



世博新材

NEEQ: 832445

浙江世博新材料股份有限公司

Zhejiang Expo New 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、公司负责人陈思汕、主管会计工作负责人陈思汕及会计机构负责人（会计主管人员）陈镇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2023 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户 X”及“供应商 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方

目 录

第一节	公司概况	6
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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	96

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、世博新材	指	浙江世博新材料股份有限公司
有限公司	指	浙江世博新材料有限公司, 股份公司前身
慧丰塑料	指	苍南县慧丰塑料有限公司, 股份公司前身
杜帮塑料	指	苍南县杜帮塑料有限公司, 股份公司前身
三会	指	浙江世博新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证券监督管理委员会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本报告	指	浙江世博新材料股份有限公司 2023 年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	浙江世博新材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
PA	指	聚酰胺, 英文名称为 polyamide, 俗名尼龙 (nylon)。PA6 和 PA66 是 PA 中最常用的两类材料。PA 具有良好的综合性能, 广泛应用于汽车、电子电气、交通等领域。
PC	指	聚碳酸酯, 英文名称为 polycarbonate, 具有冲击强度高、热稳定性好等优点, 广泛应用于电子电气、商业设备、建筑材料、家电、汽车等领域。
PE	指	聚乙烯, 英文名称为 polyethylene, 具有低温性能好、化学稳定性高等优点, 广泛应用于管材、包装材料等用途。
PP	指	聚丙烯, 英文名称为 polypropylene, 具有密度小、力学性能好、耐热性高等优点, 广泛应用于汽车、家电等领域。
PS	指	聚苯乙烯, 英文名称为 polystyrene, 具有尺寸稳定性高、电绝缘性好、易加工等优点, 广泛应用于家电、产品包装等领域。
PBT	指	聚对苯二甲酸丁二酯, 英文名 poly(butylene terephthalate), 具有耐热性高、耐疲劳性好等优点。广泛应用于电子电气、家电、汽车等领域。
PET	指	聚对苯二甲酸乙二酯, 具有在较宽温度范围内物理机

		械性能稳定性好、电绝缘性优良等特点,广泛应用于纤维、薄膜、电子电气、汽车、包装等领域。
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯塑料,具有优异的尺寸稳定性、较高的冲击强度、易加工等优点,广泛应用于汽车、家电等领域。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江世博新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Expo New Materials Co.,Ltd		
	Zhejiang Expo New Materials Co.,Ltd		
法定代表人	陈思汕	成立时间	2004年4月28日
控股股东	控股股东为（陈思汕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈思汕），一致行动人为（蔡福舜、蔡盛克、涂丹、平阳县君融股权投资有限公司、平阳嘉创资产管理中心(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26-化学原材料-和化学制品-制造业		
主要产品与服务项目	主营业务为研发和销售改性塑料产品,主要产品为改性 PC(聚碳酸酯)、PC/ABS、PC/PBT、PC/PET、PS、PA(聚酰胺)、PP(聚丙烯)等		
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	世博新材	证券代码	832445
挂牌时间	2015年5月21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）	52,500,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈镇	联系地址	浙江省温州市龙港市新城时代大道 1066 号
电话	0577-68067080	电子邮箱	www.zj-shibo@163.com
传真	0577-64305580		
公司办公地址	浙江省温州市龙港市新城时代大道 1066 号	邮政编码	325802
公司网址	http://www.zj-shibo.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	91330300762518447T		

注册地址	浙江省温州市龙港市新城时代大道 1066 号		
注册资本（元）	52,500,000	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

公司主要从事改性工程塑料的研发、生产和销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所从事行业属于“化学原料和化学制品制造业”（行业代码：C26）。公司的主要产品是“博新”牌各类改性 PA、PC 以及其它改性工程塑料，客户类型为国内大型电子电器企业，主要客户有杭州鸿雁电器有限公司、浙江正泰建筑电器有限公司、浙江天时电器有限公司等。公司自成立以来始终专注于改性工程塑料的研发和生产，主要核心技术来源于研发团队的自主创新以及行业经验的积累。同时，公司的管理人员具备较为丰富的管理经验和行业从业经验，人才和技术积累已经成为关键资源。近年来，公司依靠着研发团队的开发成果，持续提升产品的质量和性能，满足更多客户的需求，也扩大了“博新”品牌的影响力，形成了一批保持长久合作的忠诚客户，业务收入平稳增加。公司所有产品均采用直接销售的方式销售，收入来源为客户支付的货款。报告期内，公司的采购、生产、销售模式无明显变化。具体商业模式如下：

(一) 采购模式

公司在日常经营中，采购部根据生产计划和原材料库存情况，定期与供应商通过签订合同的方式进行采购。根据行业特性，公司通常会对原材料进行一定的备货。公司的采购流程为：公司相关生产部门制定生产计划，并根据该计划确定原材料采购单，公司采购部结合原材料库存情况对采购单进行审批，制定采购计划并进行实施。在原材料采购完成，公司接收后，根据供应商开具的发票申请财务部支付账款，财务部再集中付款，采购流程结束。

(二) 生产模式

由于产品系列多，且不同客户对于技术指标的要求不同，公司采用“以销定产”的生产模式。客户向公司下达订单后，生产部根据订单制定生产计划，安排生产任务，生产部门按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，并通知采购部根据生产订单情况实时变更物资采购计划，协调生产资源配置，满足客户的个性需求。同时，公司结合塑料行业多年来的供销经验，通常在月订单需求量的基础上，对主要品种预先生产一定的量，保持一个安全库存，从而满足客户的额外需求。

(三) 销售模式

采取直接销售的模式。公司产品主要用于工程电器行业，公司形成了较为全面，且适合行业特性的营销网络，划分为几个大区域，通过对营销人员定目标、定销售任务的方式，以有利于公司销售收入的增长和市场份额的提升。这种直销模式有助于公司在第一时间掌握下游用户需求和市场变化，并提升公司在下游行业的影响力和品牌效应。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评定，发证日期为 2022 年 12 月 24 日，证书编号：GR202233004464，有效期三年。2023 年 2 月获评工信部专精特新“小

巨人”企业称号。

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	121,746,931.13	143,436,067.38	-15.12%
毛利率%	6.65%	7.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,328,750.02	5,221,609.90	2.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	850,516.95	806,611.38	5.44%
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）	5.98%	6.23%	-
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）	0.95%	0.96%	-
基本每股收益	0.10	0.10	2.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,153,531.29	186,375,422.94	15.44%
负债总计	123,426,225.09	99,976,866.76	23.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,727,306.20	86,398,556.18	6.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.65	6.17%
资产负债率%（母公司）	50.84%	53.36%	-
资产负债率%（合并）	57.37%	53.64%	-
流动比率	1.26	1.35	-
利息保障倍数	2.6347	2.6994	-
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	22,917,469.54	-5,770,120.50	497.17%
应收账款周转率	2.84	3.10	-
存货周转率	3.59	4.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.44%	18.04%	-
营业收入增长率%	-15.12%	-11.64%	-
净利润增长率%	2.05%	2.43%	-

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	21,472,207.18	9.98%	9,310,044.68	5.00%	130.63%
应收票据	9,340,537.58	4.34%	15,942,645.91	8.55%	-41.41%
应收账款	31,481,488.95	14.63%	48,471,380.73	26.01%	-35.05%
存货	30,170,506.62	14.02%	33,180,208.24	17.80%	-9.07%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,851,947.41	12.48%	28,860,754.06	15.49%	-6.96%
在建工程	37,749,338.96	17.55%	2,456,792.67	1.32%	1,436.53%
无形资产	24,959,045.90	11.60%	25,494,431.30	13.68%	-2.10%
短期借款	47,928,609.59	22.28%	43,675,495.83	23.43%	9.74%
长期借款	5,000,000.00	2.32%	10,000,000.00	5.37%	-50.00%

项目重大变动原因:

报告期末较报告期初货币资金增加了 130.63%，变动原因系承兑到期托收 212 万及收回供应商预付款。
报告期末较报告期初应收票据减少了 41.41%，变动原因系本报告期收到的票据多数为商业承兑汇票，而期初票据银行承兑票据居多。

报告期末较报告期初应收账款减少了 35.05%，变动原因系本报告期销售收入减少。

报告期末较报告期初在建工程增加了 1,436.53%，变动原因系孙公司世博科技新厂房在建设。

报告期末较报告期初长期借款减少了 50.00%，变动原因系部分已到期还款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	121,746,931.13	-	143,436,067.38	-	-15.12%
营业成本	113,654,875.72	93.35%	132,916,924.26	92.67%	-14.49%
毛利率%	6.65%	-	7.33%	-	-
管理费用	4,005,836.31	3.29%	4,066,728.67	2.84%	-1.50%
研发费用	5,798,976.26	4.76%	7,499,650.60	5.23%	-22.68%
销售费用	1,544,270.98	1.27%	1,355,380.57	0.94%	13.94%
财务费用	2,692,115.60	2.21%	2,464,580.44	1.72%	9.23%
信用减值损失	630,830.78	0.52%	-833,057.96	-0.58%	175.72%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	10,877,801.98	8.93%	9,797,196.05	6.83%	11.03%
投资收益	8,709.04	0.01%	95,795.30	0.07%	-90.91%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	8,904.44	0.01%	-100.00%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,904,798.93	3.21%	2,921,982.48	2.04%	33.64%
营业外收入	317,626.90	0.26%	4,147,863.95	2.89%	-92.34%
营业外支出	66,973.69	0.06%	2,885,488.78	2.01%	-97.68%
净利润	5,328,750.02	4.38%	5,221,609.90	3.64%	2.05%

项目重大变动原因:

本期较上期信用减值损失增加了 175.72%，主要变动原因系应收账款总额增加计提坏账损失。
 本期较上期投资收益减少了 90.91%，主要变动原因系本期购入理财减少。
 本期较上期资产处置损益减少了 100.00%，主要变动原因系本期未产生处置固定资产损失。
 本期较上期营业利润增加了 33.64%，主要变动原因系本期收到的补助款增加了 108 万元。
 本期较上期营业外收入减少了 92.34%，主要变动原因系上期有收到质量保险理赔款 350 万元。
 本期较上期营业外支出减少了 97.68%，主要变动原因系上期缴纳了税收滞纳金。
 本期较上期营业收入减少了 15.12%，主要变动原因是受到大环境影响，销售订单减少。
 本期较上期净利润增加了 2.05%，主要变动原因是本期收到的补助款增加了 108 万元。

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	120,136,770.04	140,889,688.88	-14.73%
其他业务收入	1,610,161.09	2,546,378.50	-36.77%
主营业务成本	112,095,730.75	130,509,917.46	-14.11%
其他业务成本	1,559,144.97	2,407,006.80	-35.22%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
PA 家电用改性再生专用料	23,622,614.71	20,111,263.50	14.86%	11.43%	6.20%	4.19%
PC 家电用改性再生专用料	92,130,963.88	87,488,095.47	5.04%	-18.14%	-16.54%	-1.82%
其他家电用改性再生专用料	4,383,191.45	4,496,371.78	-2.58%	-38.66%	-33.40%	-8.10%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内，主营业务收入金额 120,136,770.04 元，同比上期下降了 14.73%，其他业务收入金额 1,610,161.09 元，同比上期下降了 36.77%，主要变动原因系受大环境影响，销售订单少。
- 2、报告期内，PA 家电用改性再生专用料同比增加了 11.43%，主要变动原因系本期市场上 PA 料需求增加。PC 及其他家电用改性再生专用料同比分别下降了 18.14%和 38.66，主要变动原因系受大环境影响，销售订单少。

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	客户一	53,866,986.17	44.25%	否
2	客户二	8,996,282.06	7.39%	否
3	客户三	6,647,939.84	5.46%	否
4	客户四	4,567,089.07	3.75%	否
5	客户五	3,630,723.81	2.98%	否
合计		77,709,020.95	63.83%	-

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	供应商一	12,035,821.90	12.86%	否
2	供应商二	9,928,938.05	10.61%	否
3	供应商三	5,849,424.78	6.25%	否
4	供应商四	2,982,654.87	3.19%	否
5	供应商五	2,634,117.70	2.82%	否
合计		33,430,957.30	35.73%	-

(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	22,917,469.54	-5,770,120.50	497.17
投资活动产生的现金流量净额	-32,310,631.60	-23,528,672.35	-37.32%
筹资活动产生的现金流量净额	22,463,593.08	18,558,619.80	21.04%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 497.17%，主要原因系报告期内收到其他与经营活动有关的现金增加了 575.03 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 37.32%，主要原因系增加对孙公司江世博科技有限公司的投资。

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
北京仕博新材料科技有限公司	控股子公司	新材料科技开发、咨询、塑料制品销售	1,000,000	375.46	-242.54	0.00	-168.26
浙江世博科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发、化工产品销售、塑料制品销售	2,000,000	62,207,137.58	1,739,541.17	0.00	1,745,101.61

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
实际控制人不当控制以及实际控制人发生变更的风险	公司实际控制人陈思汕、蔡福舜、蔡盛克、涂丹、平阳君融股权投资有限公司、平阳嘉创资产管理中心(有限合伙)合计持有本公司 79.29%的股份。陈思汕担任公司董事长兼总经理,蔡福舜、蔡盛克均担任公司董事,6 人能够利用其实际控制人地位,通过

	行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制,从而损害公司及中小股东利益的风险。
公司治理风险	公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度将对公司治理提出更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高,其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
技术人员流失的风险	公司所处行业是改性塑料行业,行业内竞争关键在于改性技术配方,技术人才是公司的核心资源之一。公司所处行业需要技术人员不仅具备相关技术实力,还应具备目标客户所在行业的应用经验,市场准入条件较高。公司的核心技术人员在研发、技术配比等主要环节积累了丰富的经验,因此,公司业务发展对上述人员有一定的依赖程度。一旦公司不能留住核心技术人员,将对公司的竞争力带来负面影响,公司面临一定的人才流失风险。
税收政策风险	公司于 2010 年被认定为高新技术企业,并于 2022 年 12 月通过高新企业复审,根据《企业所得税法》及其实施条例,2022 年度、2023 年度、2024 年度公司企业所得税税率减按 15%征收。公司已经享受废旧资源综合利用产品和劳务增值税即征即退 70%政策。若未来国家调整相关税收政策未能继续通过高新技术企业复审,公司将不再享受企业所得税优惠政策和增值税优惠政策,公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。
报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险	公司未给全体员工缴纳社会保险,公司现有股东承诺,若应有关部门要求或决定,公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失,本人愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任,并放弃向公司追索的权利。同时也承诺,积极推动公司在未来条件成熟时,尽快完全规范社会保险及住房公积金缴纳行为,同时积极推动公司保障全体员工权益。
主要客户相对集中的风险	公司对前五名客户的销售占比为 63.83%,销售相对稳定,公司存在主要客户相对集中的风险。若公司不能通过积极开拓新客户等方法降低前五名客户的销售占比,将会给公司经营带来一定的影响。
偿债能力较低的风险	截止本报告期末,公司资产负债率为 57.37%,流动比率为 1.26,速动比率为 0.93,资产负债率较高,流动比率、速动比率指标较低,主要原因系公司报告期内,增长快速,而融资手段较单一,均为债务融资,导致银行借款、应付票据等余额较大,而流动资产相对较少。总的来说,公司资产负债率较高,流动比率和速动比率较低,如不能及时拓宽融资渠道,则偿债能力存在一定的风险。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	浙江世博科技有限公司	110,000,000.00	-	-	2024年2月23日	2036年2月23日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

因子公司浙江世博科技有限公司 2023 年度未发生银行借款，故 2023 年底担保余额为 0，2024 年 2 月 23 日浙江世博科技有限公司与兴业银行股份有限公司签订了借款合同，实际担保期限自 2024 年 2 月 23 日起，保证额度有效期自 2024 年 2 月 23 日至 2036 年 2 月 23 日，保证范围为本金以及相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，保证方式为连带责任保证。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	110,000,000.00	
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	150,000,000.00	64,000,000.00

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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：

-

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月30日	-	挂牌	社保和公积金承诺	公司的实际控制人签署了《社保和公积金承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月30日	-	挂牌	资金占用承诺	公司的实际控制人签署了《关于不占用资金的承诺》	正在履行中
其他	2015年4月30日	-	挂牌	规范票据管理使用的声明与承诺	公司签署《关于规范票据管理的声明与承诺》	正在履行中
董监高	2015年4月30日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员签署《股票限售》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、持股5%以上含（5%）董事、监事、高级管理人员签署	正在履行中

					《避免同 业 竞 争 的 承 诺》	
其他	2015年4月 30日	-	挂牌	同业竞争 承诺	公司董事、监事、 高级管理人员签署《竞业限制承 诺函》	正在履行中
董监高	2015年4月 30日	-	挂牌	避免关联 交易	公司董事、监事、 高级管理人员、 持有公司 5%（5%）股份的 股东签署《关于 减少及避免关联 交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类 型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他	4,959,549.26	2.31%	银行承兑汇票保证 金、保函保证金
应收款项融资	应收款项融 资	质押	14,474,824.33	6.73%	质押票据
厂房(浙(2021)龙港 市不动产权第 007533号)	固定资产	抵押	15,811,798.30	7.35%	银行抵押借款
土地 使用 权 (浙 (2021)龙港市 不 动 产 权 第 007533号)	无形资产	抵押	4,008,631.30	1.86%	银行抵押借款
总计	-	-	39,254,803.19	18.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

-

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,372,250	55.95%	0	29,372,250	55.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,496,950	35.23%	0	18,496,950	35.23%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,127,750	44.05%	0	23,127,750	44.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,127,750	44.05%	0	23,127,750	44.05%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-	
普通股股东人数							82

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	陈思汕	18,869,600	0	18,869,600	35.9421%	14,150,250	4,719,350	0	0
2	蔡盛克	6,112,500	0	6,112,500	11.6429%	4,584,375	1,528,125	0	0
3	蔡福舜	5,857,500	0	5,857,500	11.1571%	4,393,125	1,464,375	0	0
4	平阳嘉创资产管理中心(有限合伙)	5,250,600	0	5,250,600	10.0011%	0	5,250,600	0	0
5	平阳君融股权	5,197,500	0	5,197,500	9.9000%	0	5,197,500	0	0

	投资有 限公司								
06	金大伟	1,030,500	0	1,030,500	1.9629%	0	1,030,500	0	0
7	王勤辉	871,500	0	871,500	1.6600%	0	871,500	0	0
8	张涛	849,000	0	849,000	1.6171%	0	849,000	0	0
9	彭楚华	630,000	0	630,000	1.2000%	0	630,000	0	0
10	翟建伟	627,000	0	627,000	1.1943%	0	627,000	0	0
	合计	45,295,700	0	45,295,700	86.2775%	23,127,750	22,167,950	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：截止本报告日，股东蔡盛克、蔡福舜系叔侄关系。股东陈思汕的父亲与蔡福舜的岳父系血缘上的亲兄弟。平阳君融投资有限公司是由陈思汕与涂丹共同持有。平阳嘉创资产管理中心（有限合伙）是由陈思汕担任执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东：陈思汕

陈思汕先生：1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年9月至2001年1月，云岩中心学校教师；2001年2月至2007年2月，担任浙江俊尔新材料有限公司销售员；2007年2月至2014年7月担任有限公司浙江世博新材料股份有限公司监事；2014年7月至2015年1月，担任有限公司执行董事兼总经理；2015年1月至今担任股份公司董事长。

（二）实际控制人情况

报告期内，陈思汕、蔡福舜，蔡盛克、平阳君融股权投资有限公司、涂丹、平阳嘉创资产管理中心（有限合伙）合计持有公司股权比例为78.64%，无任何一人凭借其所持有股权单独对公司重大经营决策实施决定性影响。为保证公司的控制权的持续、稳定，陈思汕、蔡福舜、蔡盛克、涂丹等共同签署了《一致行动协议》，协议约定：各方应共同向股东大会(董事会)提出提案，任何一方均不会单独或联合他人向股东大会（董事会）提出未经过协议各方充分协商并达成一致意见的提案；在不违反法律法规规定的禁售期、各方出具的股份锁定承诺及本协议相关约定的情况下，各方在对其所持有的公司股份进行任何转让、质押等处分行为或在公司增资、减资时，应事先相互协商并保持一致意见和行动等条款。协议有效期为3年，各方按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，故陈思汕、蔡福舜，蔡盛克、平阳君融股权投资有限公司、涂丹、平阳嘉创资产管理中心（有限合伙）为公司的共同实际控制人。陈思汕，简历详见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”的相关内容。蔡福舜，男，1960年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年至2014年7月担任有限公司执行董事兼总经理；2014年7月至2015年1月，担任有限公司监事；2015年1月至今担任股份公司董事。蔡盛克，男，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年至2015年1月担任有限公司销售部经理，2015年1月至今担任股份公司董事。涂丹，女，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	0.4	0	0

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				
陈思汕	董事长、总经理	男	1978年2月	2021年5月12日	2024年5月12日	18,869,600	0	18,869,600	35.9421%
蔡福舜	董事	男	1960年12月	2021年5月12日	2024年5月12日	5,857,500	0	5,857,500	11.1571%
蔡盛克	董事	男	1987年3月	2021年5月12日	2024年5月12日	6,112,500	0	6,112,500	11.6429%
陈思松	董事	男	1978年11月	2021年5月12日	2024年5月12日	0	0	0	0%
张华	监事会主席	女	1981年1月	2021年5月12日	2024年5月12日	0	0	0	0%
黄细平	监事	女	1968年12月	2021年5月12日	2024年5月12日	0	0	0	0%
林华城	职工代表监事	男	1988年10月	2021年5月12日	2024年5月12日	0	0	0	0%
陈镇	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1988年6月	2021年5月12日	2024年5月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理陈思汕与公司董事陈思松系兄弟关系，陈思汕的父亲与公司实际控制人、董事蔡福舜的岳父系血缘上的亲兄弟，公司实际控制人之一、董事蔡盛克系蔡福舜的侄子，除此之外公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	2	5	8
生产人员	65	20	26	59
销售人员	5	1	1	5
技术人员	15	0	0	15
财务人员	6	0	0	6
员工总计	102	23	32	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	0
本科	7	13
专科	20	18
专科以下	72	60
员工总计	102	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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
蔡彬彬	无变动	行政	0	0	0

丁显超	无变动	技术	0	0	0
王加浙	无变动	技术	0	0	0
蒙艳丽	无变动	技术	0	0	0
林秋华	无变动	行政	0	0	0
黄细平	无变动	行政	0	0	0

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。除报告期内公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内部 控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信 额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利

益的情况。3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。4、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自建立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。5、财务独立：公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2024）001581 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠 1 年	朱艺伟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元			

审 计 报 告

中审亚太审字（2024）001581 号

浙江世博新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江世博新材料股份有限公司（以下简称世博新材公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世博新材公司，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

世博新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估世博新材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世博新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世博新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世博新材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世博新材公司不能持续经营。

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：臧其冠

（签名并盖章）

中国注册会计师：朱艺伟

（签名并盖章）

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	21,472,207.18	9,310,044.68
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	5.2	9,340,537.58	15,942,645.91
应收账款	5.3	31,481,488.95	48,471,380.73
应收款项融资	5.4	14,474,824.33	4,629,282.30
预付款项	5.5	5,822,729.65	8,526,208.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	27,835.00	33,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	30,170,506.62	33,180,208.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	4,614,896.93	1,209,500.96
流动资产合计		117,405,026.24	121,302,521.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	26,851,947.41	28,860,754.06
在建工程	5.10	37,749,338.96	2,456,792.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5.11	24,959,045.90	25,494,431.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	697,592.91	1,458,603.51
递延所得税资产	5.13	7,490,579.87	6,225,727.19
其他非流动资产	5.14		576,593.00
非流动资产合计		97,748,505.05	65,072,901.73
资产总计		215,153,531.29	186,375,422.94
流动负债：			
短期借款	5.15	47,928,609.59	43,675,495.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.16	5,888,482.41	3,342,537.39
应付账款	5.17	20,811,832.85	22,128,522.11
预收款项			
合同负债	5.18	57,279.06	498,686.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.19	1,235,402.22	1,186,631.99
应交税费	5.20	1,269,299.96	1,242,013.60
其他应付款	5.21	1,473,100.00	296,535.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.22	13,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债	5.23	1,262,219.00	106,443.92
流动负债合计		93,426,225.09	89,976,866.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.24	5,000,000.00	10,000,000.00
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	5.25	25,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		123,426,225.09	99,976,866.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.26	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	1,955,755.36	1,955,755.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	5,012,399.16	4,618,125.87
一般风险准备			
未分配利润	5.29	32,259,151.68	27,324,674.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,727,306.20	86,398,556.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		91,727,306.20	86,398,556.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		215,153,531.29	186,375,422.94

法定代表人：陈思汕

主管会计工作负责人：陈思汕

会计机构负责人：陈镇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,860,418.63	6,951,605.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,340,537.58	15,942,645.91
应收账款	10.1	31,481,488.95	48,471,380.73
应收款项融资		14,474,824.33	4,629,282.30
预付款项		5,774,629.65	8,526,208.39
其他应收款	10.2	30,126,375.24	25,343,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,170,506.62	33,180,208.24

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		4,038,051.84	1,198,824.62
流动资产合计		141,266,832.84	144,243,405.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,851,947.41	28,860,754.06
在建工程		2,831,858.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,905,845.90	4,008,631.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		697,592.91	1,458,603.51
递延所得税资产		7,490,499.02	6,223,848.95
其他非流动资产			442,793.00
非流动资产合计		41,777,743.65	40,994,630.82
资产总计		183,044,576.49	185,238,036.16
流动负债：			
短期借款		47,928,609.59	43,675,495.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,888,482.41	3,342,537.39
应付账款		15,636,511.85	20,985,600.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,235,402.22	1,186,631.99
应交税费		1,075,064.79	1,242,013.60
其他应付款		1,473,000.00	296,435.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		57,279.06	498,686.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债		1,262,219.00	106,443.92

流动负债合计		88,056,568.92	88,833,845.26
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	10,000,000.00
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		5,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		93,056,568.92	98,833,845.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,955,792.06	1,955,792.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,012,399.16	4,618,125.87
一般风险准备			
未分配利润		30,519,816.35	27,330,272.97
所有者权益（或股东权益）合计		89,988,007.57	86,404,190.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		183,044,576.49	185,238,036.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		121,746,931.13	143,436,067.38
其中：营业收入	5.30	121,746,931.13	143,436,067.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,359,474.00	149,582,922.73

其中：营业成本	5.30	113,654,875.72	132,916,924.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.31	1,663,399.13	1,279,658.19
销售费用	5.32	1,544,270.98	1,355,380.57
管理费用	5.33	4,005,836.31	4,066,728.67
研发费用	5.34	5,798,976.26	7,499,650.60
财务费用	5.35	2,692,115.60	2,464,580.44
其中：利息费用		2,542,025.65	2,462,239.52
利息收入		79,161.25	29,957.32
加：其他收益	5.36	10,877,801.98	9,797,196.05
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37	8,709.04	95,795.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	630,830.78	-833,057.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39		8,904.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,904,798.93	2,921,982.48
加：营业外收入	5.40	317,626.90	4,147,863.95
减：营业外支出	5.41	66,973.69	2,885,488.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,155,452.14	4,184,357.65
减：所得税费用	5.42	-1,173,297.88	-1,037,252.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,328,750.02	5,221,609.90
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）		5,328,750.02	5,221,609.90
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）		5,328,750.02	5,221,609.90
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		5,328,750.02	5,221,609.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,328,750.02	5,221,609.90
(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）		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：陈思汕

主管会计工作负责人：陈思汕

会计机构负责人：陈镇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	10.3	121,746,931.13	143,436,067.38
减：营业成本	10.3	113,654,875.72	132,916,924.26
税金及附加		1,480,856.26	1,274,408.19
销售费用		1,544,270.98	1,355,380.57
管理费用		3,995,995.64	4,066,728.67
研发费用		5,798,976.26	7,499,650.60
财务费用		2,717,720.68	2,460,280.63
其中：利息费用		2,542,025.65	2,462,239.52
利息收入		35,214.86	29,539.05
加：其他收益		8,877,801.98	9,797,196.05
投资收益（损失以“-”号填列）	10.4	8,709.04	95,795.30

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)		630,830.78	-833,057.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			8,904.44
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,071,577.39	2,931,532.29
加：营业外收入		312,562.90	4,145,727.23
减：营业外支出		66,973.69	2,885,488.78
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,317,166.60	4,191,770.74
减：所得税费用		-1,266,650.07	-1,035,398.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,583,816.67	5,227,169.72
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		3,583,816.67	5,227,169.72
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,583,816.67	5,227,169.72
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.10
(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
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		139,255,816.54	146,315,477.39
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		5,438,836.07	5,970,155.06
收到其他与经营活动有关的现金	5.43	11,588,041.36	5,837,723.21
经营活动现金流入小计		156,282,693.97	158,123,355.66
购买商品、接受劳务支付的现金		106,866,764.40	137,661,810.41
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		11,014,674.04	9,250,218.32
支付的各项税费		10,696,757.34	11,953,703.00
支付其他与经营活动有关的现金	5.43	4,787,028.65	5,027,744.43
经营活动现金流出小计		133,365,224.43	163,893,476.16
经营活动产生的现金流量净额		22,917,469.54	-5,770,120.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,709.04	95,795.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,008,709.04	23,095,795.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,319,340.64	23,624,467.65
投资支付的现金		3,000,000.00	23,000,000.00

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			
投资活动现金流出小计		35,319,340.64	46,624,467.65
投资活动产生的现金流量净额		-32,310,631.60	-23,528,672.35
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		64,000,000.00	46,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		89,000,000.00	46,500,000.00
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,536,406.92	2,441,380.20
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			
筹资活动现金流出小计		66,536,406.92	27,941,380.20
筹资活动产生的现金流量净额		22,463,593.08	18,558,619.80
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		13,070,431.02	-10,740,173.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,350,495.42	15,090,668.47
六、期末现金及现金等价物余额		17,420,926.44	4,350,495.42

法定代表人：陈思汕

主管会计工作负责人：陈思汕

会计机构负责人：陈镇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,255,816.54	146,315,477.39
收到的税费返还		5,438,836.07	5,970,155.06
收到其他与经营活动有关的现金		9,225,579.74	7,972,768.22
经营活动现金流入小计		153,920,232.35	160,258,400.67
购买商品、接受劳务支付的现金		106,866,764.40	137,645,134.07
支付给职工以及为职工支付的现金		11,014,674.04	9,250,218.32
支付的各项税费		10,616,894.84	11,948,453.00
支付其他与经营活动有关的现金		9,556,726.93	30,339,026.35
经营活动现金流出小计		138,055,060.21	189,182,831.74
经营活动产生的现金流量净额		15,865,172.14	-28,924,431.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	23,000,000.00

取得投资收益收到的现金		8,709.04	95,795.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,008,709.04	23,095,795.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,976,752.26	546,796.48
投资支付的现金		3,000,000.00	23,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,976,752.26	23,546,796.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,968,043.22	-451,001.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,000,000.00	46,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		64,000,000.00	46,500,000.00
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,536,406.92	2,441,380.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,536,406.92	27,941,380.20
筹资活动产生的现金流量净额		-2,536,406.92	18,558,619.80
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		9,360,722.00	-10,816,812.45
加：期初现金及现金等价物余额		4,273,855.89	15,090,668.34
六、期末现金及现金等价物余额		13,634,577.89	4,273,855.89

(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	52,500,000.00				1,955,755.36				4,618,125.87		27,324,674.95		86,398,556.18
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	52,500,000.00				1,955,755.36				4,618,125.87		27,324,674.95		86,398,556.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								394,273.29		4,934,476.73			5,328,750.02
（一）综合收益总额										5,328,750.02			5,328,750.02
（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									394,273.29		-394,273.29		
1. 提取盈余公积									394,273.29		-394,273.29		
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	52,500,000.00				1,955,755.36				5,012,399.16		32,259,151.68		91,727,306.20

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	52,500,000.00				1,955,792.06				4,095,408.90		22,625,782.02	-36.70	81,176,946.28
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	52,500,000.00				1,955,792.06				4,095,408.90		22,625,782.02	-36.70	81,176,946.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-36.70				522,716.97		4,698,892.93	36.70	5,221,609.90
（一）综合收益总额											5,221,609.90		5,221,609.90
（二）所有者投入和减少资本					-36.70							36.70	
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					-36.70							36.70	
（三）利润分配									522,716.97		-522,716.97		
1. 提取盈余公积									522,716.97		-522,716.97		

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	52,500,000.00				1,955,755.36				4,618,125.87		27,324,674.95		86,398,556.18

法定代表人：陈思汕

主管会计工作负责人：陈思汕

会计机构负责人：陈镇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,500,000.00				1,955,792.06				4,618,125.87		27,330,272.97	86,404,190.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				1,955,792.06				4,618,125.87		27,330,272.97	86,404,190.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								394,273.29			3,189,543.38	3,583,816.67
（一）综合收益总额											3,583,816.67	3,583,816.67
（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								394,273.29			-394,273.29	
1. 提取盈余公积								394,273.29			-394,273.29	
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	52,500,000.00				1,955,792.06				5,012,399.16		30,519,816.35	89,988,007.57

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,500,000.00				1,955,792.06				4,095,408.90		22,625,820.22	81,177,021.18

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,500,000.00				1,955,792.06			4,095,408.90		22,625,820.22	81,177,021.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								522,716.97		4,704,452.75	5,227,169.72
（一）综合收益总额										5,227,169.72	5,227,169.72
（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								522,716.97		-522,716.97	
1. 提取盈余公积								522,716.97		-522,716.97	
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、本期末余额	52,500,000.00				1,955,792.06				4,618,125.87		27,330,272.97	86,404,190.90

浙江世博新材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

浙江世博新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 4 月 28 日在浙江省龙港市注册成立，浙江省温州市龙港市新城时代大道 1066 号，现总部位于浙江省温州市龙港市新城时代大道 1066 号。

公司经营范围：一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；包装材料及制品销售；电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；医用口罩批发；医用口罩零售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；医用口罩生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

公司具体业务为改性塑料的研发、生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

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

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 30% 以上
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10% 以上且金额大于 500 万元

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成

本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

3.6.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.17 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

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

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

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

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

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

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

3.11.2 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

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

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

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

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

3.11.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.11.5 金融负债的终止确认

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

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

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

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

3.12 应收票据

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

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收账款

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

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项和合同资产的账龄作为信用风险特征。

组合 2 无风险组合	应收关联方款项
------------	---------

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 应收款项融资

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.15 其他应收款

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

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项和合同资产的账龄作为信用风险特征。
组合 2 其他组合	押金、保证金、应收退税款和应收关联方款项

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

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

3.16.4 存货的盘存制度

永续盘存制。

3.16.5 存货成本结转制度

3.16.5.1 材料成本核算

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

3.16.5.2 直接人工核算

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

3.16.5.3 制造费用核算

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

产品成本。

3.16.5.4 产品入库

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

3.16.5.5 产品销售及结转成本

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

3.16.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

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

3.17.2 投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

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

3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3.18 投资性房地产

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

3.18.1 投资性房地产计量模式

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

3.18.2 折旧或摊销方法

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

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

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

3.18.3 选择公允价值计量的依据

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

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

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

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

3.19 固定资产

3.19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	23.75-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00

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

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

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

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

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

3.20 在建工程

3.20.1 初始计量

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

3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

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

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

3.21 借款费用

3.21.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.21.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.21.3 暂停资本化期间

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

3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.22 使用权资产

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.23 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.23.1 计价方法、使用寿命

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

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

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

类别	摊销年限(年)
土地使用权	48
专利权	3

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.24 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.25 长期待摊费用

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

类别	摊销年限(年)
----	---------

3.26 合同负债

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

3.27 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.28 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.29 收入

3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

3.29.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为改性塑料，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

3.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

3.31 递延所得税资产/递延所得税负债

3.31.1 当期所得税

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

3.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资

产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

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

3.32 租赁

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

3.32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.32.1.1 初始计量

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

租人增量借款利率作为折现率。

3.32.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3.32.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.32.2 本公司作为出租人

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

3.32.2.1 经营租赁

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

3.32.2.2 融资租赁

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

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初

始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

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

3.33.2 会计估计变更

无

4、税项

4.1 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江世博新材料股份有限公司	15%
北京仕博新材料科技有限公司	20%
浙江世博科技有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,2022年本公司通过国家高新技术企业认定申请,2022年12月24日通过复审,并取得了编号为GR202233004464的高新技术企业证书,认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定,公司所得税税率2022年-2024年享受减免10%优惠,即按15%的所得税税率征收。

(2) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税【2015】78号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策。根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》,废塑料、废旧聚氯乙烯(PVC)制品、废铝塑(纸铝、纸塑)复合纸包装材料综合利用,退税率为50%。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令[2007]512号),企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入收入总

额。根据《资源综合利用企业所得税优惠目录》，废塑料综合利用生产塑料制品，满足所得税减计收入条件。

(4) 根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号规定，自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用加计扣除比例提高至 100%。

(5) 根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。

根据财政部国家税务总局公告 2021 年第 8 号“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司子公司北京仕博新材料科技有限公司、浙江世博科技有限公司享受上述所得税优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

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

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,925.99	7,805.51
银行存款	17,389,000.45	4,342,689.91
其他货币资金	4,051,280.74	4,959,549.26
合计	21,472,207.18	9,310,044.68

其他货币资金主要包括浙商银行票据质押池余额 2,225,515.77 元；浙江泰隆商业银行履约保函金额 1,825,440.00 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,340,537.58	15,942,645.91
商业承兑汇票		
小计	9,340,537.58	15,942,645.91

减：坏账准备		
合计	9,340,537.58	15,942,645.91

5.2.2 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,218,304.61
商业承兑汇票	
合计	4,218,304.61

5.2.3 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	5,170,911.04	3,592,653.09
商业承兑汇票		
合计	5,170,911.04	3,592,653.09

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	31,908,816.15	48,769,025.41
1至2年	8,635.00	349,791.92
2至3年	346,279.72	2,072,824.32
3至4年	1,422,697.22	245,474.00
4至5年	148,500.00	102,250.00
5年以上	175,513.68	91,513.68
小计	34,010,441.77	51,630,879.33
减：坏账准备	2,528,952.82	3,159,498.60
合计	31,481,488.95	48,471,380.73

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	91,513.68	0.27	91,513.68	100.00	0.00	91,513.68	0.18	91,513.68	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	33,918,928.09	99.73	2,437,439.14	7.19	31,481,488.95	51,539,365.65	99.82	3,067,984.92	5.95	48,471,380.73
其中：组合1-账龄	33,918,928.09	99.73	2,437,439.14	7.19	31,481,488.95	51,539,365.65	99.82	3,067,984.92	5.95	48,471,380.73
合计	34,010,441.77	100.00	2,528,952.82	7.44	31,481,488.95	51,630,879.33	100.00	3,159,498.60	6.12	48,471,380.73

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：2,437,439.14

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1-账龄	33,918,928.09	2,437,439.14	7.19
合计	33,918,928.09	2,437,439.14	7.19

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,159,498.60		630,545.78			2,528,952.82
合计	3,159,498.60		630,545.78			2,528,952.82

5.2.4 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本期无实际核销的应收账款

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
浙江正泰建筑电器有限公司	14,574,913.30	42.85%	728,745.67
浙江上曼电气科技有限公司	2,333,125.00	6.86%	116,656.25
温州正泰智能家居科技有限公司	2,272,725.00	6.68%	113,636.25
乐清市纽福莱电子有限公司	1,520,440.50	4.47%	76,022.03
浙江科瑞普电气有限公司	1,465,243.10	4.31%	73,262.16
合计	22,166,446.90	65.18%	1,108,322.35

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,474,824.33	4,629,282.30
其中：银行承兑汇票	14,474,824.33	4,629,282.30
商业承兑汇票	—	—
应收账款		
合计	14,474,824.33	4,629,282.30

5.5 预付款项

5.5.1 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	5,798,328.25	99.58	7,224,240.90	84.73

1至2年			1,277,566.09	14.98
2至3年			5,100.00	0.06
3年以上	24,401.40	0.42	19,301.40	0.23
合计	5,822,729.65	100.00	8,526,208.39	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
龙港市雨杉塑料经营部	1,169,658.96	20.09
龙港市中亦塑料经营部	1,014,580.90	17.42
龙港市权柜塑料经营部	892,488.23	15.33
龙港市思雀塑料经营部	578,203.00	9.93
龙港市净文塑料经营部	512,212.00	8.80
合计	4,167,143.09	71.57

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,835.00	33,250.00
合计	27,835.00	33,250.00

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	70,000.00	70,000.00
备用金	20,000.00	
其他	9,300.00	35,000.00
小计	99,300.00	105,000.00
减：坏账准备	71,465.00	71,750.00
合计	27,835.00	33,250.00

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	29,300.00	35,000.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	70,000.00	70,000.00
小计	99,300.00	105,000.00
减：坏账准备	71,465.00	71,750.00
合计	27,835.00	33,250.00

5.6.1.3 按坏账计提方法分类披露

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	71,750.00			71,750.00
2023年1月1日余 额在本期	71,750.00			71,750.00
--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				
本期转回	285.00			285.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	71,465.00			71,465.00

5.6.1.4 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

5.6.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州鸿雁电器 有限公司	保证金	70,000.00	5年以上	70.49	70,000.00

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌 价准备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值
原材料	29,424,062.16		29,424,062.16	32,001,732.14		32,001,732.14

包装物	660,280.57	660,280.57	571,479.71	571,479.71
库存商品	86,163.89	86,163.89	606,996.39	606,996.39
合计	30,170,506.62	30,170,506.62	33,180,208.24	33,180,208.24

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,614,896.93	1,209,500.96
合计	4,614,896.93	1,209,500.96

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,851,947.41	28,860,754.06
固定资产清理		
合计	26,851,947.41	28,860,754.06

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	30,161,762.13	11,711,381.17	1,179,551.71	1,254,950.80	44,307,645.81
2.本期增加金额	731,651.38	384,106.19		29,136.28	1,144,893.85
(1)购置	731,651.38	384,106.19		29,136.28	1,144,893.85
3.本期减少金额		392,035.40			392,035.40
(1)处置或报废		392,035.40			392,035.40
4.期末余额	30,893,413.51	11,703,451.96	1,179,551.71	1,284,087.08	45,060,504.26
二、累计折旧					
1.期初余额	7,720,192.65	5,977,171.08	645,295.71	1,104,232.31	15,446,891.75
2.本期增加金额	1,513,308.36	1,119,690.63	148,622.52	45,219.40	2,826,840.91
(1)计提	1,513,308.36	1,119,690.63	148,622.52	45,219.40	2,826,840.91
3.本期减少金额		65,175.81			65,175.81
(1)处置或报废		65,175.81			65,175.81
4.期末余额	9,233,501.01	7,031,685.90	793,918.23	1,149,451.71	18,208,556.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	21,659,912.50	4,671,766.06	385,633.48	134,635.37	26,851,947.41
2.期初账面价值	22,441,569.48	5,734,210.09	534,256.00	150,718.49	28,860,754.06

5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,749,338.96	2,456,792.67
合计	37,749,338.96	2,456,792.67

5.10.1 在建工程

5.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额		账面余额	
储能工程	2,831,858.41	2,831,858.41		
年产2万吨特种工程塑料生产线建设	34,917,480.55	34,917,480.55	2,456,792.67	2,456,792.67
合计	37,749,338.96	37,749,338.96	2,456,792.67	2,456,792.67

5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产2万吨特种工程塑料生产线建设	1亿元	2,456,792.67	32,460,687.88			34,917,480.55	35%	35%				自筹、贷款及政府补助
储能工程	320万		2,831,858.41			2,831,858.41	85%	85%				自筹
合计		2,456,792.67	35,292,546.29			37,749,338.96	/	/			/	/

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,563,700.00	78,000.00	26,641,700.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	26,563,700.00	78,000.00	26,641,700.00
二、累计摊销			
1.期初余额	1,069,268.70	78,000.00	1,147,268.70
2.本期增加金额	535,385.40		535,385.40
(1) 计提	535,385.40		535,385.40
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,604,654.10	78,000.00	1,682,654.10
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,959,045.90		24,959,045.90
2.期初账面价值	25,494,431.30		25,494,431.30

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,458,603.51		761,010.60		697,592.91
合计	1,458,603.51		761,010.60		697,592.91

5.13 递延所得税资产

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,600,417.82	390,062.67	3,231,248.60	484,687.29
可抵扣亏损	47,336,565.69	7,100,517.20	38,268,590.69	5,741,039.90
合计	49,936,983.51	7,490,579.87	41,499,839.29	6,225,727.19

5.14 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				442,793.00		442,793.00
预付工程款				133,800.00		133,800.00
合计				576,593.00		576,593.00

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	31,500,000.00	32,500,000.00
保证借款	14,000,000.00	4,000,000.00
应收票据已贴现未到期	2,357,665.09	7,132,000.00
未到期利息	70,944.50	43,495.83
合计	47,928,609.59	43,675,495.83

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司向中国民生银行股份有限公司温州平阳支行借款 3,150.00 万元人民币, 其中借款金额 600.00 万元, 借款期限自 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 20 日; 借款金额 450.00 万元, 借款期限自 2023 年 7 月 3 日至 2024 年 7 月 3 日; 借款金额 400.00 万元, 借款期限自 2023 年 7 月 7 日至 2024 年 7 月 7 日; 借款金额 500.00 万元, 借款期限 2023 年 8 月 4 日至 2024 年 8 月 4 日; 借款金额 400.00 万元, 借款期限 2023 年 12 月 6 日至 2024 年 12 月 6 日; 借款金额 400.00 万元, 借款期限 2023 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 11 日; 借款金额 400.00 万元, 借款期限 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日; 借款方式为抵押借款、保证借款, 抵押物为浙江世博新材料股份有限公司“浙(2021)龙港市不动产权第 0007533 号”厂房和土地, 保证人为陈思汕。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司龙港市支行借款 1,400.00 万元人民币, 其中借款金额 500.00 万元, 借款期限自 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日; 借款金额 500.00 万元, 借款期限自 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日; 借款金额 500.00 万元, 借款期限自 2023 年 8 月 14 日至 2024 年 8 月 13 日, 保证人为陈思汕。

5.16 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,888,482.41	3,342,537.39
合计	5,888,482.41	3,342,537.39

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	20,668,781.85	22,052,417.11
1 年以上	143,051.00	76,105.00
合计	20,811,832.85	22,128,522.11

5.18 合同负债

5.18.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	64,725.34	563,515.86
减：计入其他流动负债的合同负债（附注 5.21）	7,446.28	64,829.26
合计	57,279.06	498,686.60

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 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	1,186,631.99	11,436,824.15	11,388,053.92	1,235,402.22
二、离职后福利-设定提存计划		343,974.33	343,974.33	
合计	1,186,631.99	11,780,798.48	11,732,028.25	1,235,402.22

5.19.2 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	1,186,631.99	10,818,535.00	10,769,764.77	1,235,402.22
2、职工福利费		154,813.61	154,813.61	
3、社会保险费		347,387.54	347,387.54	
其中：医疗保险费		292,350.43	292,350.43	
工伤保险费		55,037.11	55,037.11	
生育保险费				
4、住房公积金		116,088.00	116,088.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	1,186,631.99	11,436,824.15	11,388,053.92	1,235,402.22

5.19.3 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		331,290.68	331,290.68	
2、失业保险费		12,683.65	12,683.65	
合计		343,974.33	343,974.33	

5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	633,957.86	1,108,939.82
企业所得税	91,554.80	
房产税	230,108.06	
土地使用税	231,488.55	
城市维护建设税	47,944.57	77,625.79
教育费附加	20,547.67	33,268.19
地方教育附加	13,698.45	22,179.80
合计	1,269,299.96	1,242,013.60

5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,473,100.00	296,535.32
合计	1,473,100.00	296,535.32

5.21.1 其他应付款

5.21.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	400,100.00	18,535.32
委外研发款	1,068,000.00	278,000.00
其他	5,000.00	
合计	1,473,100.00	296,535.32

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.24）	13,500,000.00	17,500,000.00
合计	13,500,000.00	17,500,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国民生银行股份有限公司温州平阳支行借款 1,350.00 万元人民币，其中借款金额 850.00 万元，借款期限自 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 6 月 14 日；借款金额 500.00 万元，借款期限自 2023 年 3 月 28 日至 2024 年 6 月 14 日；借款方式为抵押借款、保证借款，抵押物为浙江世博新材料股份有限公司“浙（2021）龙港市不动产权第 0007533 号”厂房和土地，保证人为陈思汕。

5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项对应税费	7,446.28	64,829.26
长期借款未到期利息	19,784.72	41,614.66
应收票据已背书未到期	1,234,988.00	
合计	1,262,219.00	106,443.92

5.24 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	18,500,000.00	27,500,000.00
保证借款		
减：一年内到期的长期借款（附注 5.22）	13,500,000.00	17,500,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国民生银行股份有限公司温州平阳支行借款 500.00 万元人民币，其中借款金额 500.00 万元，借款期限自 2023 年 9 月 7 日至 2025 年 6 月 19 日；借款方式为抵押借款、保证借款，抵押物为浙江世博新材料股份有限公司“浙（2021）龙港

市不动产权第 0007533 号” 厂房和土地，保证人为陈思汕。

5.25 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		25,000,000.00		25,000,000.00	专项资金
合计		25,000,000.00		25,000,000.00	—

龙港市经济发展局节能减碳专项资金 2500 万元：年产 2 万吨特种工程塑料生产线建设项目。

5.26 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	52,500,000.00						52,500,000.00

5.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股改折股溢价	1,955,755.36			1,955,755.36
合计	1,955,755.36			1,955,755.36

5.28 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	4,618,125.87	394,273.29		5,012,399.16
合计	4,618,125.87	394,273.29		5,012,399.16

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

5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	27,324,674.95	22,625,782.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	27,324,674.95	22,625,782.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,328,750.02	5,221,609.90
减：提取法定盈余公积	394,273.29	522,716.97
期末未分配利润	32,259,151.68	27,324,674.95

5.30 营业收入和营业成本

5.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	120,136,770.04	112,095,730.75	140,889,688.88	130,509,917.46
产品销售收入	120,136,770.04	112,095,730.75	140,889,688.88	130,509,917.46
二、其他业务	1,610,161.09	1,559,144.97	2,546,378.50	2,407,006.80
房租出租	110,091.74		183,486.24	
其他	1,500,069.35	1,559,144.97	2,362,892.26	2,407,006.80
合计	121,746,931.13	113,654,875.72	143,436,067.38	132,916,924.26

5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	230,108.06	
土地使用税	311,351.05	
城市维护建设税	631,403.80	726,409.43
教育费附加	270,601.63	311,318.32
地方教育附加	180,400.08	207,546.57
印花税	39,534.51	34,383.87
合计	1,663,399.13	1,279,658.19

5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	471,080.00	410,183.27
折旧费	101,423.04	57,097.95
广告宣传费		44,554.46
运输装卸费	15,080.00	6,837.00
差旅费	30,098.37	20,912.75
修理费	211,648.04	122,719.92
业务招待费	158,505.90	208,789.97
交通费	482,706.19	432,198.73
其他	73,729.44	52,086.52
合计	1,544,270.98	1,355,380.57

5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,369,177.94	1,620,032.70
折旧、摊销费	378,575.34	447,786.01
办公费	262,018.27	200,711.54
差旅费	155,881.18	12,535.05
业务招待费	44,418.44	76,067.00
咨询服务费	659,245.64	710,548.31
聘请中介机构费		238,037.46
装修费	761,010.60	761,010.60
保险费	66,042.88	
伙食费	156,443.40	
其他	153,022.62	
合计	4,005,836.31	4,066,728.67

5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,699,220.04	3,366,414.83
直接人工	2,476,488.00	2,615,135.00
折旧费用与无形资产摊销费	101,288.33	178,792.95
试验费用		94,619.99
委托研发	300,000.00	900,000.00
其他费用	1,221,979.89	344,687.83
合计	5,798,976.26	7,499,650.60

5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,741,346.40	2,462,239.52
减：利息收入	79,161.90	29,957.32
手续费支出	29,931.10	32,298.24
合计	2,692,115.60	2,464,580.44

5.36 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税收入	5,771,900.20	5,970,155.06
抢抓生产补助款		400,000.00
中小企业纾困补助款		25,018.00
2020年研发补助款		199,075.10
2021年度省级新产品补助款		90,000.00
信息安全管理补助款		100,000.00
2021年省级研发机构奖励		1,000,000.00
引进人才补助		151,859.64
贷款贴息	116,086.28	103,176.79
2019年城镇土地使用税退税款		5,044.23
2021年度标准化、品牌质量奖补助		970,000.00
技能提升补贴专项资金		771,250.00
个税代扣代缴手续费返还	1,924.08	951.33
失业保险稳岗补贴	19,262.84	5,245.56
硕博就业社保补贴款		5,420.34
5%加计抵减	323,935.38	
2022年度龙港市鼓励工业企业稳定生产奖	150,000.00	
2021年度知识产权奖励资金	115,000.00	
龙港市国家专精特新补助款	1,000,000.00	
一次性扩岗补助款	1,500.00	
发明专利产业化补助款	150,000.00	
2022年节水型企业补助款	50,000.00	
2021年清洁生产补助款	100,000.00	
2021年度企业缴纳增值税,所得税新增地方留成	44,300.00	
2022年度标准化、品牌质量认可补助款	150,000.00	
2022年度龙港市省级新产品鉴定补助款	60,000.00	
2022年度龙港市重新认定高新补助款	150,000.00	
技能等级认定补助款	100,000.00	
2022年度技改补助款	266,600.00	

2021 年研发费用补助款	261,793.20	
实习生就业补助款	32,400.00	
2023 年高价值发明专利省级专项补助款	6,000.00	
2023 年龙港市数据知识产权保险产品年度保费补助款	1,100.00	
2023 年龙港市数据知识产权登记证书补助款	1,000.00	
企业三级标准化评审通过补助款	5,000.00	
年产 2 万吨特种工程塑料生产线建设开工补助	2,000,000.00	
合计	10,877,801.98	9,797,196.05

5.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,709.04	95,795.30
合计	8,709.04	95,795.30

5.38 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	285.00	-831,469.04
其他应收款信用减值损失	630,545.78	-1,588.92
合计	630,830.78	-833,057.96

5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		8,904.44
合计		8,904.44

5.40 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
保险理赔款		3,500,000.00	
代偿款	200,000.00	250,000.00	200,000.00
个人所得税		218,300.83	
其他	117,626.90	179,563.12	117,626.90
合计	317,626.90	4,147,863.95	317,626.90

5.41 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
对外捐赠	2,000.00	20,000.00	2,000.00
罚没及滞纳金支出		2,848,895.65	
其他支出	64,973.69	16,593.13	64,973.69
合计	66,973.69	2,885,488.78	66,973.69

5.42 所得税费用

5.42.1 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	91,554.80	
递延所得税费用	-1,264,852.68	-1,037,252.25
合计	-1,173,297.88	-1,037,252.25

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,155,452.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	623,317.82
子公司适用不同税率的影响	-183,873.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,800.08
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	-849,695.91
研发费用加计扣除的影响	-869,846.44
所得税费用	-1,173,297.88

5.43 现金流量表项目

5.43.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	79,161.90	29,539.05
政府补助收入	10,877,801.98	5,808,184.16
收到经营性往来款	631,077.48	
合计	11,588,041.36	5,837,723.21

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,429,984.35	35,896.93
手续费	229,251.85	32,298.24
往来款	127,792.45	
银行承兑保证金		4,959,549.26
合计	4,787,028.65	5,027,744.43

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	5,328,750.02	5,221,609.90
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	-630,830.78	833,057.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,826,840.91	3,042,750.85
使用权资产折旧		

无形资产摊销	535,385.40	246,985.40
长期待摊费用摊销	761,010.60	761,010.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-8,904.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,741,346.40	2,462,239.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,709.04	-95,795.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,264,852.68	-1,037,715.62
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)	3,009,701.62	-742,369.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,123,428.69	-16,557,778.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,504,601.60	104,789.44
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	22,917,469.54	-5,770,120.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,420,926.44	4,350,495.42
减: 现金的期初余额	4,350,495.42	15,090,668.34
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	13,070,431.02	-10,740,173.05

5.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,420,926.44	4,350,495.42
其中: 库存现金	31,925.99	7,805.51
可随时用于支付的银行存款	17,389,000.45	4,342,689.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,420,926.44	4,350,495.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末		期初	
	账面余额	受限情况	账面余额	受限情况
其他货币资金	4,051,280.74	保证金	4,959,549.26	保证金
应收票据/应收款项融资	4,218,304.61	质押票据	1,774,375.00	质押票据
固定资产	14,884,823.30	借款抵押	15,811,798.30	借款抵押

无形资产	3,905,845.90	借款抵押	4,008,631.30	借款抵押
合计	27,060,254.55		26,554,353.86	

6、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京仕博新材料科技有限公司	北京	北京	新材料科技的开发	100		设立
浙江世博科技有限公司	浙江温州	浙江温州	科技推广和应用服务业	100		设立

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东情况

股东情况	出资情况	持股比例(%)	备注
陈思汕	18,869,600.00	35.94	股东
蔡福舜	5,857,500.00	11.16	股东
蔡盛克	6,112,500.00	11.64	股东
涂丹	337,000.00	0.64	股东
平阳君融股权投资有限公司	5,250,600.00	10.00	股东

注：本公司的最终控制方是陈思汕、蔡福舜、蔡盛克、涂丹。

7.2 本公司的子公司情况

详见附注“6 在子公司中的权益”。

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈思松	董事
林华城	监事
张华	监事
黄细平	监事
陈镇	董事、董事会秘书、财务负责人
易小琴	股东蔡福舜之妻子
蔡彬彬	股东蔡福舜之女儿
陈书彬	股东蔡盛克之妻子
温州市鸿福化纤有限公司	实际控制人之一蔡福禹持股 30%的公司
平阳君融股权投资有限公司	实际控制人陈思汕、涂丹控制公司
平阳嘉创资产管理中心（有限合伙）	陈思汕为其执行事务合伙人

7.4 关联方交易情况

7.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

陈思油	5,000,000.00	2023/3/23	2024/6/14	否
陈思油	8,500,000.00	2023/3/28	2024/6/14	否
陈思油	5,000,000.00	2023/9/7	2025/6/19	否
陈思油	6,000,000.00	2023/6/26	2024/6/20	否
陈思油	4,500,000.00	2023/7/3	2024/7/3	否
陈思油	4,000,000.00	2023/7/7	2024/7/7	否
陈思油	5,000,000.00	2023/8/4	2024/8/4	否
陈思油	4,000,000.00	2023/12/6	2024/12/6	否
陈思油	4,000,000.00	2023/12/11	2024/12/11	否
陈思油	4,000,000.00	2023/12/14	2024/12/14	否
陈思油	5,000,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否
陈思油	5,000,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否
陈思油	4,000,000.00	2023/8/14	2024/8/13	否

8、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

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

9、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要说明的日后事项。

10、公司财务报表重要项目注释

10.1 应收账款

10.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	31,908,816.15	48,769,025.41
1 至 2 年	8,635.00	349,791.92
2 至 3 年	346,279.72	2,072,824.32
3 至 4 年	1,422,697.22	245,474.00
4 至 5 年	148,500.00	102,250.00
5 年以上	175,513.68	91,513.68
小计	34,010,441.77	51,630,879.33
减：坏账准备	2,528,952.82	3,159,498.60
合计	31,481,488.95	48,471,380.73

10.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	91,513.68	0.27	91,513.68	100.00	0.00	91,513.68	0.18	91,513.68	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	33,918,928.09	99.73	2,437,439.14	7.19	31,481,488.95	51,539,365.65	99.82	3,067,984.92	5.95	48,471,380.73
其中：组合1-账龄	33,918,928.09	99.73	2,437,439.14	7.19	31,481,488.95	51,539,365.65	99.82	3,067,984.92	5.95	48,471,380.73
合计	34,010,441.77	100.00	2,528,952.82	7.44	31,481,488.95	51,630,879.33	100.00	3,159,498.60	6.12	48,471,380.73

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：2,437,439.14

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1-账龄	33,918,928.09	2,437,439.14	7.19
合计	33,918,928.09	2,437,439.14	7.19

10.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,159,498.60		630,545.78			2,528,952.82
合计	3,159,498.60		630,545.78			2,528,952.82

10.1.4 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本期无实际核销的应收账款

10.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
浙江正泰建筑电器有限公司	14,574,913.30	42.85%	728,745.67
浙江上曼电气科技有限公司	2,333,125.00	6.86%	116,656.25
温州正泰智能家居科技有限公司	2,272,725.00	6.68%	113,636.25
乐清市纽福莱电子有限公司	1,520,440.50	4.47%	76,022.03
浙江科瑞普电气有限公司	1,465,243.10	4.31%	73,262.16
合计	22,166,446.90	65.18%	1,108,322.35

10.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,126,375.24	25,343,250.00
合计	30,126,375.24	25,343,250.00

10.2.1 其他应收款

10.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	30,098,540.24	25,310,000.00
保证金	70,000.00	70,000.00
备用金	20,000.00	
其他	9,300.00	35,000.00
小计	30,197,840.24	25,415,000.00
减：坏账准备	71,465.00	71,750.00
合计	30,126,375.24	25,343,250.00

10.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	25,339,800.00	25,345,000.00
1至2年	4,788,040.24	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	70,000.00	70,000.00
小计	30,197,840.24	25,415,000.00
减：坏账准备	71,465.00	71,750.00
合计	30,126,375.24	25,343,250.00

10.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

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	71,750.00			71,750.00
2023年1月1日余额在本期	71,750.00			71,750.00
--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				
本期转回	285.00			285.00
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2023年12月31日 余额	71,465.00		71,465.00

10.2.1.4 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

10.2.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江世博科技有限公司	往来款	30,098,040.24	1年以内、1-2年	99.67	
杭州鸿雁电器有限公司	保证金	70,000.00	5年以上	0.23	70,000.00
合计		30,168,040.24		99.90	70,000.00

10.3 营业收入和营业成本

10.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	120,136,770.04	112,095,730.75	140,889,688.88	130,509,917.46
产品销售收入	120,136,770.04	112,095,730.75	140,889,688.88	130,509,917.46
二、其他业务	1,610,161.09	1,559,144.97	2,546,378.50	2,407,006.80
房租出租	110,091.74		183,486.24	
其他	1,500,069.35	1,559,144.97	2,362,892.26	2,407,006.80
合计	121,746,931.13	113,654,875.72	143,436,067.38	132,916,924.26

10.4 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,709.04	95,795.30
合计	8,709.04	95,795.30

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	4,781,966.40	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	250,653.21	
减：所得税影响额	554,386.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,478,233.07	--

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。

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.98	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.95	0.02	0.02

浙江世博新材料股份有限公司

2024年4月22日

第16页至第63页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,781,966.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	250,653.21
非经常性损益合计	5,032,619.61
减：所得税影响数	554,386.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,478,233.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用