生

中国·北京

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	第六节六 1	1,702,535.25	298,675.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第六节六 2	760,000.00	142,500.00
应收账款	第六节六 3	47,351,420.21	61,167,825.00
应收款项融资			
预付款项	第六节六 4	238.75	120,343.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节六 5	65,831.44	116,130.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节六 6	141,587.26	1,008,958.53
合同资产	第六节六 7	561,620.55	1,240,342.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第六节六 8	596,247.99	580,177.26
其他流动资产	第六节六 9	952.93	138,444.73
流动资产合计		51,180,434.38	64,813,397.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	第六节六 10		158,858.88
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第六节六 11	12,758,072.11	15,399,789.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	第六节六 12	3,235,487.58	3,326,295.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	第六节六 13	6,000,000.00	
非流动资产合计		21,993,559.69	18,884,944.03
资产总计		73,173,994.07	83,698,341.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第六节六 15	735,012.79	4,686,691.20
预收款项			
合同负债	第六节六 16	411,510.76	421,212.18
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	第六节六 17	49,650.00	84,050.00
应交税费	第六节六 18	63,482.15	774,315.82
其他应付款	第六节六 19	2,592,602.80	2,232,602.80
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	第六节六 20		800,000.00
其他流动负债	第六节六 21	53,496.40	54,757.58
流动负债合计		3,905,754.90	9,053,629.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第六节六 22		2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,000,000.00
负债合计		3,905,754.90	11,053,629.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第六节六 23	50,090,000.00	50,090,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第六节六 24	5,231,753.72	5,231,753.72
一般风险准备			
未分配利润	第六节六 25	13,946,485.45	17,322,958.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,268,239.17	72,644,712.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,268,239.17	72,644,712.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,173,994.07	83,698,341.71

法定代表人：刘晖

主管会计工作负责人：刘晖

会计机构负责人：王璞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		2,008,607.05	13,638,957.20
其中：营业收入	第六节六 26	2,008,607.05	13,638,957.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,119,757.40	16,744,614.71
其中：营业成本	第六节六 26	1,903,832.70	11,839,217.79
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	第六节六 27	146,672.26	182,424.02
销售费用			1,177,001.91
管理费用	第六节六 28	3,188,500.05	2,968,171.06
研发费用			229,911.96
财务费用	第六节六 29	-119,247.61	347,887.97
其中：利息费用		-46,587.51	344,642.45
利息收入		7,976.68	15,090.07
加：其他收益	第六节六 30	100,174.90	11,435.96
投资收益（损失以“-”号填列）			472,357.58
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）	第六节六 31	861,145.08	-14,560,989.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第六节六 32	-253,859.56	-305,224.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节六 33	-997,183.05	-506,615.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,400,872.98	-17,994,693.75
加：营业外收入	第六节六 34	20,800.02	300,832.90
减：营业外支出			9,667.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,380,072.96	-17,703,528.33
减：所得税费用	第六节六 35	-3,600.00	1,678,261.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,376,472.96	-19,381,790.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,376,472.96	-19,381,790.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,376,472.96	-19,381,790.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,376,472.96	-19,381,790.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,376,472.96	-19,381,790.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.39

法定代表人：刘晖

主管会计工作负责人：刘晖

会计机构负责人：王瑛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,904,059.51	42,129,971.08
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		174.9	49,979.77
收到其他与经营活动有关的现金	第六节六 36	603,101.40	9,490,065.19
经营活动现金流入小计		16,507,335.81	51,670,016.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,888,900.22	19,337,895.05
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		810,456.00	4,065,288.17
支付的各项税费		926,605.68	947,311.07
支付其他与经营活动有关的现金	第六节六 36	883,609.65	1,090,540.34
经营活动现金流出小计		6,509,571.55	25,441,034.63
经营活动产生的现金流量净额		9,997,764.26	26,228,981.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		193,201.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370,000.00	300,000.00
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	第六节六 36	13,471,000.00	
投资活动现金流入小计		14,034,201.01	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,337,592.84	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	第六节六 36	13,471,000.00	
投资活动现金流出小计		19,808,592.84	
投资活动产生的现金流量净额		-5,774,391.83	300,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			64,255.79
筹资活动现金流入小计			64,255.79
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,512.49	489,342.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			15,291,343.18
筹资活动现金流出小计		2,819,512.49	28,680,685.63
筹资活动产生的现金流量净额		-2,819,512.49	-28,616,429.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,403,859.94	-2,087,448.43
加：期初现金及现金等价物余额		298,675.31	2,386,123.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,702,535.25	298,675.31

法定代表人：刘晖

主管会计工作负责人：刘晖

会计机构负责人：王瑛

(四) 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		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	50,090,000.00							5,231,753.72		17,322,958.41		72,644,712.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,090,000.00							5,231,753.72		17,322,958.41		72,644,712.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,376,472.96		-3,376,472.96
（一）综合收益总额										-3,376,472.96		-3,376,472.96
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,090,000.00								5,231,753.72		13,946,485.45	69,268,239.17

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	50,090,000.00							5,231,753.72			36,704,748.53		92,026,502.25

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,090,000.00							5,231,753.72	36,704,748.53		92,026,502.25	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-19,381,790.12		-19,381,790.12	
（一）综合收益总额									-19,381,790.12		-19,381,790.12	
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,090,000.00								5,231,753.72		17,322,958.41		72,644,712.13

法定代表人：刘晖

主管会计工作负责人：刘晖

会计机构负责人：王瑛

三、 财务报表附注

广东赛力克防水材料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东赛力克防水材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘晖、杨和飞、邱涵敏、杨金球、彭正茂、周为民、王瑛发起设立，于 2014 年 5 月 28 日在韶关市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省韶关市。公司现持有统一社会信用代码为 91440200668183214A 的营业执照，注册资本 50,090,000.00 元，股份总数 50,090,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 25,063,131.00 股；无限售条件的流通股份 25,026,869.00 股。公司股票已于 2014 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属制造行业。主要经营活动为生产、销售：建筑防水材料、建筑密封材料、建筑堵漏补强材料（不含危险化学品、易燃易爆品、有毒有害品以及国家管控的化工产品）。产品主要有：防水卷材与防水涂料。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占公司总资产的比例 $\geq 10.00\%$

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”】

本公司按应收票据的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

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

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
合同资产-账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计算方法

采用账龄分析法计算预期的信用损失的比例如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资-账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。

本公司按应收票据和应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点/本公司按应收票据和应收账款的逾期时间计算账龄。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。。

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点/本公司按其他应收款的逾期时间计算账龄。

⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

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

项 目	确定组合的依据
长期应收款-账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

8、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

12、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	48	年限平均法
软件	2	年限平均法

13、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、长期待摊费用

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

15、合同负债

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

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

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

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

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务

控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

本公司销售防水卷材成品、防水涂料成品商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

18、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

20、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及其建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

21、重要会计政策的变更

会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	该变更对本年度财务报表无影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
房产税	从价计征的，以房产原值的 70%-90% 为计税依据，按 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、 税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044006005），2020

年至 2023 年 12 月 9 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、 财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,062.75	1,062.75
银行存款	1,701,472.50	297,612.56
合 计	1,702,535.25	298,675.31

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,114,405.91	19,203,614.13
小 计	5,114,405.91	19,203,614.13
减：坏账准备	4,354,405.91	19,061,114.13
合 计	760,000.00	142,500.00

(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票据	4,314,405.91	84.36	4,314,405.91	100.00	
其中：					
商业承兑汇票	4,314,405.91	84.36	4,314,405.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	800,000.00	15.64	40,000.00	5.00	760,000.00
其中：					
商业承兑汇票	800,000.00	15.64	40,000.00	5.00	760,000.00
合 计	5,114,405.91	—	4,354,405.91	—	760,000.00

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	19,053,614.13	99.22	19,053,614.13	100.00	
其中：					
商业承兑汇票	19,053,614.13	99.22	19,053,614.13	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	150,000.00	0.78	7,500.00	5.00	142,500.00
其中：					
商业承兑汇票	150,000.00	0.78	7,500.00	5.00	142,500.00
合计	19,203,614.13	—	19,061,114.13	—	142,500.00

①期末单项计提坏账准备的应收票据

按单项计提坏账准备类别数：4

按单项计提坏账准备：4,314,405.91

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
包头市富力房地产开发有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	到期拒付
广州天力建筑工程有限公司	18,653,729.49	18,653,729.49	3,914,521.27	3,914,521.27	100.00	到期拒付
海南天力建筑工程有限公司	69,338.00	69,338.00	69,338.00	69,338.00	100.00	到期拒付
珠海市盈力商贸有限公司	30,546.64	30,546.64	30,546.64	30,546.64	100.00	到期拒付
合计	19,053,614.13	19,053,614.13	4,314,405.91	4,314,405.91	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的应收票据

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：40,000.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	800,000.00	40,000.00	5.00
合计	800,000.00	40,000.00	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	19,053,614.13		14,739,208.22			4,314,405.91
按组合计提坏账准备	7,500.00	32,500.00				40,000.00
合计	19,061,114.13	32,500.00	14,739,208.22			4,354,405.91

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广州天力建筑工程有限公司	14,739,208.22	退票恢复应收		票据到期拒付，同时该公司存在大额负债到期无法清偿。
合计	14,739,208.22	—	—	—

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,364,705.72	11,713,435.24
1至2年	9,812,110.45	51,034,825.72
2至3年	50,641,682.38	4,963,089.92
3至4年	3,727,335.58	1,269,110.86
4至5年	1,269,110.86	
小计	68,814,944.99	68,980,461.74
减：坏账准备	21,463,524.78	7,812,636.74
合计	47,351,420.21	61,167,825.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

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

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：					
深圳市赛力克建筑科技工程有限公司	57,337,854.90	83.32	17,201,356.47	30.00	40,136,498.43
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	11,477,090.09	16.68	4,262,168.31		7,214,921.78
合 计	68,814,944.99	—	21,463,524.78	—	47,351,420.21

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,980,461.74	100.00	7,812,636.74	11.33	61,167,825.00
其中：					
账龄组合	68,980,461.74	100.00	7,812,636.74	11.33	61,167,825.00
合 计	68,980,461.74	—	7,812,636.74	—	

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：17,201,356.47

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市赛力克建筑科技工程有限公司			57,337,854.90	17,201,356.47	30.00	坏账风险较高
合 计			57,337,854.90	17,201,356.47	30.00	

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：4,262,168.31

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	977,055.65	48,852.78	5.00
1-2 年	1,583,586.73	158,358.67	10.00
2-3 年	3,920,001.27	1,176,000.38	30.00
3-4 年	3,727,335.58	1,863,667.79	50.00
4-5 年	1,269,110.86	1,015,288.69	80.00
合 计	11,477,090.09	4,262,168.31	37.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	7,812,636.74		3,550,468.43			4,262,168.31
单项计提坏账准备的应收账款		17,393,956.97		192,600.50		17,201,356.47
合计		17,393,956.97	3,550,468.43	192,600.50		21,463,524.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市赛力克建筑科技工程有限公司	57,337,854.90		57,337,854.90	81.49	17,201,356.47
呼和浩特市卓宝建材有限公司	2,472,806.00		2,472,806.00	3.51	1,224,697.11
长沙市神宇建筑防水防腐有限公司珠海分公司	1,641,736.02		1,641,736.02	2.33	665,121.87
山西建筑工程集团有限公司	934,190.34	302,249.13	1,236,439.47	1.76	431,381.67
广东碧通百年科技有限公司	961,313.72		961,313.72	1.37	375,079.86

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	63,347,900.98	302,249.13	63,650,150.11	90.46	19,897,636.98

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 63,347,900.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 19,746,512.41 元。

4、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	238.75	100.00	120,343.69	100.00
合计	238.75	—	120,343.69	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国电信股份有限公司	238.75	100.00
合计	238.75	100.00

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 238.75 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,775.06	105,716.57
1 至 2 年	13,716.81	12,000.00
2 至 3 年	12,000.00	7,000.00
3 至 4 年	7,000.00	
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小计	126,491.87	174,716.57

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	60,660.43	58,585.83
合计	65,831.44	116,130.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	44,119.00	69,000.00
应收暂付款	80,304.46	99,503.04
其他	2,068.41	6,213.53
小计	126,491.87	174,716.57
减：坏账准备	60,660.43	58,585.83
合计	65,831.44	116,130.74

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	126,491.87	100.00	60,660.43	47.95	65,831.44
其中：					
账龄组合	126,491.87	100.00	60,660.43	47.95	65,831.44
合计	126,491.87	—	60,660.43	—	65,831.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	174,716.57	100.00	58,585.83	33.53	116,130.74
其中：					
账龄组合	174,716.57	100.00	58,585.83	33.53	116,130.74
合计	174,716.57	—	58,585.83	—	116,130.74

① 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：60,660.43

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	126,491.87	60,660.43	47.95
合计	126,491.87	60,660.43	47.95

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,285.83		53,300.00	58,585.83
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			5,171.68	5,171.68
本期转回	3,097.08			3,097.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,188.75		58,471.68	60,660.43

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	58,585.83	5,171.68	3,097.08			60,660.43
合计	58,585.83	5,171.68	3,097.08			60,660.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
翁源供电局	预付电费	50,000.00	5 年以上	39.53	50,000.00
深圳华富通融资担保有限公司	合同担保保证金	25,119.00	1 年以内	19.86	1,255.95
陈琳	个人	15,101.96	1 年以内、1-2 年	11.94	875.71

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建五局第三建设有限公司	投标保证金	10,000.00	2-3 年	7.91	3,000.00
程娟	个人	10,000.00	1-2 年	7.91	1,000.00
合计	——	110,220.96	——	87.14	56,131.66

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	123,019.46		123,019.46
库存商品	18,567.80		18,567.80
合计	141,587.26		141,587.26

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	860,172.53	144,992.34	715,180.19
库存商品	293,778.34		293,778.34
合计	1,153,950.87	144,992.34	1,008,958.53

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	144,992.34			144,992.34		
合计	144,992.34			144,992.34		

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	1,550,523.01	988,902.46	561,620.55	1,975,385.32	735,042.90	1,240,342.42

合计	1,550,523.01	988,902.46	561,620.55	1,975,385.32	735,042.90	1,240,342.42
----	--------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,550,523.01	100.00	988,902.46	63.78	561,620.55
其中：					
账龄组合	1,550,523.01	100.00	988,902.46	63.78	561,620.55
合 计	1,550,523.01	—	988,902.46	—	561,620.55

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,975,385.32	100.00	735,042.90	37.21	1,240,342.42
其中：					
账龄组合	1,975,385.32	100.00	735,042.90	37.21	1,240,342.42
合 计	1,975,385.32	—	735,042.90	—	1,240,342.42

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：988,902.46

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	838,386.50	419,193.25	50.00
4-5 年	712,136.51	569,709.21	80.00
合 计	1,550,523.01	988,902.46	63.78

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	253,859.56			按账龄计提坏账
合 计	253,859.56			—

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	596,247.99	580,177.26	详见附注六、10
合 计	596,247.99	580,177.26	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税		138,444.73
多交企业所得税	952.93	
合 计	952.93	138,444.73

10、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账 面 价 值	账面余额	坏账 准备	账 面 价 值	
分期收款销售固定 资产	611,141.12			760,000.00		760,000.00	
减：未实现融资收 益	14,893.13			20,963.86		20,963.86	4.30%
小 计				739,036.14		739,036.14	
减：一年内到期的 部分（附注六、8）	596,247.99			580,177.26		580,177.26	
合 计				158,858.88		158,858.88	—

11、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	通用设备	专用设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	20,708,159.41	2,441,463.54	2,128,159.87	1,142,061.97	26,419,844.79
2、本期增加金额					
3、本期减少金额		2,387,422.50	2,128,159.87	807,025.48	5,322,607.85
（1）处置或报废		2,387,422.50	2,128,159.87	807,025.48	5,322,607.85
4、期末余额	20,708,159.41	54,041.04		335,036.49	21,097,236.94

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	其他设备	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	6,985,767.99	1,193,839.00	1,876,035.65	964,412.66	11,020,055.30
2、本期增加金额	993,489.20	14,141.23	241,230.25	36,450.35	1,285,311.03
（1）计提	993,489.20	14,141.23	241,230.25	36,450.35	1,285,311.03
3、本期减少金额		1,157,018.57	2,117,265.90	691,917.03	3,966,201.50
（1）处置或报废		1,157,018.57	2,117,265.90	691,917.03	3,966,201.50
4、期末余额	7,979,257.19	50,961.66		308,945.98	8,339,164.83
三、账面价值					
1、期末账面价值	12,728,902.22	3,079.38		26,090.51	12,758,072.11
2、期初账面价值	13,722,391.42	1,247,624.54	252,124.22	177,649.31	15,399,789.49

通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,062,609.99
合 计	6,062,609.99

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	4,389,056.60	484,628.44	4,873,685.04
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,389,056.60	484,628.44	4,873,685.04
二、累计摊销			
1、期初余额	1,062,760.94	484,628.44	1,547,389.38
2、本期增加金额	90,808.08		90,808.08
（1）计提	90,808.08		90,808.08
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,153,569.02	484,628.44	1,638,197.46
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,235,487.58		3,235,487.58
2、期初账面价值	3,326,295.66		3,326,295.66

13、其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	6,000,000.00		6,000,000.00			
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00			

14、所有权或使用权受到限制的资产

期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	7,200,000.00	4,122,000.00	抵押	长期借款抵押
无形资产	4,873,685.04	3,326,295.66	抵押	长期借款抵押
合 计	12,073,685.04	7,448,295.66		

注：本期期末无受限资产。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购材料款	735,012.79	4,686,691.20
合 计	735,012.79	4,686,691.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
仪征佳奇塑料制品有限公司	196,442.38	尚未结算
任丘市坤隆化纤制品有限公司	101,392.00	尚未结算
温州路德包装有限公司	93,460.61	尚未结算
合 计	391,294.99	—

16、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	411,510.76	421,212.18
合 计	411,510.76	421,212.18

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,050.00	794,043.60	828,443.60	49,650.00
二、离职后福利-设定提存计划		43,480.87	43,480.87	
合 计	84,050.00	837,524.47	871,924.47	49,650.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,050.00	753,831.00	788,231.00	49,650.00
2、社会保险费		19,512.60	19,512.60	
其中：医疗保险费		18,205.94	18,205.94	
工伤保险费		1,306.66	1,306.66	
3、住房公积金		20,700.00	20,700.00	
合 计	84,050.00	794,043.60	828,443.60	49,650.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		41,906.20	41,906.20	
2、失业保险费		1,574.67	1,574.67	
合 计		43,480.87	43,480.87	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	54,750.29	705,249.65
城市维护建设税	4,317.27	34,010.07
教育费附加	2,590.36	20,406.06
地方教育附加	1,726.91	13,604.04
印花税	97.32	1,046.00
合 计	63,482.15	774,315.82

19、其他应付款**(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	459,400.00	99,400.00
诉讼赔偿款	2,133,202.80	2,133,202.80
合 计	2,592,602.80	2,232,602.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
诉讼赔偿款	2,133,202.80	尚未结算
合 计	2,133,202.80	—

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		800,000.00
合 计		800,000.00

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	53,496.40	54,757.58
合 计	53,496.40	54,757.58

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

23、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,090,000.00						50,090,000.00

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,231,753.72			5,231,753.72
合 计	5,231,753.72			5,231,753.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	17,322,958.41	36,704,748.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,322,958.41	36,704,748.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,376,472.96	-19,381,790.12
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	13,946,485.45	17,322,958.41

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,038,469.98	1,319,356.24	12,863,605.94	11,181,190.32
其他业务	-29,862.93	584,476.46	775,351.26	658,027.47
合 计	2,008,607.05	1,903,832.7	13,638,957.20	11,839,217.79

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	757.29	30,673.24
教育费附加	454.37	18,403.96
地方教育附加	302.91	12,269.30
印花税	1,289.26	7,166.32
房产税	109,642.43	88,622.04

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	34,226.00	23,958.20
环保税		1,330.96
合 计	146,672.26	182,424.02

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	839,049.47	978,096.07
中介服务费	632,478.76	352,805.51
培训费	1,237.00	440.00
办公费	208,665.03	112,077.72
折旧摊销	1,376,119.11	787,758.85
交通差旅费	39,883.12	29,212.04
存货盘亏盘盈	4,401.55	571,830.26
其它	86,666.01	135,950.61
合 计	3,188,500.05	2,968,171.06

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-46,587.51	344,642.45
减：利息收入	7,976.68	3,178.80
手续费	-64,683.42	18,090.22
租赁负债利息支出		245.37
减：分期销售商品确认的利息收入		11,911.27
合 计	-119,247.61	347,887.97

30、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	100,000.00	11,435.96
代扣个人所得税手续费返还	174.90	
合 计	100,174.90	11,435.96

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	861,145.08	-14,560,989.72
合 计	861,145.08	-14,560,989.72

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-253,859.56	-305,224.97
合 计	-253,859.56	-305,224.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-997,183.05	-506,615.09	-997,183.05
合 计	-997,183.05	-506,615.09	-997,183.05

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	20,000.00	300,830.80	20,000.00
其他	800.02	2.10	800.02
合 计	20,800.02	300,832.90	20,800.02

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,600.00	-298,148.60
递延所得税费用		1,976,410.39
合 计	-3,600.00	1,678,261.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
利润总额	-3,380,072.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-507,010.94
调整以前期间所得税的影响	-3,600.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	507,010.94
所得税费用	-3,600.00

36、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	7,976.68	3,178.80
政府补助	100,000.00	11,435.96
营业外收入	20,800.02	75,098.10
应付暂收款	408,224.70	63,819.07
诉讼冻结资金		9,191,833.26
贷款贴息	66,100.00	144,700.00
合 计	603,101.40	9,490,065.19

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现费用	1,036,324.94	931,874.34
银行手续费	6,143.59	18,090.22
营业外支出		6,697.78
贴现手续费		11,278.00
分期收款销售商品	-158,858.88	
应收暂付款		122,600.00
合 计	883,609.65	1,090,540.34

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
拆借款	13,471,000.00	64,255.79
合 计	13,471,000.00	64,255.79

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
拆借款	13,471,000.00	15,251,010.50
租金		40,332.68
合 计	13,471,000.00	15,291,343.18

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,376,472.96	-19,381,790.12
加：资产减值准备	-607,285.52	14,866,214.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,285,311.03	1,675,846.85
使用权资产折旧		39,125.55
无形资产摊销	90,808.08	148,135.91
长期待摊费用摊销		114,853.14
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)	997,183.05	506,615.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,969.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,512.49	489,587.82
投资损失(收益以“-”号填列)		-483,635.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		1,956,804.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	867,371.27	7,016,465.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,079,988.20	40,987,451.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,358,651.38	-21,709,663.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,997,764.26	26,228,981.41
②现金及现金等价物净变动情况：		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,702,535.25	298,675.31
减：现金的期初余额	298,675.31	2,386,123.74
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	1,403,859.94	-2,087,448.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	1,702,535.25	298,675.31
其中：库存现金	1,062.75	1,062.75
可随时用于支付的银行存款	1,701,472.50	297,612.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	1,702,535.25	298,675.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、租赁

本公司作为出租人

①作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
高分子生产车间、仓库及办公室	480,000.00	
合 计	480,000.00	

②租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	320,000.00
合 计	320,000.00

七、 政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	100,000.00	11,435.96
财务费用	66,100.00	144,700.00
合计	166,100.00	156,135.96

注：公司直接取得财政贴息 66,100.00 元，冲减本期财务费用-利息支出 66,100.00 元。

八、 金融工具及其风险

与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策

等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	225,879.90	66,626.89	442,506.00		735,012.79
其他应付款	360,000.00	2,133,202.80			2,493,202.80

九、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

自然人名称	与本公司关系	住址	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘晖	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理	广东省珠海市香洲区	30.18	30.18

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨和飞	股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王革新	股东、董事兼副总经理
孔玲娜	董事
王瑛	股东、董事、董事会秘书
童方敏	股东、监事会主席
李祺	股东、监事
程娟	监事
广东深望达建设工程有限公司	参股股东王革新之弟王伟栋控制的公司
深圳市深望达防水材料有限公司	参股股东王革新之弟王伟栋控制的公司
深圳市赛力克建筑科技工程有限公司	股东刘晖、王革新、彭正茂、王鹏、杨和飞直系亲属控股公司

3、关联方交易情况

(1) 关联方交易概述

2023 年 11 月，公司与深圳市赛力克建筑科技工程有限公司签署《关于富力地产工抵房协议》，根据协议约定，公司以深圳市赛力克建筑科技工程有限公司名义，采用工抵房的形式购买富力地产广州富云山的住宅房产期房一套，建筑面积 123.3833 平米，房款成交价 9,863,261 元，支付形式为 600 万元现金及抵扣工程欠款 3,863,261 元。深圳市赛力克建筑科技工程有限公司在本次关联交易过程中承担代收代付责任，该套房产的后续处置由公司决定。自公司支付给乙方购房现金之日起，该套房产的价值变动风险或收益均归属于公司。截至期末，公司向深圳市赛力克建筑科技工程有限公司支付上述 600 万元现金。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广东深望达建设工程有限公司	采购材料	193,699.12			42,352.04

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市赛力克建筑科技工程有限公司	出售商品	1,281,106.26	7,427,543.12
广东深望达建设工程有限公司	出售商品	184,854.37	

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆出金额	拆出收回金额	利息金额
拆出			
广东深望达建设工程有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	不计息
深圳市深望达防水材料有限公司	10,271,000.00	10,271,000.00	不计息
小计	13,471,000.00	13,471,000.00	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	494,117.36	1,135,203.46

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市赛力克建筑科技工程有限公司	57,337,854.90	17,201,356.47	52,103,996.61	4,798,973.48
广东深望达建设工程有限公司	208,885.43	10,444.27	768,154.99	38,407.75
合计	57,546,740.33	17,202,400.74	52,872,151.60	4,837,381.23
其他应收款：				
程娟	10,000.00	1,000.00		
合计	10,000.00	1,000.00		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广东深望达建设工程有限公司	218,880.00	47,857.80
合计	218,880.00	47,857.80

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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。

十一、资产负债表日后事项

2024 年 1 月，根据公司董事会决议，公司与深圳市赛力克建筑科技工程有限公司签署协议。根据协议约定，深圳市赛力克建筑科技工程有限公司以富力地产的无锡运河十号（悦

禧家园) 2 套商品房和珠海新天地 3 套商品房抵偿所欠公司的应收账款 10,475,431 元。公司自取得产权证书之日应减少深圳赛力克的债务 10,475,431 元。2024 年 1 月 23 日,公司已取得无锡运河十号(悦禧家园)2 套商品房的权属证书,已减少深圳赛力克的债务 7,605,486.00 元。截止目前,珠海新天地 3 套商品房尚未取得相关权属证书。

十二、 其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项

为应对当前房地产行业低迷的形势,公司管理层一致决定,采用精简人员架构及缩小业务规模,承接能够及时回款的业务,加大应收款项催收力度等应对措施,以维持公司良好的持续经营能力。

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-997,183.05	
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	166,100.00	包括其他收益及冲减财务费用-利息支出的财政贴息
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,800.02	
减:所得税影响额		
合计	-810,283.03	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出,各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.76	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.62	-0.05	-0.05

广东赛力克防水材料股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-997,183.05
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	166,100.00
债务重组损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,800.02
非经常性损益合计	-810,283.03
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-810,283.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

广东赛力克防水材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日