



益森科技

浙江益森科技股份有限公司

Zhejiang Yisen Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	35
	附件会计信息调整及差异情况	138

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/本公司/益森科技	指	浙江益森科技股份有限公司
步森集团	指	步森集团有限公司
步森服饰	指	浙江步森服饰股份有限公司
兆山建材	指	绍兴市兆山建材有限公司
旭峰集团	指	浙江旭峰建材集团有限公司
益生有限	指	绍兴益生砂浆有限公司, 系公司前身
步旭贸易	指	绍兴市步旭贸易有限公司
益生研究中心	指	浙江省益生预拌砂浆研究中心
杭州益森	指	杭州益森实业有限公司
宁波益森	指	宁波益森新型建材有限公司
益森久城	指	浙江益森久城环保设备有限公司, 原名绍兴益森工程机械有限公司
股东大会	指	浙江益森科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江益森科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江益森科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江益森科技股份有限公司公司章程
报告期/本年度	指	2023 年
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
干混砂浆	指	干混砂浆通常叫水硬性水泥混合物砂浆, 是指经干燥筛分处理的骨料(如石英砂)、无机胶凝材料(如水泥)和添加剂(如聚合物)等按一定比例进行物理混合而成的一种颗粒状或粉状, 以袋装或散装的形式运至工地, 加水拌和后即可直接使用的物料。又称作砂浆干粉料、干混料、干拌粉, 有些建筑黏合剂也属于此类。
机械化喷涂	指	利用砂浆喷涂设备进行墙面喷涂作业

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江益森科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Yisen Technology Co.,Ltd.		
	Yisen		
法定代表人	陈建国	成立时间	2009年9月22日
控股股东	控股股东为（步森集团）	实际控制人及其一致行动人	寿氏家族成员：寿彩凤、陈建飞、陈建国、陈能恩、陈智宇、陈智君、王建霞、王建丽、王建军、寿能丰、寿鹤蕾
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）-石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）		
主要产品与服务项目	干混砌筑砂浆、干混抹灰砂浆、干混地面砂浆		
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	益森科技	证券代码	832359
挂牌时间	2015年4月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	106,500,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	骆航宇	联系地址	浙江省绍兴市越城区鉴湖镇坡塘村
电话	0575-88375327	电子邮箱	yisenkj@163.com
传真	0575-88057100		
公司办公地址	浙江省绍兴市越城区鉴湖镇坡塘村	邮政编码	312010
公司网址	www.yisenkeji.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	91330600695274365P		
注册地址	浙江省绍兴市越城区鉴湖镇坡塘村		

注册资本（元）	106,500,000.00	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

商业模式:

本公司是新型墙体建材产业的研究开发商，是浙江省内拥有砂浆产品规格、品种较多的，专业从事预拌干混砂浆的研发、生产和销售的创新型企业之一。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有 54 项专利，其中 13 项发明专利，先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、B/T28001 职业健康安全管理体系和能源管理体系认证，属于国家高新企业，为建筑工程项目提供高性价比的普通砂浆和特种砂浆产品。公司通过直接与施工单位签订供货协议后即安排生产和配送的方式开拓业务，主要收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

公司经营计划实现情况：

报告期内，公司实现营业收入 16,652.71 万元，比去年同期下降 40.06%，主要系公司销量下降所致；净利润 195.44 万元，比去年同期下降 94.59%，净利润下滑主要系订单减少、销售额大幅下降，以及期末公司根据预计拆除的固定资产计提资产减值准备所致。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产达 36,998.13 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 24,678.64 万元。

(二) 行业情况

一、宏观环境

1、所处行业基本情况

公司所处水泥制造行业，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“非金属矿物制品业（C30）”；根据国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会 2017 年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C 制造业”中的“非金属矿物制品业（C30）”下属的“其他建筑材料制造（C3039）”。

2、所处行业监管体制

砂浆行业属于建筑材料细分行业，其直管部门为地市级建筑业管理局下属的散装水泥行政管理部门（散装水泥办公室），上级主管部门为省级经济和信息化委员会。其中散装水泥办公室对本地区散装水泥发展负有行政管理责任；建筑业管理局对本地区建筑行业具有管辖权，主要包括企业、个人资质审批、审核权，对建筑项目建设具有指导监督权；经济和信息化委员会负责研究拟定行业发展规划和相关政策措施，推动产业结构优化升级。

3、相关政策

2001 年 10 月 10 日，原国家经济贸易委员会印发了《散装水泥发展“十五”规划》，规划提出了要加快发展预拌混凝土和干粉砂浆，实现散装水泥持续、快速、健康发展。2005 年 06 月 27 日，国务院印发了《国务院关于做好建设节约型社会近期重点工作的通知》，通知提出了从使用环节入手，在禁止现场搅拌砂浆工作的推进过程中，将根据不同城市经济发展水平、建设技术发展状况、预拌砂浆供应状况等方面的差异性，分期、分批予以实施。

2011 年 11 月 2 日，商务部办公厅关于印发《姜增伟副部长在全国散装水泥工作会议暨推广预拌砂浆现场会上讲话的通知》，对“十二五”时期推进我国散装水泥和城市“禁现”工作进行了部署，对预拌砂

浆推广工作提出了更高要求。

2014年12月8日，浙江省商务厅、浙江省住房和城乡建设厅下发《关于加快发展预拌砂浆的实施办法》的通知，通知指出为促进绿色施工、推动建筑领域技术进步，浙江省内将加速预拌砂浆的推进与发展，对一些“禁现”区域内的建设工程预拌砂浆使用率低于85%的，建设行政主管部门将对其进行处罚。

2016年1月29日，国家财政部《关于取消、停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知》（财税〔2016〕11号）已明确“将散装水泥专项基金并入新型墙体材料专项基金。停止向水泥企业征收散装水泥专项资金。将预拌混凝土、预拌砂浆、水泥预制件列入新型墙体材料目录，纳入新型墙体专项基金支持范围，继续推动散装水泥生产使用”。

2016年4月5日《浙江省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本优化发展环境的若干意见》（浙政办发〔2016〕39号）明确规定“将预拌混凝土、预拌砂浆、水泥预制件列入新型墙体材料目录，纳入新型墙体材料专项基金支持范围”。

二、行业发展情况

我国预拌干混砂浆技术研究始于20世纪80年代，直到90年代末期才开始出现具有一定规模的预拌砂浆生产企业。进入21世纪以来，在市场推动和政策干预的双重作用下，我国预拌干混砂浆行业已逐步从市场导入期向快速成长期过渡。随着国家相关政策的推动、国外先进理念和先进技术的引进，以及各级政府、生产企业、用户的积极努力，我国预拌砂浆行业稳步发展。预拌砂浆科研开发、装备制造、原料供应、产品生产、物流及产品应用的完整产业链已初步形成。

三、行业发展趋势

我国预拌砂浆从2000年前后开始产业化，从2004年开始迅速发展壮大。各级政府部门对预拌砂浆行业的发展予以大力扶持，尤其是2007年6月份商务部等六部门联合发布的《关于部分城市限期禁止现场搅拌砂浆工作的通知》及一系列政策法规的出台，对我国预拌砂浆行业的发展起了关键性的推动作用。在我国产业政策推动及大众节能环保意识提升的双重支持下，预拌砂浆产能不断上升，特别是近几年平均增长率达到40%左右。目前我国经济发展较快的长江三角洲、珠江三角洲和环渤海地区仍然是预拌砂浆发展最快的三个地区，80%以上的预拌砂浆生产企业都集中在此。上海市是我国开展建筑砂浆科研工作最早的城市之一，也是目前预拌砂浆生产量最大的地区；北京市近几年预拌砂浆市场异常活跃，特别是国家体育场（鸟巢）和国家游泳中心（水立方）等奥运工程都被北京市建委作为示范项目率先使用预拌砂浆；天津市以建筑施工示范工程为市场拉动力，预拌砂浆市场发展速度也较为迅猛；除此之外，郑州、成都、苏州、南昌、济南等地预拌砂浆市场近两年都得到了较快发展。

浙江省商务厅、浙江省住房和城乡建设厅联合下发关于《关于加快发展预拌砂浆的实施办法》的通知（浙商务联发[2014]137号），规定杭州、嘉兴、湖州、绍兴等十一个市“禁现”区域内的建设工程预拌砂浆使用率低于85%的，建设主管部门将进行相应处罚。在政府部门相关政策的引导下，未来浙江省内预拌砂浆使用率有望稳步提升。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司是浙江省“专精特新”中小企业、浙江省高新技术企业

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	166,527,066.40	277,833,924.83	-40.06%
毛利率%	23.69%	27.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,001,020.03	31,846,555.89	-93.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,460,835.57	29,667,675.78	-115.04%
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）	0.8%	15.19%	-
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）	-1.79%	14.15%	-
基本每股收益	0.02	0.38	-97.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	369,981,315.67	422,508,919.22	-12.43%
负债总计	123,194,910.84	168,496,934.23	-26.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,363,005.02	254,011,984.99	-3.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.39	-3.40%
资产负债率%（母公司）	24.69%	28.50%	-
资产负债率%（合并）	33.30%	39.88%	-
流动比率	2.66	2.19	-
利息保障倍数	1.25	20.56	-
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	-9,718,373.54	22,053,059.13	-144.07%
应收账款周转率	0.88	1.44	-
存货周转率	9.58	12.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.43%	11.54%	-
营业收入增长率%	-40.06%	-24.89%	-
净利润增长率%	-94.59%	88.51%	-

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	42,860,233.04	11.58%	64,870,683.88	15.35%	-33.93%
应收票据	1,330,000.00	0.36%	2,540,006.79	0.60%	-47.64%
应收账款	151,314,459.19	40.90%	177,992,935.21	42.13%	-14.99%
存货	11,069,837.49	2.99%	13,412,658.04	3.17%	-17.47%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	52,883,845.27	14.29%	45,236,574.40	10.71%	16.91%
在建工程	105,345.83	0.03%	0.00	0.00%	-
无形资产	33,065,191.28	8.94%	2,220.00	0.00%	1,489,323.03%
商誉					
短期借款	28,531,670.85	7.71%	34,544,281.12	8.18%	-17.41%
长期借款					
其他流动负债	1,142,867.94	0.31%	1,782,387.21	0.42%	-35.88%
交易性金融资产	11,070,715.22	2.99%	52,526,211.06	12.43%	-78.92%
应收款项融资	12,561,758.79	3.40%	10,710,124.85	2.53%	17.29%
其他应收款	484,913.64	0.13%	333,613.23	0.08%	45.35%
合同资产	49,633.00	0.01%	1,570,982.50	0.37%	-96.84%
应付票据	5,000,000.00	1.35%	13,198,636.78	3.12%	-62.12%
合同负债	1,801,242.04	0.49%	1,341,277.56	0.32%	34.29%
股本	106,500,000.00	28.79%	106,500,000.00	25.21%	0.00%
资本公积	73,949,379.85	19.99%	73,949,379.85	17.50%	0.00%
盈余公积	5,590,802.11	1.51%	5,590,802.11	1.32%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期比上期下降 33.93%，主要系上期尚未使用完的募集资金在本期使用所致；
- 2、应收票据本期比上期下降 47.64%，主要系本期收到的应收票据减少所致；
- 3、在建工程本期新增，主要系本期新增建设加油站所致；
- 4、无形资产本期大幅度增加，主要系本期购买土地使用权所致；
- 5、其他流动负债本期比上期下降 35.88%，主要系本期销售减少，已背书未到期未终止确认的应收票据减少所致；
- 6、交易性金融资产本期比上期下降 78.92%，主要系购买银行理财产品减少所致；
- 7、其他应收款本期比上期增加 45.35%，主要系本期履约保证金增加所致；
- 8、应付票据本期比上期下降 62.12%，主要系订单减少，采购减少，用于开具支付货款的票据减少所致；
- 9、合同资产本期比上期下降 96.84%，主要系本期子公司久城环保销售产品减少所致；
- 10、合同负债本期比上期增加 34.29%，主要系本期销售下降所致。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	166,527,066.40	-	277,833,924.83	-	-40.06%
营业成本	127,072,861.51	76.31%	202,423,910.94	72.86%	-37.22%
毛利率%	23.69%	-	27.14%	-	-
销售费用	5,534,456.08	3.32%	6,909,463.31	2.49%	-19.90%
管理费用	18,396,938.57	11.05%	14,224,134.69	5.12%	29.34%
研发费用	7,597,331.79	4.56%	9,459,959.99	3.40%	-19.69%
财务费用	2,989,064.90	1.79%	1,630,374.35	0.59%	83.34%
信用减值损失	-3,846,860.20	-2.31%	-5,153,420.47	-1.85%	-25.35%
资产减值损失	-5,897,599.50	-3.54%	-565,575.89	-0.20%	942.76%
其他收益	8,761,555.25	5.26%	6,355,932.25	2.29%	37.85%
投资收益	405,187.99	0.24%	261,957.50	0.09%	54.68%
公允价值变动收益	70,715.22	0.04%	66,211.06	0.02%	6.80%
资产处置收益	-2,466,536.23	-1.48%	1,930.30	0.00%	-127,879.94%
汇兑收益					
营业利润	111,768.55	0.07%	41,860,749.32	15.07%	-99.73%
营业外收入	804,867.89	0.48%	134,544.90	0.05%	498.22%
营业外支出	61,261.91	0.04%	59,950.09	0.02%	2.19%
净利润	1,954,419.84	1.17%	36,156,275.09	13.01%	-94.59%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期比上期下降 40.06%，主要系房地产市场下滑，本期订单减少所致；
- 2、营业成本本期比上期下降 37.22%，主要系本期销售下降所致；
- 3、研发费用本期比上期下降 19.69%，主要系本期直接材料投入减少所致；
- 4、财务费用本期比上期增加 83.34%，主要系本期租赁负债利息费用增加所致；
- 5、其他收益本期比上期增加 37.85%，主要系本期收到政府补助增加所致；
- 6、投资收益本期比上期增加 54.68%，主要系处理理财产品收益增加所致；
- 7、信用减值损失比上期下降 25.35%，主要系本期销售减少所致；
- 8、资产减值损失比上期增加 942.76%，主要系公司根据预计拆除的固定资产计提资产减值准备所致；
- 9、资产处置收益本期大幅度下降，主要系本期处置固定资产减值所致；
- 10、营业外收入本期大幅度增加，主要系本期收到再融资补助所致；
- 11、净利润本期比上期下降 94.59%，主要系订单减少，销售额大幅下降，以及期末公司根据预计拆除的固定资产计提资产减值准备所致。

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	164,132,637.29	275,631,285.36	-40.45%
其他业务收入	2,394,429.11	2,202,639.47	8.71%
主营业务成本	123,998,055.65	198,848,606.57	-37.64%
其他业务成本	3,074,805.86	3,575,304.37	-14.00%

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
建筑材料	162,147,796.47	121,520,567.83	25.06%	-36.42%	-33.07%	-3.75%
机械及其他	1,984,840.82	2,477,487.82	-24.82%	-90.36%	-85.66%	-40.90%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本期建筑材料营业收入比上年同期减少 36.42%，营业成本比上年同期减少 33.07%，主要系房地产市场萎缩导致销量减少所致；
- 2、本期机械及其他营业收入比上年同期减少 90.36%，营业成本比上年同期减少 85.66%，主要系益森久城所售产品主要为砂浆行业工程机械，行业景气度不足导致订购量减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波诚杰供应链管理有限公司	11,223,716.81	6.74%	否
2	浙江国丰集团有限公司	8,737,000.18	5.25%	否
3	深圳市青青源科技有限公司	5,542,932.74	3.33%	否
4	浙江宝业建设集团有限公司	5,260,732.65	3.16%	否
5	大立建设集团有限公司	5,098,560.27	3.06%	否
合计		35,862,942.65	21.54%	-

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	宁波联能热力有限公司	10,755,375.92	8.93%	是
2	桐乡市振大水泥股份有限公司	8,190,695.87	6.80%	否
3	绍兴市兆山建材有限公司	7,722,093.80	6.41%	是
4	绍兴益森运输有限公司	4,628,305.94	3.84%	否
5	宁波联达建材实业有限公司	3,079,162.19	2.56%	是
合计		34,375,633.72	28.54%	-

(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	-9,718,373.54	22,053,059.13	-144.07%
投资活动产生的现金流量净额	4,280,275.43	-36,507,318.82	111.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,344,386.86	30,346,988.85	-167.04%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 144.07%，主要系本期销货款回笼减少和上年缓交税款缴纳所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 111.72%，主要系上期收购子公司少数股东持有的股权，而本期处置短期理财数额较大所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 167.04%，主要系上年同期定增募集资金，而本期银行借款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州益森实业有限公司	控股子公司	预拌砂浆、石膏砂浆	30,000,000.00	170,745,529.70	98,514,820.17	63,565,432.43	4,518,594.63
宁波益森新型	控股子公司	建筑石膏粉、石膏砂浆	10,000,000.00	34,651,928.07	25,998,321.46	45,202,415.65	6,138,431.99

建材有限公司							
浙江益森久城环保设备有限公司	控股子公司	工程机械	10,000,000.00	11,305,398.24	7,602,519.33	2,194,777.59	-3,050,397.44

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,070,715.22	0	不存在
合计	-	11,070,715.22	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,597,331.79	9,459,959.99
研发支出占营业收入的比例%	4.56%	3.40%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	35	29
研发人员合计	35	29
研发人员占员工总量的比例%	16.06%	16.02%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	54	86
公司拥有的发明专利数量	13	12

(四) 研发项目情况

1、益森科技及子公司共开展研发项目 7 个。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

应收账款预期信用损失计量：截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司应收账款原值为 176,118,555.81 元，坏账准备金额为 24,804,096.62 元。公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况、诉讼情况、资产保全情况等因素。上述应收账款的余额重大，在确定应收账款可收回金额时需要运用重大会计估计和判断；

收入确认事项：2023 年度公司营业收入为 166,527,066.40 元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或增加预期的固有风险。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术泄密或丧失先进性风险	公司在多年的经验积累和摸索中获得了一定的技术实力,在核心关键技术上拥有自主知识产权。截至 2023 年 12 月 31 日,公司已获得国家批准的专利 54 项。公司多项关键技术由少数核心技术人员掌握,报告期内公司核心技术人员保持稳定,未发生重大变动,但若出现技术外泄或核心人员外流的情况,将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成较大影响。
应收账款引发的坏账风险	公司应收账款主要客户为建筑行业,由于建筑所处行业特点,行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情形。且随着公司业务不断拓展,销售规模的进一步扩大,公司的应收账款金额进一步增加。虽然应收账款款项回收风险较小,但随着应收账款的金额不断增加,一旦发生坏账,将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	公司主要生产经营场所原系向关联方绍兴市兆山建材有限公司租赁,该场所涉及的土地和房屋建筑物尚未办理权属证明。报告期内,公司已在政府相关职能部门协助下解决办公经营场所所在土地及地上建筑物权证办理相关工作。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	28,235,750.21	11.44%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	28,235,750.21	11.44%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人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	杭州益森实业有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年10月10日	2024年10月10日	连带	否	已事前及时履行
2	杭州益森实业有限公司	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	2023年6月6日	2026年6月5日	连带	否	已事前及时履行
3	杭州益森实业有限公司	6,000,000.00	0.00	4,500,000.00	2022年8月15日	2025年8月15日	连带	否	已事前及时履行
4	杭州益森实业有限公司	4,500,000.00	0.00	0.00	2022年11月30日	2023年11月29日	连带	否	已事前及时履行
5	杭州益森实业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2022年9月29日	2023年9月28日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	29,500,000.00	0.00	18,500,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

子公司杭州益森实业有限公司经营状况良好和信用状况良好。无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任，也无因担保引起承担连带清偿责任的情况。

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）	29,500,000.00	18,500,000.00
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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

为便于申请授信额度工作进行顺利，满足子公司日常经营和业务发展需要，浙江益森科技股份有限公司拟为全资子公司宁波益森新型建材有限公司、杭州益森实业有限公司向银行等金融机构申请贷款融资提供最高额度不超过 7,000 万元人民币的担保。以上担保额度可在被担保公司之间按照实际情况调剂使用，实际担保金额及担保期限以最终签订的担保合同为准。本次预计的担保额度的有效期为自本议案经 2023 年第三次临时股东大会（2023 年 10 月 7 日）审议通过之日起 12 个月。

5、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

6、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	60,000,000.00	21,235,799.05
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	145,301.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	60,000,000.00	11,985,347.00
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	9,974,700.00	9,151,100.95

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	70,000,000.00	18,500,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

重大关联交易定价遵循公平、合理的原则，以市场公允价格定价，不会损害公司及公司其他股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

7、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	2014年12月30日		挂牌	资金占用承诺	《关于防止大股东及关联方占有公司资金的承诺函》	正在履行中
董监高	2014年12月30日		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月30日		挂牌	同业竞争承诺	《关于规范关联交易及避免同业竞争的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

以上承诺在报告期内严格履行，未有违背承诺事项。

8、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
保证金	货币资金	质押	323,745.23	0.09%	开具银行承兑汇票

					而质押的保证金
保证金	货币资金	质押	5,011,154.96	1.36%	开具信用证而质押的保证金
押金	货币资金	冻结	3,000.00	0.00%	银行预扣 ETC 押金冻结
土地使用权	土地使用权	抵押	33,065,191.28	8.95%	取得借款而质押的土地使用权
总计	-	-	38,403,091.47	10.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司质押、抵押货币资金及土地使用权以取得金融机构融资授信，有利于公司融资，不会对公司产生不良影响。

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	87,535,000	82.19%	0	87,535,000	82.19%
	其中：控股股东、实际控制人	28,050,000	26.34%	0	28,050,000	26.34%
	董事、监事、高管	6,030,000	5.66%	0	6,030,000	5.66%
	核心员工	9,643,900	9.06%	0	9,643,900	9.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,965,000	17.81%	0	18,965,000	17.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	18,965,000	17.81%	0	18,965,000	17.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		106,500,000	-	0	106,500,000	-
普通股股东人数		99				

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	步森集团有限公司	28,050,000	0	28,050,000	26.34%	0	28,050,000	0	0
2	浙江旭峰建材集团有限公司	17,100,000	0	17,100,000	16.06%	0	17,100,000	0	0
3	金伟相	0	8,750,000	8,750,000	8.22%		8,750,000	0	0
4	王周泰	7,350,000	0	7,350,000	6.90%	5,512,500	1,837,500	0	0
5	陈建国	6,620,000	0	6,620,000	6.22%	4,965,000	1,655,000	0	0
6	吴洪波	5,230,000	-2,400	5,227,600	4.91%	0	5,227,600	0	0
7	王张军	4,900,000	0	4,900,000	4.60%	3,675,000	1,225,000	0	0
8	沈文娟	4,250,000	0	4,250,000	3.99%	0	4,250,000	0	0
9	王红良	2,920,000	0	2,920,000	2.74%	0	2,920,000	0	0
10	周永建	2,500,000	-200,000	2,300,000	2.16%	0	2,300,000	0	0
	合计	78,920,000	8,547,600	87,467,600	82.13%	14,152,500	73,315,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：步森集团有限公司持有公司 26.34% 的股份，为公司控股股东；股东王周泰与王张军系父子关系，且为浙江旭峰建材集团有限公司实际控制人，王周泰占浙江旭峰建材集团有限公司 51% 的股份，王张军占浙江旭峰建材集团有限公司 49% 的股份。

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

公司控投股东为步森集团有限公司：成立于 1993 年 11 月 29 日；现持有诸暨市工商行政管理局核发的社会统一信用代码为 91330681146326468E 的《企业法人营业执照》；注册资本和实收资本为 6,668 万元；住所：浙江省诸暨市枫桥镇枫北路；法定代表人：陈建飞；经营范围：“一般经营项目：实业投资；经销：建筑材料（除木、竹及其制品），百货，珠宝首饰，工艺品，机械设备，电子产品，家用电器；研究开发：生物制品。”

（二）实际控制人情况

步森集团有限公司持有公司股份合计 2805 万股，占公司总股本的 26.34%，为公司控股股东。寿氏家族为步森集团有限公司实际控制人，合计持有步森集团 88.63% 股权，同时《步森集团有限公司章程》第十三条明确约定：“步森集团股东寿彩凤、陈建飞、陈建国、陈能恩、陈智宇、陈智君、王建霞、王建军、王建丽、寿能丰、寿鹤蕾系寿氏家族成员，为一致行动人，在行使股东权利（包括但不限于股东大会提案权、董事的提名权、股东大会表决权等权利）时，统一按照一致行动的原则行使相应权利，始终保持一致行动。如各方对提案、提名及表决有不同意见时，以合计持有半数以上有表决权的股份的股东的意见作为一致行动的意见，该约定对全体一致行动人具有约束力，各方须按该意见行使股东权利。”寿氏家族中陈建国个人持有公司股份 662 万股，故寿氏家族可控制的股份合计 3467 万股，占公司总股本的 32.55%。综上所述，步森集团有限公司为公司控股股东，寿氏家族为公司实际控制人。

寿氏家族个人简历如下：

（1）寿彩凤，女，1945 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1982 年至 1984 年于枫桥新风服装厂工作；1985 年至 1990 年任诸暨百树服装厂厂长；1991 年至 1992 年任深圳新金龙制衣厂厂长；1993 年至 1995 年任浙江步森制衣公司董事长；1995 年至 2000 年任步森集团董事长；2001 年起退休在家。

（2）陈建飞，男，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1988 年 9 月至 1996 年 2 月在浙江水利水电技工学校任教，1996 年 3 月至 2000 年 2 月任步森集团副总经理，2000 年起至今任步森集团董事，2000 年 3 月起至 2013 年 11 月历任步森集团副董事长、总经理、董事长，2005 年 6 月起 2011 年 7 月兼任浙江步森服饰股份有限公司董事长，2011 年 7 月至 2013 年 11 月任浙江步森服饰股份有限公司董事。2016 年 1 月起任浙江步森服饰股份有限公司总经理，2016 年 2 月起兼任浙江步森服饰股份有限公司董事长。

（3）陈建国，男，1962 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，工程师。1998 年 1 月至 2003 年 10 月任步森集团副总经理，2003 年 10 月至 2009 年 10 月先后任四川利万步森水泥有限公司总经理、董事，2009 年 10 月起任步森集团总经理、董事，2013 年 8 月起任绍兴益生砂浆有限公司执行董事，现任益森科技董事长。

（4）陈能恩，男，1949 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，经济师。1993 年 12 月至 2000 年 2 月任步森集团总经理，2000 年 3 月至 2009 年 8 月任步森集团董事长，2009 年 8 月到 2013 年 11 月任步森集团董事、名誉董事长，2013 年 11 月至今任步森集团董事长。

（5）陈智宇，女，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 11 月至 2000 年 9 月任科信机电设计研究院会计；2000 年 9 月至 2003 年 2 月任步森集团董事长秘书；2007 年 4 月至 2009 年 10 月任步森集团审计部副部长；2009 年 10 月至今任步森集团副董事长、副总经理。

（6）陈智君，女，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998 年 7 月至 1999 年 2 月在宁波广博文具有限公司任外贸业务员，1999 年 3 月至 2000 年 9 月在步森集团任总经理秘书和外贸业务员；2000 年 10 月至 2004 年 2 月在澳大利亚 Wollongong 大学攻读硕士学位；2004 年 3 月至 2006 年 4 月在澳大利亚创办并经营 MyGiftIdea 公司。2007 年 11 月至 2011 年 7 月在浙江步森服饰股份有限公司任海外事业部销售总监。2011 年 8 月起至今任浙江步森服饰股份有限公司副总经理、董事，现任益森科技董事。

（7）王建霞，女，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1984 年至 2000 年 2 月在步森集团历任质检员、厂长；2000 年起至今任步森集团董事；2005 年 8 月起至今任浙江步森服饰股份有限公司副总经理。

（8）王建军，男，1970 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济师。1991 年 7 月至 1993 年 8 月在诸暨市城关大侣中学任教，1993 年 9 月至 1996 年 9 月任步森集团总经理助理，1996 年 10 月至 2005 年 6 月任步森集团常务副总经理、董事，2005 年 6 月至 2011 年 7 月任步森服饰董事、

总经理，2011年7月起任步森集团副董事长，2011年7月至2016年2月任步森股份董事长。（9）王建丽，女，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计师。1993年10月至2006年5月历任步森集团财务部会计、副部长、财务审计部部长；2005年7月至2011年7月任浙江步森服饰股份有限公司监事会主席；2006年6月起至今任步森集团副总经理，现任益森科技董事。

（10）寿能丰，男，1939年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级教师。1957年7月至1976年7月在舟山各地任教；1976年9月至1987年7月在定海小沙中学任教并担任副教导主任；1988年9月至1994年9月任定海纺织机械职业技术学校校长；1994年11月至2001年1月任步森集团办公室主任、党支部书记、步森报主编；2001年2月退休在家。

（11）寿鹤雷，女，1968年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级会计师。1990年9月至1992年8月在舟山市定海纺织公司从事统计工作；1992年9月至2001年8月在舟山市电影公司历任会计、主办会计、财务负责人；2001年9月至2005年6月任步森集团财务审计部副部长；2005年8月起至2016年2月任浙江步森服饰股份有限公司董事会秘书；2009年8月起至今任步森集团董事；2011年7月起至今任浙江步森服饰股份有限公司副总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	2022年7月28日	99,000,000.00	40,134,130.67	是	将购买土地剩余资金及银行利息用于补充流动资金	6,199,419.68	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

支付土地使用权价款 32,700,000.00 元及契税、印花税 997,350.00 元，补充流动资金 6,432,188.77 元，注销专户时转回公司浦发银行账户 4,591.90 元。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 106,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。2023 年 6 月 29 日，该利润分配方案已实施，共计派发现金红利 10,650,000 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈建国	董事长	男	1962年6月	2023年4月26日	2026年4月25日	6,620,000	0	6,620,000	6.22%
王张军	副董事长	男	1978年12月	2023年4月26日	2026年4月25日	4,900,000	0	4,900,000	4.60%
金志刚	董事	男	1979年5月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
王建丽	董事	女	1973年12月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
陈智君	董事	女	1974年9月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
叶红英	董事	女	1966年10月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
朱勇	独立董事	男	1967年7月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
许刚	独立董事	男	1975年11月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
张新华	独立董事	男	1958年4月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
周利均	监事会主席	男	1972年12月	2023年4月26日	2026年4月25日	400,000	0	400,000	0.38%

戴东霞	监事	女	1973年11月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
叶飞	监事	女	1982年2月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0.00%
祝张法	总经理	男	1965年3月	2023年4月26日	2026年4月25日	2,000,000	0	2,000,000	1.88%
王荣东	副总经理	男	1969年4月	2023年4月26日	2026年4月25日	650,000	0	650,000	0.61%
方伟烽	副总经理	男	1971年11月	2023年4月26日	2026年4月25日	700,000	0	700,000	0.66%
骆航宇	董事会秘书兼副总经理	男	1985年11月	2023年4月26日	2026年4月25日	500,000	0	500,000	0.47%
陈国平	财务负责人	男	1969年9月	2023年4月26日	2026年4月25日	500,000	0	500,000	0.47%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈建国、董事陈智君、董事王建丽为寿氏家族成员，公司股东王周泰与公司副董事长王张军为父子关系，除上述人员之间存在亲属关系外，其他人员不存在近亲属关系。

(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
王周泰	董事	离任	/	换届离任
祝张法	董事	离任	总经理	换届离任
骆航宇	董事兼董事会秘书	离任	董事会秘书兼副总经理	换届离任及新任命
金志刚	-	新任	董事	换届选举
叶红英	-	新任	董事	换届选举
朱勇	-	新任	独立董事	为提升公司治理水平，保障董事会决策的科学性、准确性和高效性，调整了董事

				会人数，新增 3 名独立董事。
许刚	-	新任	独立董事	为提升公司治理水平，保障董事会决策的科学性、准确性和高效性，调整了董事会人数，新增 3 名独立董事。
张新华	-	新任	独立董事	为提升公司治理水平，保障董事会决策的科学性、准确性和高效性，调整了董事会人数，新增 3 名独立董事。
周利均	监事	新任	监事会主席	换届选举
戴东霞	-	新任	监事	换届选举
叶飞	-	新任	监事	换届选举
陈振华	监事会主席	离任	/	换届离任
骆孝钜	监事	离任	/	换届离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

金志刚先生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，本科学历。金志刚先生于 2002 年 1 月至 2023 年 3 月，任杭州新宝控股集团有限公司执行董事兼总经理；2011 年 7 月至 2011 年 9 月，任杭州金丰干粉砂浆有限公司（现杭州益森实业有限公司）执行董事；2015 年 12 月至 2022 年 4 月，任杭州益森实业有限公司董事。

叶红英女士，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年出生，高中学历。叶红英女士于 1983 年 3 月至 1986 年 5 月，历任浙江百树服装厂厂长、质检部部长；1993 年 11 月至今，任步森集团有限公司董事；1993 年 12 月至 1998 年 12 月，任浙江步森制衣有限公司质检部副经理；1999 年 1 月至 2005 年 6 月，任步森集团有限公司西服生产部部长；2005 年 7 月至 2019 年 10 月，任浙江步森服饰股份有限公司西服生产部部长、总监；2011 年 7 月至 2018 年 3 月任浙江步森服饰股份有限公司监事。

朱勇先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，本科学历。朱勇先生于 1985 年 8 月至 1995 年 4 月，任嵊县卫生防疫站科员；1995 年 5 月至今，任浙江三惟律师事务所合伙人；2011 年 9 月至 2017 年 12 月，任安徽省柏星置业有限公司总经理。

许刚先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，本科学历。许刚先生于 2014 年 1 月至 2015 年 7 月，任苏泊尔集团有限公司审计负责人；2015 年 8 月至 2016 年 8 月，任万马联合控股集团有限公司审计总监；2016 年 8 月至 2021 年 1 月，历任浙江万马股份有限公司内审负责人、财务总监；2021 年 2 月至 2022 年 5 月，任浙江敬业会计师事务所有限公司顾问；2022 年 6 月至 2022 年 11 月，任泽达易盛（天津）科技股份有限公司财务部员工；2022 年 12 月至今，任浙江沃坦科水暖设备科技股份有限公司副总经理。

张新华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年出生，本科学历。张新华先生于 1982 年 1 月至 1984 年 6 月，任核工业部上海国营二六三厂工艺科助理工程师，1984 年 6 月至 2018 年 4 月，历任绍兴文理学院机械系副主任、工学院副院长、科研处副处长；2014 年 1 月至 2018 年 12 月，任绍兴文理学院柯桥区技术转移中心负责人；2016 年 11 月至 2022 年 11 月，任绍兴市机械工程学会理事长；2016 年

11 月至今，任浙江省机械工程学会常务理事；2019 年 6 月至今，任浙江工业职业技术学院机械学院兼职教授；2019 年 9 月至今，任浙江华剑智能装备股份有限公司独立董事；2020 年 9 月至今，任浙江金道科技股份有限公司独立董事；2022 年 1 月至今，任露笑科技股份有限公司独立董事。

戴东霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，本科学历。戴东霞女士于 1992 年 8 月至 2013 年 6 月，任浙江北仑第一发电有限公司主办会计；2013 年 7 月至今，任宁波保税区北电实业股份有限公司财务总监；2017 年 10 月至今，任宁波保税区北电实业股份有限公司董事；2019 年 9 月至今，任宁波北仑新区开发投资有限公司董事兼财务总监。

叶飞女士，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，初中学历。叶飞女士于 2000 年 9 月至今，任绍兴市兆山建材有限公司出纳。

(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
行政管理人员	29	0	0	29
生产人员	131	0	29	102
销售人员	22	0	3	19
技术人员	26	0	5	21
财务人员	10	1	1	10
员工总计	218	1	38	181

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	31	29
专科	30	26
专科以下	157	126
员工总计	218	181

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期末，公司员工由 218 人变为 181 人。报告期内公司员工薪酬包括基本工资和津贴等，依照国家相关法规，公司在册员工均按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。同时，公司也结合公司效益制定奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工。公司致力于提升员工素质与能力，制定了一系列的培训计划与项目，包括新员工试用岗位技能培训、在职员工业务与管理培训、一线员工的操作技能培训、管理人员的现代企业治理培训、销售人员的销售技能培训。

(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
李双	无变动	财务人员	255,900	0	255,900
李焕根	无变动	生产人员	200,000	50,000	250,000
阮福均	无变动	生产人员	100,000	0	100,000
徐仁	无变动	生产人员	150,000	0	150,000
徐菊萍	无变动	行政管理人员	130,000	0	130,000
梁国均	无变动	生产人员	130,000	0	130,000
叶生锋	无变动	销售人员	100,000	200,000	300,000
冯福良	无变动	销售人员	100,000	-20,000	80,000
陈邦荣	无变动	技术人员	300,000	0	300,000
余航斌	无变动	技术人员	100,000	-30,000	70,000
方通	无变动	行政管理人员	60,000	0	60,000
金卫峰	无变动	销售人员	500,000	0	500,000
楼鹏亮	无变动	财务人员	158,000	0	158,000
傅春燕	无变动	销售人员	80,000	0	80,000
徐萍	无变动	行政管理人员	30,000	0	30,000
陈冲	无变动	行政管理人员	100,000	0	100,000
胡水英	无变动	财务人员	90,000	0	90,000
裘伯钢	无变动	技术人员	180,000	0	180,000
刘正兰	无变动	销售人员	30,000	0	30,000
高利锋	离职	销售人员	150,000	0	150,000
周炬峰	无变动	技术人员	50,000	0	50,000
魏超锋	离职	采购人员	80,000	0	80,000
唐江奇	无变动	销售人员	80,000	0	80,000
徐国平	无变动	行政管理人员	20,000	0	20,000
孙少君	无变动	行政管理人员	30,000	0	30,000
王叶萍	离职	行政管理人员	10,000	0	10,000
杨曦宏	无变动	行政管理人员	150,000	0	150,000
姚冯	无变动	技术人员	100,000	0	100,000
曹利青	无变动	行政管理人员	80,000	0	80,000
余文杰	无变动	技术人员	50,000	0	50,000
吕芳	无变动	生产人员	80,000	0	80,000
汤立可	无变动	生产人员	30,000	0	30,000
陆爱娟	无变动	销售人员	100,000	0	100,000
张利明	无变动	财务人员	100,000	0	100,000
葛云水	无变动	生产人员	30,000	0	30,000
余国锋	无变动	生产人员	30,000	0	30,000
王松	无变动	生产人员	30,000	0	30,000

李长春	无变动	生产人员	20,000	0	20,000
戴娟飞	无变动	销售人员	50,000	0	50,000
徐诚晨	无变动	销售人员	180,000	0	180,000
方利福	无变动	行政管理人员	200,000	0	200,000
赵建峰	无变动	行政管理人员	150,000	0	150,000
黄筱芳	无变动	行政管理人员	120,000	0	120,000
董建都	无变动	销售人员	150,000	0	150,000
卢佳怡	无变动	财务人员	110,000	0	110,000
楼旺明	无变动	生产人员	50,000	0	50,000
傅志鹏	无变动	销售人员	40,000	0	40,000
陈伟	无变动	生产人员	30,000	0	30,000
李滢	离职	财务人员	10,000	0	10,000
周永建	无变动	行政管理人员	2,500,000	-200,000	2,300,000
阮建根	无变动	行政管理人员	870,000	0	870,000
徐敏勇	无变动	技术人员	400,000	0	400,000
胡军明	无变动	生产人员	200,000	0	200,000
宣汉良	无变动	技术人员	150,000	0	150,000
楼永权	离职	生产人员	150,000	0	150,000
陈威俊	无变动	技术人员	80,000	0	80,000
陈锋	离职	生产人员	70,000	0	70,000
宣华樑	离职	采购人员	80,000	0	80,000
谢良学	离职	生产人员	20,000	0	20,000

核心员工的变动情况

核心员工的变动对公司无重大影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业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、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

(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，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和直接面向市场独立的营销系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。报告期内公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争的情况。报告期内公司与控股股东及其控制的其他企业间存在关联交易，但是该关联交易未损害公司股东和债权人的利益，并未对公司的可持续经营发展产生不利影响。为保持公司业务独立和规范关联交易，公司实际控制人寿氏家族、控股股东步森集团和持股 5%以上股东旭峰集团出具了关于规范关联交易的《承诺函》。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

2、资产独立性

报告期内，公司生产经营所需的土地系向兆山建材租赁，由于历史遗留问题土地，兆山建材暂未取得该等土地使用权证，公司所拥有的附着于其上的建筑物也未办理相应的房产权证。公司资产与股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的机器设备、设施、专利、商标权、著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司未以资产、权益或信用为其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业领取薪酬；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司股东大会、董事会、监事会运行正常。公司已建立完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等管理制度，现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023年4月26日，公司召开2023年第二次临时股东大会，实行累积投票制审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于选举公司独立董事的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2024]4574号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2023年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈晓华	张玲莉
	4年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25万元	

审计报告

中汇会审[2024]4574号

浙江益森科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江益森科技股份有限公司（以下简称益森科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于益森科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
应收账款预期信用损失计量	
<p>如财务报表附注三（十三）和附注五（四）“应收账款”所述，截至2023年12月31日止，益森科技公司应收账款原值为176,118,555.81元，坏账准备金额为24,804,096.62元。益森科技公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况、诉讼情况、资产保全情况等因素。上述应收账款的余额重大，在确定应收账款可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款预计可收回性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款预期信用损失计量，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> （1）了解、评估和测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制的有效性； （2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； （3）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； （4）对于管理层按组合计提预期信用损失的应收账款，评价管理层确定的违约损失率是否合理。 （5）实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； （6）选取样本检查期后回款情况；
收入确认	
<p>如财务报表附注三（二十四）和附注五（三十三）所述，2023年度益森科技公司营业收入为</p>	<p>针对收入确认事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

166,527,066.40元。

由于营业收入是益森科技公司关键业绩指标之一,可能存在益森科技公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或增加预期的固有风险。因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2)了解益森科技公司各种收入类型及确认条件,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;

(3)结合与同行业公司的毛利率对比,对益森科技公司的收入、成本及毛利率执行分析程序,分析毛利率变化趋势的合理性;

(4)抽样检查益森科技公司各类型收入有关的合同、发票、出库单、签收单等文件,测试收入的真实性;

(5)对益森科技公司主要客户在报告期内的收入金额及往来款项余额执行函证程序;

(6)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;

四、其他信息

益森科技公司管理层(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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估益森科技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益森科技公司、终止运

营或别无其他现实的选择。

益森科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督益森科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对益森科技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益森科技公司不能持续经营。

(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) 就益森科技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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈晓华
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：张玲莉

报告日期：2024年4月23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	五(一)	42,860,233.04	64,870,683.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	11,070,715.22	52,526,211.06
衍生金融资产			-
应收票据	五(三)	1,330,000.00	2,540,006.79

应收账款	五(四)	151,314,459.19	177,992,935.21
应收款项融资	五(五)	12,561,758.79	10,710,124.85
预付款项	五(六)	1,606,409.15	1,387,673.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	484,913.64	333,613.23
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货	五(八)	11,069,837.49	13,412,658.04
合同资产	五(九)	49,633.00	1,570,982.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(十)	3,125,902.99	583,075.33
流动资产合计		235,473,862.51	325,927,964.08
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	五(十一)	52,883,845.27	45,236,574.40
在建工程	五(十二)	105,345.83	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	五(十三)	26,878,712.46	20,087,246.88
无形资产	五(十四)	33,065,191.28	2,220.00
开发支出		-	-
商誉		-	
长期待摊费用	五(十五)	793,343.82	19,905,111.96
递延所得税资产	五(十六)	16,148,563.63	6,519,745.90
其他非流动资产	五(十七)	4,632,450.87	4,830,056.00
非流动资产合计		134,507,453.16	96,580,955.14
资产总计		369,981,315.67	422,508,919.22
流动负债：			
短期借款	五(十八)	28,531,670.85	34,544,281.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			-

衍生金融负债			-
应付票据	五(十九)	5,000,000.00	13,198,636.78
应付账款	五(二十)	41,054,388.33	74,058,943.67
预收款项		-	-
合同负债	五(二十一)	1,801,242.04	1,341,277.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十二)	5,454,723.68	5,093,001.36
应交税费	五(二十三)	1,185,828.46	12,191,922.21
其他应付款	五(二十四)	1,462,451.45	3,716,041.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	3,033,714.28	2,772,421.69
其他流动负债	五(二十六)	1,142,867.94	1,782,387.21
流动负债合计		88,666,887.03	148,698,912.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五(二十七)	27,963,876.72	19,634,608.78
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(二十八)	88,333.01	153,333.05
递延所得税负债	五(十六)	6,475,814.08	10,079.80
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		34,528,023.81	19,798,021.63
负债合计		123,194,910.84	168,496,934.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十九)	106,500,000.00	106,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(三十)	73,949,379.85	73,949,379.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	五(三十一)	5,590,802.11	5,590,802.11
一般风险准备			
未分配利润	五(三十二)	59,322,823.06	67,971,803.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		245,363,005.02	254,011,984.99
少数股东权益		1,423,399.81	-
所有者权益（或股东权益）合计		246,786,404.83	254,011,984.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		369,981,315.67	422,508,919.22

法定代表人：陈建国主管会计工作负责人：陈国平会计机构负责人：陈国平

（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		29,502,613.79	48,090,050.91
交易性金融资产		11,070,715.22	44,754,729.65
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	475,000.00
应收账款	十五(一)	59,915,696.31	66,994,107.11
应收款项融资		3,189,234.44	4,251,471.74
预付款项		340,773.10	131,626.94
其他应收款	十五(二)	501,180.56	8,575,327.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		4,577,835.28	7,053,050.01
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,939,114.95	1,056,457.68
流动资产合计		111,037,163.65	181,381,821.75
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	十五(三)	80,769,933.00	79,239,933.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产		19,629,735.77	13,760,058.44
在建工程		105,345.83	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,544,713.15	-
无形资产		33,063,515.00	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	11,137,851.65
递延所得税资产		5,014,351.21	2,385,998.89
其他非流动资产		4,632,450.87	4,629,796.00
非流动资产合计		145,760,044.83	111,153,637.98
资产总计		256,797,208.48	292,535,459.73
流动负债：			
短期借款		10,009,777.79	13,018,287.50
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		5,000,000.00	3,500,000.00
应付账款		18,459,675.14	35,957,984.89
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,355,520.78	2,297,077.01
应交税费		472,824.18	3,213,034.71
其他应付款		19,059,071.20	20,059,664.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,416,148.64	4,575,543.39
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		206,646.86	-
其他流动负债		574,099.32	594,820.64
流动负债合计		60,553,763.91	83,216,412.40
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,364,485.89	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		88,333.01	153,333.05
递延所得税负债		392,314.25	9,709.45

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,845,133.15	163,042.50
负债合计		63,398,897.06	83,379,454.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		106,500,000.00	106,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		83,032,983.69	83,032,983.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,590,802.11	5,590,802.11
一般风险准备			
未分配利润		-1,725,474.38	14,032,219.03
所有者权益（或股东权益）合计		193,398,311.42	209,156,004.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		256,797,208.48	292,535,459.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		166,527,066.40	277,833,924.83
其中：营业收入		166,527,066.40	277,833,924.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		163,441,760.38	236,940,210.26
其中：营业成本		127,072,861.51	202,423,910.94
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		1,851,107.53	2,292,366.98
销售费用		5,534,456.08	6,909,463.31
管理费用		18,396,938.57	14,224,134.69

研发费用		7,597,331.79	9,459,959.99
财务费用		2,989,064.90	1,630,374.35
其中：利息费用		3,415,695.06	2,143,786.67
利息收入		461,060.92	567,765.96
加：其他收益		8,761,555.25	6,355,932.25
投资收益（损失以“-”号填列）		405,187.99	261,957.50
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）		70,715.22	66,211.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,846,860.20	-5,153,420.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,897,599.50	-565,575.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,466,536.23	1,930.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,768.55	41,860,749.32
加：营业外收入		804,867.89	134,544.90
减：营业外支出		61,261.91	59,950.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		855,374.53	41,935,344.13
减：所得税费用		-1,099,045.31	5,779,069.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,954,419.84	36,156,275.09
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）		1,954,419.84	36,156,275.09
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）		-46,600.19	4,309,719.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,001,020.03	31,846,555.89
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		1,954,419.84	36,156,275.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,001,020.03	31,846,555.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-46,600.19	4,309,719.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.38

法定代表人：陈建国 主管会计工作负责人：陈国平 会计机构负责人：陈国平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五(四)	63,623,373.59	93,227,443.51
减：营业成本		47,711,750.02	65,967,317.93
税金及附加		885,435.92	811,967.84
销售费用		2,084,189.22	2,764,648.44
管理费用		10,232,108.31	6,539,223.54
研发费用		6,813,578.15	11,440,608.31
财务费用		99,620.49	235,908.58
其中：利息费用		460,279.55	519,356.27
利息收入		384,538.09	310,524.21
加：其他收益		4,217,998.48	2,107,450.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	323,793.01	8,805,670.05
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）		70,715.22	64,729.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-554,774.31	-1,437,712.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,339,100.63	-4,833.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,494,722.35	1,930.30

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,979,399.10	15,005,003.38
加：营业外收入		632,456.06	-
减：营业外支出		6,497.89	350.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,353,440.93	15,004,653.38
减：所得税费用		-2,245,747.52	-187,564.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,107,693.41	15,192,218.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,107,693.41	15,192,218.14
（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		-5,107,693.41	15,192,218.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		167,205,928.43	244,480,681.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,295,534.66	429,177.22
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	5,138,257.48	9,114,919.93
经营活动现金流入小计		178,639,720.57	254,024,778.67
购买商品、接受劳务支付的现金		110,640,869.83	161,645,214.60
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		25,875,713.09	29,629,853.27
支付的各项税费		26,827,019.04	26,751,611.88
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	25,014,492.15	13,945,039.79
经营活动现金流出小计		188,358,094.11	231,971,719.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,718,373.54	22,053,059.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,470,106.52	48,933,000.00
取得投资收益收到的现金		461,292.53	549,680.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,226,645.86	17,500.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		67,158,044.91	49,500,180.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,877,769.48	6,814,499.04
投资支付的现金		15,000,000.00	79,193,000.00
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		62,877,769.48	86,007,499.04
投资活动产生的现金流量净额		4,280,275.43	-36,507,318.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	98,707,547.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	-
取得借款收到的现金		33,500,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	-	-
筹资活动现金流入小计		34,970,000.00	142,707,547.17
偿还债务支付的现金		39,500,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,821,601.18	39,750,627.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	3,992,785.68	50,609,930.54
筹资活动现金流出小计		55,314,386.86	112,360,558.32
筹资活动产生的现金流量净额		-20,344,386.86	30,346,988.85
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		-25,782,484.97	15,892,729.16
加：期初现金及现金等价物余额		63,304,817.82	47,412,088.66
六、期末现金及现金等价物余额		37,522,332.85	63,304,817.82

法定代表人：陈建国主管会计工作负责人：陈国平会计机构负责人：陈国平

(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		62,726,604.71	101,374,814.61
收到的税费返还		2,323,670.41	11,665.50
收到其他与经营活动有关的现金		6,532,906.05	7,895,218.95
经营活动现金流入小计		71,583,181.17	109,281,699.06
购买商品、接受劳务支付的现金		38,807,788.47	64,535,899.34
支付给职工以及为职工支付的现金		9,737,259.28	10,409,291.69
支付的各项税费		6,374,502.52	7,635,878.22
支付其他与经营活动有关的现金		28,732,346.37	4,800,425.67
经营活动现金流出小计		83,651,896.64	87,381,494.92
经营活动产生的现金流量净额		-12,068,715.47	21,900,204.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,690,000.00	45,233,000.00
取得投资收益收到的现金		6,388,522.66	3,086,127.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,175,858.90	17,500.00
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		-	23,093,375.31
投资活动现金流入小计		65,254,381.56	71,430,002.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,850,337.83	1,018,283.30
投资支付的现金		16,530,000.00	116,982,933.00
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		-	2,450,000.00
投资活动现金流出小计		62,380,337.83	120,451,216.30
投资活动产生的现金流量净额		2,874,043.73	-49,021,213.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	98,707,547.17
取得借款收到的现金		15,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	111,707,547.17
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,050,344.93	36,758,075.03
支付其他与筹资活动有关的现金		354,000.00	12,328.77
筹资活动现金流出小计		29,404,344.93	44,770,403.80
筹资活动产生的现金流量净额		-14,404,344.93	66,937,143.37
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		-23,599,016.67	39,816,133.54
加：期初现金及现金等价物余额		48,087,050.58	8,270,917.04
六、期末现金及现金等价物余额		24,488,033.91	48,087,050.58

(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	106,500,000.00	-	-	-	73,949,379.85	-	-	-	5,590,802.11		67,971,803.03	-	254,011,984.99
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	106,500,000.00	-	-	-	73,949,379.85	-	-	-	5,590,802.11		67,971,803.03	-	254,011,984.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,648,979.97	1,423,399.81	-7,225,580.16
（一）综合收益总额											2,001,020.03	-46,600.19	1,954,419.84
（二）所有者投入和减少资本												1,470,000.00	1,470,000.00
1. 股东投入的普通股												1,470,000.00	1,470,000.00
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										-10,650,000.00			-10,650,000.00
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										-10,650,000.00			-10,650,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	106,500,000.00				73,949,379.85				5,590,802.11		59,322,823.06	1,423,399.81	246,786,404.83
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--------------	----------------

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	61,500,000.00	-	-	-	29,325,436.52	-	-	-	4,071,580.30		73,929,468.95	37,116,609.96	205,943,095.73
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	61,500,000.00	-	-	-	29,325,436.52	-	-	-	4,071,580.30		73,929,468.95	37,116,609.96	205,943,095.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00	-	-	-	44,623,943.33	-	-	-	1,519,221.81		-5,957,665.92	-37,116,609.96	48,068,889.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		31,846,555.89	4,309,719.20	36,156,275.09
（二）所有者投入和减少资本	45,000,000.00	-	-	-	44,623,943.33	-	-	-	-		-	-38,976,329.16	50,647,614.17
1. 股东投入的普通股	45,000,000.00	-	-	-	53,707,547.17	-	-	-	-		-	-17,820,000.00	80,887,547.17
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	-	-	-	-	-9,083,603.84	-	-	-	-	-	-21,156,329.16	-30,239,933.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,221.81	-37,804,221.81	-2,450,000.00	-38,735,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,221.81	-1,519,221.81	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,285,000.00	-2,450,000.00	-38,735,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	106,500,000.00	-	-	-	73,949,379.85	-	-	-	5,590,802.11	67,971,803.03	-	254,011,984.99

法定代表人：陈建国主管会计工作负责人：陈国平会计机构负责人：陈国平

(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	106,500,000.00	-	-	-	83,032,983.69	-	-	-	5,590,802.11		14,032,219.03	209,156,004.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,500,000.00	-	-	-	83,032,983.69	-	-	-	5,590,802.11		14,032,219.03	209,156,004.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,757,693.41	-15,757,693.41
（一）综合收益总额											-5,107,693.41	-5,107,693.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-10,650,000.00	-10,650,000.00
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											-10,650,000.00	-10,650,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	106,500,000.00	-	-	-	83,032,983.69	-	-	-	5,590,802.11		-1,725,474.38	193,398,311.42
----------	----------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	--	---------------	----------------

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	61,500,000.00	-	-	-	29,325,436.52	-	-	-	4,071,580.30		36,644,222.70	131,541,239.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	61,500,000.00	-	-	-	29,325,436.52	-	-	-	4,071,580.30		36,644,222.70	131,541,239.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,000,000.00	-	-	-	53,707,547.17	-	-	-	1,519,221.81		-22,612,003.67	77,614,765.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		15,192,218.14	15,192,218.14
(二) 所有者投入和减少资本	45,000,000.00	-	-	-	53,707,547.17	-	-	-	-		-	98,707,547.17
1. 股东投入的普通股	45,000,000.00	-	-	-	53,707,547.17	-	-	-	-		-	98,707,547.17
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,221.81		-37,804,221.81	-36,285,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,221.81		-1,519,221.81	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-36,285,000.00	-36,285,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
四、本年期末余额	106,500,000.00	-	-	-	83,032,983.69	-	-	-	5,590,802.11		14,032,219.03	209,156,004.83

浙江益森科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江益森科技股份有限公司(下简称公司或本公司)前身为绍兴益生砂浆有限公司(下简称益生砂浆),系由绍兴市旭峰混凝土有限公司(下简称旭峰混凝土)和绍兴市兆山建材有限公司(下简称兆山建材)共同投资设立,于2015年12月7日在绍兴市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330600695274365P的营业执照。公司注册地:浙江省绍兴市越城区鉴湖镇坡塘村。法定代表人:陈建国。公司现有注册资本为人民币106,500,000.00元,总股本为106,500,000.00股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年4月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司的基本组织架构:股东大会是公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构,总经理负责公司的日常经营管理工作。

本公司拥有5家全资子公司和1家控股子公司,全资子公司分别为:绍兴步旭贸易有限公司(以下简称步旭贸易)、浙江省益生预拌砂浆研究中心(以下简称研究中心)、浙江益森久城环保设备有限公司(以下简称久城环保)、杭州益森实业有限公司(以下简称杭州益森)和宁波益森新型建材有限公司(以下简称宁波益森),控股子公司为绍兴和秀新材料科技有限公司(以下简称和秀新材)。

公司属于建筑材料行业,主要经营活动为:生产、销售:干混砂浆、石膏砂浆、复合外加剂、建筑涂料、防水材料、灌浆压浆料(上述经营范围不含危险化学品和易制毒化学品);预拌砂浆施工、技术咨询、服务及科技成果转让;实业投资。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月23日经公司第四届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十五)、附注三(十八)、附注三(十九)和附注三(二十四)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于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,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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。

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，按照本附注三（十七）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)当期平均汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十四)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和

经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十四)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金

融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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的控制。

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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接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。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风

险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货在产品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

2) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(2) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	久城环保公司为生产而持有的原材料	库龄
库龄组合	包装用周转材料	库龄

(3) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	可变现净值计算方法	可变现净值确定依据
1年以内	成本*100%	预计可正常使用或出售
1年以上	成本*0	预计完全不能正常使用或出售

(十七) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营

管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
专用设备	年限平均法	3.00-20.00	3.00	4.85-32.33
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	3.00	9.70-24.25
通用设备	年限平均法	3.00-10.00	3.00	9.70-32.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资和固定资产、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，

按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔

不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

根据销售合同约定，对于无需提供安装服务的商品，通常以商品运抵客户指定地点并经客户签收确认的时点作为销售收入的确认时点；对于需要提供安装服务的商品，通常以完成安装验收的时点作为销售收入的确认时点。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将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，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入

营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生

的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)金融工具进行会计处理。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。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十一)公允价值披露。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。	[注 1]

[注 1]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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计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，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2023 年 1 月 1 日资产负债表项目		
递延所得税资产	5,225,402.26	-
递延所得税负债	5,225,402.26	-

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、9%、13%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江益森科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
浙江益森久城环保设备有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
除上述以外的其他纳税主体	按应纳税所得额的25%计缴

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司于2019年6月在绍兴市国家税务局通过资源综合利用增值税即征即退备案，按规定开始享受增值税即征即退税收优惠。本公司下属子公司宁波益森新型建材有限公司于2021年4月在国家税务总局宁波市北仑区税务局通过资源综合利用增值税即征即退备案，按规定开始享受增值税即征即退税收优惠。本公司下属子公司杭州益森实业有限公司于2018年3月在国家税务总局杭州市萧山区税务局通过资源综合利用增值税即征即退备案，于2022年度按规定开始享受增值税即征即退税收优惠。

(2) 企业所得税

本公司于2023年12月8日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号GR202333007686，有效期为3年，本年度企业所得税减按15%计缴。

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)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)的规定，本公司下属子公司浙江益森久城环保设备有限公司享受有关企业所得税优惠政策，2023年度其应纳税所得额不超过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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指2023年度，上年系指2022年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	33,941.51	34,844.62
银行存款	37,491,391.34	63,272,973.20
其他货币资金	5,334,900.19	1,562,866.06
合 计	42,860,233.04	64,870,683.88

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(五十)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,070,715.22	52,526,211.06
其中：理财产品/结构性存款	11,070,715.22	52,526,211.06
合 计	11,070,715.22	52,526,211.06

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末账面价值	期初数
银行承兑汇票	1,330,000.00	2,468,006.79
商业承兑汇票	-	72,000.00
合 计	1,330,000.00	2,540,006.79

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,400,000.00	100.00	70,000.00	5.00	1,330,000.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,680,000.00	100.00	139,993.21	5.22	2,540,006.79

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,400,000.00	70,000.00	5.00
小计	1,400,000.00	70,000.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	139,993.21	-69,993.21	-	-	-	70,000.00

4. 期末公司不存在已质押的应收票据情况。

5. 期末公司已背书或者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	-	900,000.00
小计	-	900,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	89,319,256.37	134,962,592.41
1-2年	55,801,544.50	43,525,923.39
2-3年	18,990,083.33	12,006,378.32
3年以上	12,007,671.61	10,161,100.05
其中: 3-4年	4,791,742.71	7,411,762.60
4-5年	6,368,237.28	1,051,868.62
5年以上	847,691.62	1,697,468.83
合计	176,118,555.81	200,655,994.17

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,212,181.17	3.53	5,585,440.69	89.91	626,740.48
按组合计提坏账准备	169,906,374.64	96.47	19,218,655.93	11.31	150,687,718.71
合计	176,118,555.81	100.00	24,804,096.62	14.08	151,314,459.19

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,502,335.27	3.24	5,551,316.35	85.37	951,018.92
按组合计提坏账准备	194,153,658.90	96.76	17,111,742.61	8.81	177,041,916.29
合计	200,655,994.17	100.00	22,663,058.96	11.29	177,992,935.21

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
腾越建筑科技集团有限公司			311,144.06	311,144.06	100.00	预计可回收金额低于账面价值
杭州德堡索建筑装饰有限公司	145,340.82	116,272.66	145,340.82	116,272.66	80.00	
山东安泰建工有限公司	134,798.87	107,839.10	134,798.87	107,839.10	80.00	
越烽建设集团有限公司	252,047.95	252,047.95	252,047.95	252,047.95	100.00	
越烽建设集团有限公司	2,807,247.44	2,245,797.95	2,804,397.44	2,243,517.95	80.00	
中兴建设有限公司			49,165.30	39,332.24	80.00	
杭州三星羽绒制品有限公司	4,831.32	4,831.32	4,831.32	4,831.32	100.00	
浙江万驰建设集团有限公司	50,001.66	50,001.66	50,001.66	50,001.66	100.00	
常州市通润建设工程有限公司	80,025.95	80,025.95	80,025.95	80,025.95	100.00	
五洋建设集团股份有限公司	27,035.62	27,035.62	27,035.62	27,035.62	100.00	

单位名称	期初数		期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
公司						
浙江中强建工集团有限公司	229,425.03	229,425.03	229,425.03	229,425.03	100.00	
浙江港海建设集团有限公司			401,400.53	401,400.53	100.00	
杭州信豪建设有限公司			373,841.72	373,841.72	100.00	
浙江德加城市建设有限公司			16,226.52	16,226.52	100.00	
浙江城投建设有限公司			343,046.30	343,046.30	100.00	
杭州兴康建设工程有限公司	29,949.88	29,949.88	29,949.88	29,949.88	100.00	
福州开发区名信建材贸易有限公司	8,140.00	6,512.00	8,140.00	8,140.00	100.00	
中厦建设集团有限公司	153,540.80	153,540.80	145,478.53	145,478.53	100.00	
宁波市鄞州建筑有限公司	202,370.00	161,896.00	202,370.00	202,370.00	100.00	
黄代好	1,260.00	1,260.00				
青海凯翔建设有限公司	105,365.00	105,365.00				
绍兴美铭幕墙装饰工程有限公司	164,060.58	164,060.58				
深圳市新天一建筑劳务分包有限公司	1,553.00	1,553.00				
江苏荣乐建设集团有限公司	145,515.78	145,515.78				
浙江八达建设工程有限公司	157,790.40	157,790.40				
浙江凯德建设有限公司	639,898.46	639,898.46				
浙江雄业建设有限公司	80,187.42	80,187.42				
中国建筑第二工程局有限公司上海分公司	680.00	680.00				

单位名称	期初数		期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
成龙建设集团有限公司	376,141.90	376,141.90				
上海浦昶建筑工程有限公司	22,680.00	22,680.00				
福建建中建设科技有限责任公司	516,500.09	258,250.05				
浙江宏杰建设有限公司	165,947.30	132,757.84				
杭州昆鹏建筑材料有限公司			600,113.67	600,113.67	100.00	
浙江景格新域建筑装饰有限公司			3,400.00	3,400.00	100.00	
小计	6,502,335.27	5,551,316.35	6,212,181.17	5,585,440.69	89.91	-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	169,906,374.64	19,218,655.93	11.31

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	89,303,029.85	4,465,151.49	5.00
1-2年	54,903,831.43	5,490,383.14	10.00
2-3年	17,234,900.95	3,446,980.19	20.00
3-4年	3,233,431.41	1,616,715.71	50.00
4-5年	5,158,778.00	4,127,022.40	80.00
5年以上	72,403.00	72,403.00	100.00
小计	169,906,374.64	19,218,655.93	11.31

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,551,316.35	2,130,607.04	453,138.16	1,643,344.54		5,585,440.69
按组合计提坏账准备	17,111,742.61	2,226,276.29	-	119,362.97		19,218,655.93

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小计	22,663,058.96	4,356,883.33	453,138.16	1,762,707.51	-	24,804,096.62

其中本期坏账准备收回或转回金额:

单位名称	转回或收回金额	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
浙江八达建设集团有限公司	31,388.00	客户回款	银行存款	诉讼情况、对方失信情况、资产保全情况、管理层判断
上海浦昶建筑工程有限公司	22,680.00	客户回款	银行存款	
浙江宏杰建设有限公司	132,757.84	客户回款	银行存款	
福建建中建设科技有限责任公司	258,250.05	客户回款	银行存款	
中厦建设集团有限公司	8,062.27	客户回款	银行存款	
小计	453,138.16	-	-	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,762,707.51

其中应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成龙建设集团有限公司	货款	376,141.90	无法收回	管理层审批	否
黄代好	货款	1,260.00	无法收回	管理层审批	否
青海凯翔建设有限公司	货款	105,365.00	无法收回	管理层审批	否
绍兴美铭幕墙装饰工程有限公司	货款	164,060.58	无法收回	管理层审批	否
深圳市新天一建筑劳务分包有限公司	货款	1,553.00	无法收回	管理层审批	否
江苏荣乐建设集团有限公司	货款	145,515.78	无法收回	管理层审批	否
浙江八达建设工程集团有限公司	货款	126,402.40	无法收回	管理层审批	否
浙江凯德建设有限公司	货款	639,898.46	无法收回	管理层审批	否
浙江雄业建设有限公司	货款	80,187.42	无法收回	管理层审批	否
中国建筑第二工程局有限公司上海分公司	货款	680.00	无法收回	管理层审批	否
越烽建设集团有限公司	货款	2,850.00	无法收回	管理层审批	否
浙江中金园林建设集团有限公司	货款	1.00	无法收回	管理层审批	否
龙元建设集团股份有限公司	货款	6,000.00	无法收回	管理层审批	否
中亚建设集团有限公司	货款	0.01	无法收回	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江展诚建设集团股份有限公司	货款	2,100.00	无法收回	管理层审批	否
武义俊发装饰工程有限公司	货款	196.56	无法收回	管理层审批	否
浙江卓信建筑有限公司	货款	228.38	无法收回	管理层审批	否
绿城装饰工程集团有限公司	货款	10,572.15	无法收回	管理层审批	否
上海潜岩建筑科技有限公司	货款	15,933.20	无法收回	管理层审批	否
浙江天工建设集团有限公司	货款	1,780.80	无法收回	管理层审批	否
浙江宝华控股集团有限公司	货款	3,429.55	无法收回	管理层审批	否
浙江中成建工集团有限公司	货款	1,761.19	无法收回	管理层审批	否
杭州国瑞装饰建材有限公司	货款	1.20	无法收回	管理层审批	否
上海君格建材科技有限公司	货款	16,070.40	无法收回	管理层审批	否
宁波汇金水泥制品有限公司	货款	10,651.70	无法收回	管理层审批	否
广州市澳思建材科技有限公司	货款	46,500.00	无法收回	管理层审批	否
杭州萧宏建设环境集团有限公司	货款	3,530.83	无法收回	管理层审批	否
湖北致吉建设有限公司	货款	36.00	无法收回	管理层审批	否
小 计	-	1,762,707.51	-	-	-

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 35,861,088.27 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 20.36%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,223,090.18 元。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	12,261,758.79	10,710,124.85
数字化票据	300,000.00	-
合 计	12,561,758.79	10,710,124.85

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,561,758.79	100.00	-	-	12,561,758.79

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,710,124.85	100.00	-	-	10,710,124.85

其中,期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	12,261,758.79	-	-
数字化票据	300,000.00	-	-
小计	12,561,758.79	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

4. 期末公司不存在已质押的应收款项融资。

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	14,834,877.39
小计	14,834,877.39

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	10,710,124.85	1,551,633.94	-	12,261,758.79
数字化票据	-	300,000.00	-	300,000.00
小计	10,710,124.85	1,851,633.94	-	12,561,758.79

续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	10,710,124.85	12,261,758.79	-	-

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
数字化票据	-	300,000.00	-	-
小 计	10,710,124.85	12,561,758.79	-	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,604,624.17	99.89	1,077,722.88	77.66
1-2年	1,700.00	0.11	227,610.31	16.40
2-3年	-	-	66,665.30	4.80
3年以上	84.98	0.01	15,674.70	1.13
合 计	1,606,409.15	100.00	1,387,673.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 1,145,437.34 元，占预付款项余额的比例为 71.30%。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	540,543.31	55,629.67	484,913.64	381,137.50	47,524.27	333,613.23
合 计	540,543.31	55,629.67	484,913.64	381,137.50	47,524.27	333,613.23

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	-	5,002.84
押金及保证金	345,850.00	211,050.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	78,885.40	82,775.04
其他	115,807.91	82,309.62
小 计	540,543.31	381,137.50

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	361,193.31	213,433.66
1-2年	120,800.00	142,350.00
2-3年	40,750.00	5,002.84
3年以上	17,800.00	20,351.00
其中：3-4年	-	3,072.50
4-5年	2,300.00	6,000.00
5年以上	15,500.00	11,278.50
小 计	540,543.31	381,137.50

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	540,543.31	100.00	55,629.67	10.29	484,913.64
合 计	540,543.31	100.00	55,629.67	10.29	484,913.64

续上表：

种 类	期初数				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	5,002.84	1.31	5,002.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	376,134.66	98.69	42,521.43	11.30	333,613.23
合 计	381,137.50	100.00	47,524.27	12.47	333,613.23

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数	期末数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国人民财产保险股份有限公司绍兴分公司	5,002.84	5,002.84	-	-	-	预计可回收金额低于账面价值
小计	5,002.84	5,002.84	-	-	-	

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	540,543.31	55,629.67	10.29

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	361,193.31	18,059.67	5.00
1-2年	120,800.00	12,080.00	10.00
2-3年	40,750.00	8,150.00	20.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	2,300.00	1,840.00	80.00
5年以上	15,500.00	15,500.00	100.00
小计	540,543.31	55,629.67	10.29

3) 按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	小计
	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	25,042.93	6,200.00	16,281.34	47,524.27
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-6,000.00	6,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,096.74	9,790.00	-1,778.50	13,108.24
本期收回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	5,002.84	5,002.84
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	30,139.67	9,990.00	15,500.00	55,629.67

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

③本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,002.84	-	-	5,002.84	-	-
按组合计提坏账准备	42,521.43	13,108.24	-	-	-	55,629.67
小计	47,524.27	13,108.24	-	5,002.84	-	55,629.67

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,002.84

其中其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国人民财产保险股份有限公司绍兴市分公司	其他	5,002.84	无法收回	管理层审批	否

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 328,898.00 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 60.85%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 19,444.90 元。

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,703,889.35	1,008,300.22	7,695,589.13	11,853,444.75	444,953.14	11,408,491.61
在产品	194,283.41	-	194,283.41	53,814.32	-	53,814.32
库存商品	2,607,522.03	231,015.03	2,376,507.00	2,002,039.06	253,733.95	1,748,305.11
周转材料	867,274.31	63,816.36	803,457.95	259,021.30	56,974.30	202,047.00
合计	12,372,969.10	1,303,131.61	11,069,837.49	14,168,319.43	755,661.39	13,412,658.04

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	444,953.14	660,302.61	-	96,955.54	-	1,008,300.21
库存商品	253,733.95	23,239.42	-	45,958.33	-	231,015.04
周转材料	56,974.30	9,380.52		2,538.46		63,816.36
小计	755,661.39	692,922.55	-	145,452.33	-	1,303,131.61

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	领用或实际销售
原材料	依据材料的库龄确定可变现净值	领用或实际销售
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	领用或实际销售
周转材料	依据材料的库龄确定可变现净值	领用或实际销售

3. 存货期末无资本化利息金额。

(九) 合同资产

1. 明细情况

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
质保金	54,340.00	4,707.00	49,633.00	1,692,450.00	121,467.50	1,570,982.50

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-116,760.50	-	-	-

(十) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税待认证进项税额	6,939.63	55,878.51
预交的企业所得税	1,527,520.45	516,764.74
增值税留抵税额	1,591,442.91	-
其他	-	10,432.08
合计	3,125,902.99	583,075.33

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	52,883,845.27	45,236,574.40
固定资产清理	-	-
合 计	52,883,845.27	45,236,574.40

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	-	86,405,485.85	1,857,310.35	5,361,015.17	93,623,811.37
2) 本期增加	30,082,796.01	4,617,420.62	488,318.59	112,839.60	35,301,374.82
①购置	14,480,655.09	1,185,612.08	488,318.59	112,839.60	16,267,425.36
②在建工程转入	-	195,510.38	-	-	195,510.38
③其他增加	15,602,140.92	3,236,298.16	-	-	18,838,439.08
3) 本期减少	6,703,458.47	6,204,223.96	178,219.51	194,871.80	13,280,773.74
①处置或报废	6,703,458.47	6,204,223.96	178,219.51	194,871.80	13,280,773.74
②其他减少	-	-	-	-	-
③其他	-	-	-	-	-
4) 期末数	23,379,337.54	84,818,682.51	2,167,409.43	5,278,982.97	115,644,412.45
(2) 累计折旧					
1) 期初数	-	43,205,997.39	1,393,027.93	3,788,211.65	48,387,236.97
2) 本期增加	5,621,481.44	7,592,166.26	188,537.50	399,741.09	13,801,926.29
①计提	78,049.89	6,807,363.96	188,537.50	399,741.09	7,473,692.44
②其他增加	5,543,431.55	784,802.30	-	-	6,328,233.85
3) 本期减少	1,293,205.84	3,160,849.58	141,607.53	154,370.58	4,750,033.53
①处置或报废	1,293,205.84	3,160,849.58	141,607.53	154,370.58	4,750,033.53
②其他减少	-	-	-	-	-
③其他	-	-	-	-	-
4) 期末数	4,328,275.60	47,637,314.07	1,439,957.90	4,033,582.16	57,439,129.73

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
(3)减值准备					
1) 期初数	-	-	-	-	-
2) 本期增加	5,321,437.45	-	-	-	5,321,437.45
①计提	5,321,437.45	-	-	-	5,321,437.45
3) 本期减少	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
4) 期末数	5,321,437.45	-	-	-	5,321,437.45
(4)账面价值					
1) 期末账面价值	13,729,624.49	37,181,368.44	727,451.53	1,245,400.81	52,883,845.27
2) 期初账面价值	-	43,199,488.46	464,282.42	1,572,803.52	45,236,574.40

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 11,607,042.44 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,897,452.83	土地使用权系租赁，无法办证
小 计	2,897,452.83	-

(十二) 在建工程

1. 明细情况

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
在建工程	105,345.83	-	105,345.83	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	105,345.83	-	105,345.83	-	-	-

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
加油站	105,345.83	-	105,345.83	-	-	-
小 计	105,345.83	-	105,345.83	-	-	-

(2) 期末在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	24,058,122.95	24,058,122.95
2) 本期增加	10,490,148.71	10,490,148.71
3) 本期减少	258,735.89	258,735.89
4) 期末数	34,289,535.77	34,289,535.77
(2) 累计折旧		
1) 期初数	3,970,876.07	3,970,876.07
2) 本期增加	3,530,504.80	3,530,504.80
① 计提	3,530,504.80	3,530,504.80
3) 本期减少	90,557.56	90,557.56
① 处置	-	-
② 其他减少	90,557.56	90,557.56
4) 期末数	7,410,823.31	7,410,823.31
(3) 账面价值		
1) 期末账面价值	26,878,712.46	26,878,712.46
2) 期初账面价值	20,087,246.88	20,087,246.88

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	-	5,436.89	5,436.89
2) 本期增加	33,681,000.00	-	33,681,000.00
① 购置	33,681,000.00	-	33,681,000.00
3) 本期减少	-	-	-

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
①处置	-	-	-
4) 期末数	33,681,000.00	5,436.89	33,686,436.89
(2) 累计摊销			
1) 期初数	-	3,216.89	3,216.89
2) 本期增加	617,485.00	543.72	618,028.72
①计提	617,485.00	543.72	618,028.72
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	617,485.00	3,760.61	621,245.61
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值	33,063,515.00	1,676.28	33,065,191.28
2) 期初账面价值	-	2,220.00	2,220.00

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(五十)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
购入资产及改扩建支出	8,178,415.56	-	440,163.00	7,704,799.05	33,453.51
自建资产及改扩建支出	8,143,193.06	-	860,284.23	7,189,446.23	93,462.60
租入资产改良支出	3,583,503.34	-	222,566.54	2,694,509.09	666,427.71
合 计	19,905,111.96	-	1,523,013.77	17,588,754.37	793,343.82

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	24,584,453.78	5,296,370.22	22,850,551.44	4,747,767.09
资产减值准备	5,581,723.46	855,737.12	877,128.89	212,435.47

项 目	期末数		期初数	
	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
未抵扣亏损	16,238,411.26	2,435,761.69	5,479,518.03	821,927.70
内部交易未实现利润	1,215,622.11	241,139.98	1,553,933.89	328,894.36
预提费用	-	-	129,463.67	32,365.92
租赁负债	30,306,671.60	7,319,554.62	22,407,030.47	5,601,757.62
合 计	77,926,882.21	16,148,563.63	53,297,626.39	11,745,148.16

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	70,715.22	10,607.28	66,211.06	10,079.80
使用权资产	26,878,712.46	6,465,206.80	20,087,246.88	5,225,402.26
合 计	26,949,427.68	6,475,814.08	20,153,457.94	5,235,482.06

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	345,272.51	25.00
资产减值准备	1,047,552.60	-
未抵扣亏损	2,704,016.26	747,976.09
小 计	4,096,841.37	748,001.09

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年度	-	156,764.20	-
2024 年度	90,501.88	91,433.29	
2025 年度	216,949.45	216,949.45	-
2026 年度	20,973.43	20,973.43	-
2027 年度	261,855.72	261,855.72	-
2028 年度	2,113,735.78	-	-
小 计	2,704,016.26	747,976.09	-

(十七) 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
预付长期资产购置款	4,632,450.87	-	4,632,450.87	4,830,056.00	-	4,830,056.00

(十八) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	-
保证借款	18,500,000.00	34,500,000.00
未到期应付利息	31,670.85	44,281.12
合 计	28,531,670.85	34,544,281.12

(十九) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
信用证	5,000,000.00	-
银行承兑汇票	-	13,198,636.78
合 计	5,000,000.00	13,198,636.78

[注]本期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

(二十) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	38,563,676.31	68,627,817.20
1 至 2 年	1,515,614.59	4,823,518.72
2 至 3 年	578,772.91	222,955.36
3 年以上	396,324.52	384,652.39
合 计	41,054,388.33	74,058,943.67

(二十一) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收销售款	1,801,242.04	1,341,277.56

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,983,771.36	24,615,895.57	24,323,851.92	5,275,815.01
(2)离职后福利—设定提存计划	109,230.00	1,664,694.04	1,595,015.37	178,908.67
合 计	5,093,001.36	26,280,589.61	25,918,867.29	5,454,723.68

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,643,737.64	20,636,505.99	20,366,108.87	4,914,134.76
(2)职工福利费	-	1,853,488.94	1,853,488.94	-
(3)社会保险费	66,607.72	1,010,696.39	992,623.16	84,680.95
其中：医疗保险费	60,747.87	913,854.69	901,769.84	72,832.72
工伤保险费	5,859.85	96,841.70	90,853.32	11,848.23
(4)住房公积金	22,870.00	927,217.17	928,037.17	22,050.00
(5)工会经费和职工教育经费	250,556.00	187,987.08	183,593.78	254,949.30
小 计	4,983,771.36	24,615,895.57	24,323,851.92	5,275,815.01

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	105,840.77	1,607,281.24	1,540,382.85	172,739.16
(2)失业保险费	3,389.23	57,412.80	54,632.52	6,169.51
小 计	109,230.00	1,664,694.04	1,595,015.37	178,908.67

(二十三) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	288,409.20	6,369,423.79
企业所得税	349,421.91	4,686,026.22
城市维护建设税	31,213.09	630,582.27
教育费附加	13,377.04	273,250.42
地方教育附加	8,918.06	177,165.63
代扣代缴个人所得税	21,527.92	10,350.27

项 目	期末数	期初数
房产税	119,380.04	-
土地使用税	334,653.00	-
印花税	17,082.95	43,462.76
环境保护税	1,845.25	1,660.85
合 计	1,185,828.46	12,191,922.21

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,462,451.45	3,716,041.00
合 计	1,462,451.45	3,716,041.00

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	-	9,959.06
押金及保证金	1,072,570.79	3,435,692.39
预提费用	113,929.68	80,158.46
其他	275,950.98	190,231.09
小 计	1,462,451.45	3,716,041.00

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,033,714.28	2,772,421.69

(二十六) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认的应收票据	900,000.00	1,600,000.00
待转销项税额	234,161.47	174,366.08

项目及内容	期末数	期初数
其他	8,706.47	8,021.13
合计	1,142,867.94	1,782,387.21

(二十七) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁房屋及建筑物	27,963,876.72	19,634,608.78

(二十八) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	153,333.05	-	65,000.04	88,333.01	收到与资产相关的政府补助

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

(二十九) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	现金减资	小计	
股份总数	106,500,000.00	-	-	-	-	-	106,500,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	72,439,706.18	-	-	72,439,706.18
其他资本公积	1,509,673.67	-	-	1,509,673.67
合计	73,949,379.85	-	-	73,949,379.85

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,590,802.11	-	-	5,590,802.11
合计	5,590,802.11	-	-	5,590,802.11

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

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。

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	67,971,803.03	73,929,468.95
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	67,971,803.03	73,929,468.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,001,020.03	31,846,555.89
直接计入留存收益	-	-
减：提取法定盈余公积	-	1,519,221.81
应付普通股股利	10,650,000.00	36,285,000.00
期末未分配利润	59,322,823.06	67,971,803.03

2. 利润分配情况说明

2023年5月17日，2022年年度股东大会审议通过公司2022年度利润分配预案，以2022年12月31日的总股本106,500,000股为基数，每10股派发现金股利1.00元(含税)，合计派发现金股利10,650,000.00元。

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	164,132,637.29	123,998,055.65	275,631,285.36	198,848,606.57
其他业务	2,394,429.11	3,074,805.86	2,202,639.47	3,575,304.37
合 计	166,527,066.40	127,072,861.51	277,833,924.83	202,423,910.94

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
制造业	164,132,637.29	123,998,055.65	275,631,285.36	198,848,606.57

(2) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
建筑材料	162,147,796.47	121,520,567.83	255,038,481.08	181,567,019.17
机械及其他	1,984,840.82	2,477,487.82	20,592,804.28	17,281,587.40
小计	164,132,637.29	123,998,055.65	275,631,285.36	198,848,606.57

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户合计	35,862,942.65	21.54

(三十四) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	716,046.27	1,269,884.71
教育费附加	306,876.93	544,236.34
地方教育附加	204,584.62	362,824.22
土地使用税	334,653.00	-
房产税	119,380.04	-
印花税	157,682.09	106,880.06
环境保护税	9,360.78	5,781.65
车船税	2,523.80	2,760.00
合计	1,851,107.53	2,292,366.98

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	4,852,870.86	6,150,944.28
业务宣传费	474,482.75	413,091.75
交通、差旅费	56,751.47	22,085.82
业务招待费	52,949.00	182,869.77
办公费	68,685.75	4,593.31
折旧摊销费	17,666.25	116,183.69
其他	11,050.00	19,694.69

项 目	本期数	上年数
合 计	5,534,456.08	6,909,463.31

(三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,373,162.03	6,892,401.37
房租、水电、办公费	911,724.98	704,562.20
交通、差旅、招待费	2,661,596.28	1,664,453.17
咨询费、审计费等中介费用	4,091,289.40	2,570,443.51
折旧及其他长期资产摊销费	876,455.42	1,020,365.49
维护修理费及安全经费	1,000,370.32	1,016,737.58
残疾人就业保障金	170,483.98	15,982.73
其他费用	311,856.16	339,188.64
合 计	18,396,938.57	14,224,134.69

(三十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,338,276.64	4,721,636.09
直接材料等直接投入	1,272,407.25	4,364,239.70
折旧与摊销	772,051.31	323,978.13
委托研发费用	2,030,000.00	-
其他费用	184,596.59	50,106.07
合 计	7,597,331.79	9,459,959.99

(三十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	3,415,695.06	2,143,786.67
其中：租赁负债利息费用	2,256,704.15	1,105,873.34
减：利息收入	461,060.92	567,765.96
手续费等其他	34,430.76	54,353.64
合 计	2,989,064.90	1,630,374.35

(三十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数
本期收到的政府补助	8,318,134.66	6,280,271.41
递延收益摊销	65,000.04	65,000.04
收到的扣缴税款手续费	12,778.96	10,660.80
增值税减免	365,641.59	-
合 计	8,761,555.25	6,355,932.25

(四十) 投资收益

项 目	本期数	上年数
投资理财产品取得的收益（包含结构性存款）	405,187.99	272,378.16
处置应收款项融资产生的投资收益		-10,420.66
合 计	405,187.99	261,957.50

(四十一) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	70,715.22	66,211.06
其中：理财产品公允价值变动收益	70,715.22	66,211.06
合 计	70,715.22	66,211.06

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	69,993.21	217,874.15
应收账款坏账损失	-3,903,745.17	-5,565,936.25
其他应收款坏账损失	-13,108.24	194,641.63
合 计	-3,846,860.20	-5,153,420.47

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-692,922.55	-482,753.39
合同资产减值损失	116,760.50	-82,822.50

项 目	本期数	上年数
固定资产减值准备	-5,321,437.45	-
合 计	-5,897,599.50	-565,575.89

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-2,466,536.23	1,930.30
其中：固定资产	-2,466,536.23	1,930.30
合 计	-2,466,536.23	1,930.30

(四十五) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	422,200.00	-	422,200.00
罚没及违约金收入	116,393.37	134,543.08	116,393.37
无法支付的应付款	260,780.76	-	260,780.76
其他	5,493.76	1.82	5,493.76
合 计	804,867.89	134,544.90	804,867.89

(四十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	393.04	215.91	393.04
对外捐赠支出	55,000.00	50,000.00	55,000.00
赔偿金、违约金	397.89	-	397.89
罚款支出	1,600.00	350.00	1,600.00
税收滞纳金	1,592.48	-	1,592.48
其他	2,278.50	9,384.18	2,278.50
合 计	61,261.91	59,950.09	61,261.91

(四十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,064,038.14	7,297,923.88
递延所得税费用	-3,163,083.45	-1,518,854.84
合 计	-1,099,045.31	5,779,069.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	855,374.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	128,306.18
子公司适用不同税率的影响	1,041,645.56
企业所得税优惠政策的影响	-3,496,930.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,462.20
前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	-50,232.85
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	995,059.66
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	55,644.63
所得税费用	-1,099,045.31

(四十八) 合并现金流量表主要项目注释

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	本期数	上年数
收回银行保证金	1,565,866.06	-
收到的政府补助收入	2,444,800.00	6,282,424.19
收到的利息收入	461,060.92	567,765.96
收到的押金及保证金	260,748.09	1,994,286.00
收到的扣缴税款手续费	12,778.96	10,660.80
收到提供劳务、租赁等收入	35,553.16	-
收到往来款净额及其他款项	357,450.29	259,782.98
合 计	5,138,257.48	9,114,919.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
支付银行保证金	5,337,900.19	1,565,865.73
支付付现的费用	16,651,127.74	11,355,365.14
支付的押金及保证金	2,784,342.83	586,484.65
支付往来款净额及其他款项	241,121.39	437,324.27
合 计	25,014,492.15	13,945,039.79

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付租赁相关款项(新租赁准则)	3,992,785.68	2,525,340.00
支付收购子公司少数股东的现金	-	48,059,933.00
支付筹资相关费用	-	24,657.54
合 计	3,992,785.68	50,609,930.54

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	34,544,281.12	33,500,000.00	1,158,990.91	40,671,601.18	-	28,531,670.85
应付股利	-	-	10,650,000.00	10,650,000.00	-	-
租赁负债	22,407,030.47	-	17,612,958.33	3,748,852.03	5,273,545.77	30,997,591.00
合 计	56,951,311.59	33,500,000.00	29,421,949.24	55,070,453.21	5,273,545.77	59,529,261.85

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,954,419.84	36,156,275.09
加: 资产减值准备	5,897,599.50	565,575.89
信用减值损失	3,846,860.20	5,153,420.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,473,692.44	7,436,372.63
使用权资产折旧	3,530,504.80	2,485,984.06

项 目	本期数	上年数
无形资产摊销	618,028.72	543.72
长期待摊费用摊销	1,523,013.77	2,345,869.95
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)	2,466,536.23	-1,930.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	393.04	215.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-70,715.22	-66,211.06
财务费用(收益以“-”号填列)	3,415,695.06	2,170,596.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-405,187.99	-272,378.16
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,628,817.73	-1,459,609.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,465,734.28	-59,245.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,649,898.00	4,802,459.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,633,298.06	-20,830,820.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-59,804,323.55	-16,763,579.09
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、 长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组 (子公司和业务除外)时确认的损失(收益以 “-”号填列)	-	-
其他	714,997.01	389,519.50
经营活动产生的现金流量净额	-9,718,373.54	22,053,059.13
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	2,827,459.06	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	37,522,332.85	63,304,817.82
减:现金的期初数	63,304,817.82	47,412,088.66
加:现金等价物的期末数	-	-
减:现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-25,782,484.97	15,892,729.16

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	37,522,332.85	63,304,817.82
其中：库存现金	33,941.51	34,844.62
可随时用于支付的银行存款	37,488,391.34	63,269,973.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(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	37,522,332.85	63,304,817.82
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	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	323,745.23	1,562,866.06	开具银行承兑汇票而质押的保证金尚未解付
信用证保证金	5,011,154.96	-	开具信用证而质押的保证金
ETC 押金	3,000.00	3,000.00	银行预扣 ETC 押金冻结
合 计	5,337,900.19	1,565,866.06	

4. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

2023 年度本公司通过票据背书方式支付货款 46,288,129.41 元，不作为现金流量计入现金流量表。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	323,745.23	323,745.23	质押	开具银行承兑汇票而质押的保证金尚未解付
货币资金	5,011,154.96	5,011,154.96	质押	开具信用证而质押的保证金
货币资金	3,000.00	3,000.00	质押	银行预扣 ETC 押金冻结
土地使用权	33,681,000.00	33,063,515.00	抵押	取得借款而质押的土地使用权
合 计	39,018,900.19	38,401,415.19	-	-

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,562,866.06	1,562,866.06	质押	开具银行承兑汇票而质押的保证金

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000.00	3,000.00	质押	银行预扣 ETC 押金冻结
应收款项融资	1,720,000.00	1,720,000.00	质押	本公司质押应收票据以取得金融机构融资授信
交易性金融资产	8,966,124.39	8,966,124.39	质押	本公司质押理财产品以取得金融机构融资授信
合 计	12,251,990.45	12,251,990.45	-	-

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分货币资金用于开具票据的质押情况

被担保单位	质押权人	质押物	质押物原值	担保信用证余额	信用证到期日
浙江益森科技股份有限公司	招商银行股份有限公司绍兴分行	其他货币资金	5,011,154.96	5,000,000.00	2024-11-29

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	2,256,704.15

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	110,568.13
低价值资产租赁费用	51,810.76
合 计	162,378.89

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,992,785.68
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	168,093.18
合 计	4,160,878.86

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,338,276.64	4,721,636.09
直接材料等直接投入	1,272,407.25	4,364,239.70
折旧与摊销	772,051.31	323,978.13
委托研发费用	2,030,000.00	-
其他费用	184,596.59	50,106.07
合 计	7,597,331.79	9,459,959.99
其中：费用化研发支出	7,597,331.79	9,459,959.99
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2023年7月，浙江益森科技股份有限公司与绍兴职业技术学院、华汇工程设计集团股份有限公司、汤薇共同出资设立绍兴和秀新材料科技有限公司。该公司于2023年7月27日完成工商设立登记，注册资本为人民币300万元，其中浙江益森科技股份有限公司认缴153万元，占注册资本51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，绍兴和秀新材料科技有限公司的净资产为2,904,897.58元，成立日至期末的净利润为-95,102.42元。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
绍兴步旭贸易有限公司	一级	50.00	绍兴	绍兴	批发和零售业	100.00	-	新设
浙江省益生预拌砂浆研究中心	一级	100.00	绍兴	绍兴	技术研发	100.00	-	新设
浙江益森久城环保设备有限公司	一级	800.00	绍兴	绍兴	制造业	100.00	-	新设

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
杭州益森实业有限公司	一级	3,000.00	杭州	杭州	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
宁波益森新型建材有限公司	一级	1,000.00	宁波	宁波	制造业	100.00	-	新设
绍兴和秀新材料科技有限公司	一级	300.00	绍兴	绍兴	新材料技术推广服务	51.00		新设

2. 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绍兴和秀新材料科技有限公司	49.00	-46,600.19	-	1,423,399.81

3. 非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴和秀新材料科技有限公司	3,481,503.57	6,700.00	3,488,203.57	583,305.99	-	583,305.99

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴和秀新材料科技有限公司	-	-	-	-	-	-

续上表:

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴和秀新材料科技有限公司	392,233.01	-95,102.42	-95,102.42	3,331.81	-	-	-	-

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	153,333.05	-	-	65,000.04	-	88,333.01	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	8,748,776.29	6,345,271.45
营业外收入	422,200.00	-
合 计	9,170,976.29	6,345,271.45

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，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损失准备。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。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政

策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险,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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,853.17				2,853.17
应付票据	500.00				500.00
应付账款	4,105.44				4,105.44
其他应付款	146.25				146.25
其他流动负债	114.29				114.29
一年内到期的非流动负债	303.37				303.37
租赁负债		254.46	178.68	2,363.25	2,796.39
金融负债和或有负债合计	8,022.52	254.46	178.68	2,363.25	10,818.91

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	3,454.43				3,454.43
应付票据	1,319.86				1,319.86
应付账款	7,405.89				7,405.89
其他应付款	371.60				371.60
其他流动负债	178.24				178.24
一年内到期的非流动负债	277.24				277.24
租赁负债		282.71	199.52	1,481.23	1,963.46
金融负债和或有负债合计	13,007.26	282.71	199.52	1,481.23	14,970.72

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减

低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 33.30%(2022 年 12 月 31 日: 39.88%)。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产		11,070,715.22		11,070,715.22
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		11,070,715.22		11,070,715.22
① 理财产品		11,070,715.22		11,070,715.22
(2) 应收款项融资		12,561,758.79		12,561,758.79
持续以公允价值计量的资产总额		23,632,474.01	-	23,632,474.01

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的理财产品和结构性存款, 采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。以预期收益率预测未来现金流量, 不可观察估计值是预期收益率。对于应收款项融资, 账面价值与公允价值相近, 采用账面价值作为公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
步森集团有限公司	实业投资	浙江省诸暨市	6,668.00	26.34	26.34

注: 陈建国等十一名寿氏家族成员签订了《一致行动协议》。陈建国与寿氏家族成员所持有本公司的股份数占股份总数的 32.55%, 本公司的最终控制方为寿氏家族。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
方伟烽	本公司关键管理人员
祝张法	本公司关键管理人员
骆航宇	本公司关键管理人员
骆孝钜	本公司之子公司关键管理人员
绍兴市旭峰混凝土有限公司	本公司股东浙江旭峰建材集团有限公司控制的公司
诸暨市旭峰新型建材有限公司	本公司股东浙江旭峰建材集团有限公司控制的公司
绍兴市兆山建材有限公司	本公司股东浙江旭峰建材集团有限公司控制的公司
诸暨兆峰水泥有限公司	持有公司股权 5%及以上的股东、本公司董事控股的公司
浙江原锅酒业有限公司	本公司控股股东步森集团有限公司参股的公司
诸暨原锅酒业销售有限公司	本公司控股股东步森集团有限公司控制的公司
杭州桐宸实业有限公司	持有公司股权 5%及以上的股东、本公司董事控制的公司
杭州金氏混凝土有限公司	持有公司股权 5%及以上的股东、本公司董事控制的公司
杭州金鼎实业有限公司	持有公司股权 5%及以上的股东、本公司董事控制的公司
宁波联能热力有限公司	本公司监事任职董事的公司
宁波联达建材实业有限公司	本公司全资子公司原董事控制的公司
宁波城欣混凝土有限公司	本公司监事持股的公司
绍兴千硕建材有限公司	本公司关键管理人员亲属控制的公司
淮南益森新型建材有限公司	本公司原控股子公司
浙江衡飞环保科技有限公司	本公司之子公司关键管理人员控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
绍兴市旭峰混凝土有限公司	采购商品	市场价	24,116.37	120,293.56
绍兴市兆山建材有限公司	采购商品	市场价	7,258,083.32	11,286,676.33
诸暨市旭峰新型建材有限公司	采购商品	市场价	2,265.48	5,166.73

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波联能热力有限公司	采购商品	市场价	10,755,375.92	9,392,175.43
宁波联达建材实业有限公司	采购商品	市场价	3,079,162.19	5,704,194.93
杭州金鼎实业有限公司	采购商品	市场价	116,795.77	93,527.97
诸暨兆峰水泥有限公司	采购商品	市场价	-	10,305,904.66
诸暨原锅酒业销售有限公司	采购商品	市场价	-	16,800.00
浙江衡飞环保科技有限公司	采购商品	市场价	-	8,849.56
合计	-	-	21,235,799.05	36,933,589.17

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波城欣混凝土有限公司	销售商品	协议价	21,339.38	-
杭州金鼎实业有限公司	销售商品	协议价	16,588.97	20,967.25
淮南益森新型建材有限公司	销售商品	协议价	-	70,796.46
浙江衡飞环保科技有限公司	销售商品	协议价	1,141.59	33,823.00
绍兴市旭峰混凝土有限公司	销售商品	协议价	52,123.89	148,920.36
绍兴市兆山建材有限公司	销售商品	协议价	17,558.85	22,702.43
诸暨市旭峰新型建材有限公司	销售商品	协议价	36,548.67	13,497.79
绍兴千硕建材有限公司	销售商品	协议价	-	1,267,288.99
合计	-	-	145,301.36	1,577,996.28

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
绍兴市兆山建材有限公司	房屋及建筑物	9,151,100.95	-

3. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
绍兴市兆山建材有限公司	运输设备	-	917.43	-	-
绍兴市兆山建材有限公司	房屋建筑物、土地使用权	139,239.84	-	-	-
杭州金氏混凝土有限公司	房屋建筑物、土地使用权				

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
宁波联达建材实业有限公司	房屋建筑物、土地使用权				

续上表:

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
绍兴市兆山建材有限公司	354,000.00	522,500.00	68,444.33	213,894.51	2,827,459.06	-
杭州金氏混凝土有限公司	2,016,000.00	1,260,000.00	2,012,114.72	835,312.02	-	-
宁波联达建材实业有限公司	1,615,347.00	1,265,340.00	176,145.10	229,489.79	-	-

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	20.00	13.00
在本公司领取报酬人数	11.00	8.00
报酬总额(万元)	258.65	301.32

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	宁波城欣混凝土有限公司	4,572.00	228.60	-	-
	杭州金鼎实业有限公司	102,152.97	32,650.71	83,407.43	17,010.86
	浙江衡飞环保科技有限公司	89,510.00	13,886.50	88,220.00	6,911.00
	淮南益森新型建材有限公司	4,000.00	400.00	-	-
	绍兴市兆山建材有限公司	18,470.69	923.53	60,964.14	5,125.41
	诸暨市旭峰新型建材有限公司	68,416.30	5,963.01	27,116.30	1,949.01
	绍兴市旭峰混凝土有限公司	-	-	157,440.00	7,872.00
(2) 应收款项融资					

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	绍兴千硕建材有限公司	-	-	323,018.11	-
(3) 预付款项					
	宁波联达建材实业有限公司	1,702.68	-	-	-
(4) 其他应收款					
	宁波联达建材实业有限公司	170,000.00	8,500.00	-	-
	骆孝钜	-	-	8,747.59	437.38

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	宁波联能热力有限公司	847,215.79	1,897,862.54
	杭州桐宸实业有限公司	4,504.75	4,504.75
	杭州金鼎实业有限公司	32,674.18	93,527.97
	绍兴市兆山建材有限公司	4,204,074.70	4,344,809.03
	浙江衡飞环保科技有限公司	10,000.00	10,000.00
	绍兴市旭峰混凝土有限公司	6,435.00	126,953.20
	诸暨市旭峰新型建材有限公司	24,691.60	25,624.10
	宁波联达建材实业有限公司	-	353,169.04
	浙江原锅酒业有限公司	-	6,600.00
	诸暨兆峰水泥有限公司	-	2,929,217.36
	诸暨原锅酒业销售有限公司	-	2,400.00
(2) 其他应付款			
	方伟烽	2,160.00	-
	祝张法	3,000.00	-
	骆航宇	65,273.71	-
	淮南益森新型建材有限公司	-	6,899.66

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身开具银行承兑汇票、信用证进行的财产质押担保情况详见本附注五（五十）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江益森科技股份有限公司	浙江益森科技股份有限公司	土地使用权	33,681,000.00	33,063,515.00	10,000,000.00	2024/10/10
小计	-	-	33,681,000.00	33,063,515.00	10,000,000.00	-

(3) 本公司拟为全资子公司宁波益森新型建材有限公司、杭州益森实业有限公司向银行等金融机构申请贷款融资提供最高额度不超过 7,000.00 万元人民币的担保。以上担保额度可在被担保公司之间按照实际情况调剂使用，实际担保金额及担保期限以最终签订的担保合同为准。本次预计的担保额度的有效期为 2023 年 9 月 21 日起 12 个月。

(4) 截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江益森科技股份有限公司	杭州益森实业有限公司	浙江萧山农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	2024/7/11	-
浙江益森科技股份有限公司	杭州益森实业有限公司	南京银行股份有限公司杭州萧山支行	5,000,000.00	2024/10/18	-
浙江益森科技股份有限公司	杭州益森实业有限公司	浙江泰隆银行商业银行股份有限公司杭州分行	4,500,000.00	2024/8/7	-
小计	-	-	18,500,000.00	-	-

2. 其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本附注五（五）“应收款项融资”之说明。

3. 截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 业绩补偿情况情况说明

根据本公司与诸暨恒飞（更名后浙江衡飞）的股权转让协议约定，诸暨恒飞（更名后浙江衡飞）承诺久城环保2022年度至2024年度合并报表净利润合计不低于740.90万元。若久城环保2022年度至2024年度合并报表净利润合计低于740.90万元，则本公司有权要求诸暨市恒飞机械有限公司（更名后浙江衡飞环保科技有限公司）支付最高不超过266.55万元的现金补偿。

2024年1月26日收到诸暨市恒飞机械有限公司（更名后浙江衡飞环保科技有限公司）关于浙江益森久城环保设备有限公司对赌业绩补偿款397,037.16元。

(二) 截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指2023年度，上年系指2022年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	42,460,032.78	49,639,648.17
1-2年	17,059,484.61	19,765,487.90
2-3年	5,649,851.40	5,176,227.47
3年以上	3,276,834.76	2,022,399.23
其中：3-4年	2,603,064.37	432,119.44
4-5年	421,722.44	354,310.56
5年以上	252,047.95	1,235,969.23
合计	68,446,203.55	76,603,762.77

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				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	3,696,894.44	5.40	3,070,153.96	83.05	626,740.48
按组合计提坏账准备	64,749,309.11	94.60	5,460,353.28	8.43	59,288,955.83
合计	68,446,203.55	100.00	8,530,507.24	12.46	59,915,696.31

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,011,887.62	6.54	4,394,410.20	87.68	617,477.42
按组合计提坏账准备	71,591,875.15	93.46	5,215,245.46	7.28	66,376,629.69
合计	76,603,762.77	100.00	9,609,655.66	12.54	66,994,107.11

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数				
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	
腾越建筑科技集团有限公司			311,144.06	311,144.06	100.00	预 可 收 额 于 面 值 计 回 金 低 账 价	
杭州德堡索建筑装饰有限公司	145,340.82	116,272.66	145,340.82	116,272.66	80.00		
山东安泰建工有限公司	134,798.87	107,839.10	134,798.87	107,839.10	80.00		
越烽建设集团有限公司	252,047.95	252,047.95	252,047.95	252,047.95	100.00		
越烽建设集团有限公司	2,807,247.44	2,245,797.95	2,804,397.44	2,243,517.95	80.00		
中兴建设有限公司			49,165.30	39,332.24	80.00		
黄代好	1,260.00	1,260.00	-	-	-		
青海凯翔建设有限公司	105,365.00	105,365.00	-	-	-		
绍兴美铭幕墙装饰工程有限公司	164,060.58	164,060.58	-	-	-		
深圳市新天一建筑劳务分包有限公司	1,553.00	1,553.00	-	-	-		
江苏荣乐建设集团有限公司	145,515.78	145,515.78	-	-	-		
浙江八达建设工程集团有限公司	157,790.40	157,790.40	-	-	-		
浙江凯德建设有限公司	639,898.46	639,898.46	-	-	-		
浙江雄业建设有限公司	80,187.42	80,187.42	-	-	-		
成龙建设集团有限公司	376,141.90	376,141.90	-	-	-		
中国建筑第二工程局有限公司上海分公司	680.00	680.00	-	-	-		
小计	5,011,887.62	4,394,410.20	3,696,894.44	3,070,153.96	83.05		-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	64,749,309.11	5,460,353.28	8.43

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	42,460,032.78	2,123,001.64	5.00
1-2年	16,167,541.54	1,616,754.15	10.00
2-3年	4,694,782.69	938,956.54	20.00
3-4年	1,199,735.78	599,867.89	50.00
4-5年	227,216.32	181,773.06	80.00
5年以上	-	-	100.00
小计	64,749,309.11	5,460,353.28	8.43

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,394,410.20	350,476.30	31,388.00	1,643,344.54	-	3,070,153.96
按组合计提坏账准备	5,215,245.46	245,107.82	-	-	-	5,460,353.28
小计	9,609,655.66	595,584.12	31,388.00	1,643,344.54	-	8,530,507.24

其中本期坏账准备收回或转回金额：

单位名称	转回或收回金额	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
浙江八达建设集团有限公司	31,388.00	客户回款	银行存款	诉讼情况、对方失信情况、资产保全情况、管理层判断
小计	31,388.00	-	-	-

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,643,344.54

其中应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成龙建设集团有限公司	货款	376,141.90	无法收回	管理层审批	否
黄代好	货款	1,260.00	无法收回	管理层审批	否
青海凯翔建设有限公司	货款	105,365.00	无法收回	管理层审批	否
绍兴美铭幕墙装饰工程有限公司	货款	164,060.58	无法收回	管理层审批	否
深圳市新天一建筑劳务分包有限公司	货款	1,553.00	无法收回	管理层审批	否
江苏荣乐建设集团有限公司	货款	145,515.78	无法收回	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江八达建设工程集团有限公司	货款	126,402.40	无法收回	管理层审批	否
浙江凯德建设有限公司	货款	639,898.46	无法收回	管理层审批	否
浙江雄业建设有限公司	货款	80,187.42	无法收回	管理层审批	否
中国建筑第二工程局有限公司上海分公司	货款	680.00	无法收回	管理层审批	否
越烽建设集团有限公司	货款	2,280.00	无法收回	管理层审批	否
小计	-	1,643,344.54	-	-	-

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 18,862,937.07 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 27.56%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,773,394.00 元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例 (%)
诸暨市旭峰新型建材有限公司	合并外关联方	68,416.30	0.10
小计	-	68,416.30	0.10

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
其他应收款	693,200.01	192,019.45	501,180.56	2,799,345.85	224,018.14	2,575,327.71
合计	693,200.01	192,019.45	501,180.56	8,799,345.85	224,018.14	8,575,327.71

2. 应收股利

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
杭州益森实业有限公司	-	6,000,000.00
小计	-	6,000,000.00

3. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
往来款项	595,363.01	2,735,365.85
保证金及押金	45,300.00	41,000.00
备用金	10,000.00	
其他	42,537.00	22,980.00
小 计	693,200.01	2,799,345.85

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	366,537.00	2,486,980.00
1-2 年	19,300.00	68,063.01
2-3 年	68,063.01	119,302.84
3 年以上	239,300.00	125,000.00
其中: 3-4 年	114,300.00	120,000.00
4-5 年	120,000.00	-
5 年以上	5,000.00	5,000.00
小 计	693,200.01	2,799,345.85

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	693,200.01	100.00	192,019.45	27.70	501,180.56
合 计	693,200.01	100.00	192,019.45	27.70	501,180.56

续上表:

种 类	期初数				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	5,002.84	0.18	5,002.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,794,343.01	99.82	219,015.30	7.84	2,575,327.71
合 计	2,799,345.85	100.00	224,018.14	8.00	2,575,327.71

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国人民财产保险股份有限公司绍兴分公司	5,002.84	5,002.84	-	-	-	预计可回收金额低于账面价值
小计	5,002.84	5,002.84	-	-	-	-

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	693,200.01	192,019.45	27.70

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	366,537.00	18,326.85	5.00
1-2年	19,300.00	1,930.00	10.00
2-3年	68,063.01	13,612.60	20.00
3-4年	114,300.00	57,150.00	50.00
4-5年	120,000.00	96,000.00	80.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小计	693,200.01	192,019.45	27.70

3) 按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	小计
	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	119,725.30	94,290.00	10,002.84	224,018.14
—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	-99,468.45	72,472.60	-	-26,995.85
本期收回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	5,002.84	5,002.84
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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 12 月 31 日余额	20,256.85	166,762.60	5,000.00	192,019.45

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,002.84	-	-	5,002.84	-	-
按组合计提坏账准备	219,015.30	-26,995.85	-	-	-	192,019.45
小 计	224,018.14	-26,995.85	-	5,002.84	-	192,019.45

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,002.84

其中其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国人民财产保险股份有限公司绍兴市分公司	其他	5,002.84	无法收回	管理层审批	否

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 657,900.01 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 94.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 184,239.45 元。

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
绍兴步旭贸易有限公司	合并内关联方	280,363.01	40.44
浙江省益生预拌砂浆研究中心	合并内关联方	315,000.00	45.44
小 计	-	595,363.01	85.89

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对子公司投资	81,269,933.00	500,000.00	80,769,933.00	79,739,933.00	500,000.00	79,239,933.00
合计	81,269,933.00	500,000.00	80,769,933.00	79,739,933.00	500,000.00	79,239,933.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
绍兴步旭贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-
浙江省益生预拌砂浆研究中心	1,000,000.00	-	-	-
杭州益森实业有限公司	46,391,700.00	-	-	-
浙江益森久城环保设备有限公司	10,949,800.00	-	-	-
宁波益森新型建材有限公司	20,898,433.00	-	-	-
绍兴和秀新材料科技有限公司	-	-	1,530,000.00	-
小计	79,739,933.00	500,000.00	1,530,000.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
绍兴步旭贸易有限公司	-	-	500,000.00	500,000.00
浙江省益生预拌砂浆研究中心	-	-	1,000,000.00	-
杭州益森实业有限公司	-	-	46,391,700.00	-
浙江益森久城环保设备有限公司	-	-	10,949,800.00	-
宁波益森新型建材有限公司	-	-	20,898,433.00	-
绍兴和秀新材料科技有限公司	-	-	1,530,000.00	-
小计	-	-	81,269,933.00	500,000.00

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,834,096.70	46,495,164.37	92,614,973.03	65,026,347.27
其他业务	789,276.89	1,216,585.65	612,470.48	940,970.66

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	63,623,373.59	47,711,750.02	93,227,443.51	65,967,317.93

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
制造业	62,834,096.70	46,495,164.37	92,614,973.03	65,026,347.27

(2) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
建筑材料	62,834,096.70	46,495,164.37	92,614,973.03	65,026,347.27
小 计	62,834,096.70	46,495,164.37	92,614,973.03	65,026,347.27

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户合计	20,613,863.19	32.40

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		8,550,000.00
投资理财产品取得的收益(包含结构性存款)	-	260,346.71
处置应收款项融资产生的投资收益		-4,676.66
合 计	-	8,805,670.05

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	-2,466,929.27	-

项 目	金 额	说 明
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	8,805,334.70	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	475,903.21	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	453,138.16	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	321,799.02	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,778.96	-
小 计	7,602,024.78	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	1,140,414.18	-
少数股东损益影响额(税后)	-245.00	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	6,461,855.60	-

2. 首次执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响情况

本公司自2023年12月22日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号

——非经常性损益(2023年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间2022年度的非经常性损益产生影响。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.80	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.79	-0.04	-0.04

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,001,020.03
非经常性损益	2	6,461,855.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,460,835.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	254,011,984.99
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	10,650,000.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5 +5-6+7	248,799,995.01
加权平均净资产收益率	9=1/8	0.80%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	-1.79%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,001,020.03
非经常性损益	2	6,461,855.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,460,835.57
期初股份总数	4	106,500,000.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	106,500,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	-0.04

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数,系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	减少 33.93%	主要系上期尚未使用完的募集资金在本期使用所致
交易性金融资产	减少 78.92%	主要系购买银行理财产品减少所致
应收票据	减少 47.64%	主要系本期收到的应收票据减少所致
合同资产	减少 96.84%	主要系本期子公司久城环保销售产品减少所致
其他流动资产	大幅度增加	主要系本期增值税留抵税额增加所致
在建工程	本期新增	主要系本期新增建设加油站所致
使用权资产	增加 33.81%	主要系本期新增 3 号厂房土地使用权的租赁所致
无形资产	大幅度增加	主要系本期购买土地使用权所致
长期待摊费用	减少 96.01%	主要系本期长期待摊费用处置所致
递延所得税资产	大幅度增加	主要系本期新增 3 号厂房土地使用权的租赁,且与租赁相关递延所得税资产政策变动所致
应付票据	减少 62.12%	主要系本期采购减少,应付票据减少开具所致
应付账款	减少 44.57%	主要系本期采购减少所致
合同负债	增加 34.29%	主要系本期销售下降所致
应交税费	减少 90.27%	主要系本期销售下降,应交增值税及应交企业所得税减少所致
其他应付款	减少 60.64%	主要系本期应支付的押金保证金减少所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
其他流动负债	减少 35.88%	主要系本期销售减少,已背书未到期未终止确认的应收票据减少所致
租赁负债	增加 42.42%	主要系本期新增 3 号厂房土地使用权的租赁所致
递延所得税负债	大幅度增加	主要系本期使用权资产确认递延所得税负债所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少 40.06%	主要系本期销售下降所致
营业成本	减少 37.22%	主要系本期销售下降所致
管理费用	增加 29.34%	主要系子公司久城环保大量辞退员工给予离职补偿以及咨询服务费增加所致
研发费用	减少 19.69%	主要系本期直接材料投入减少所致
财务费用	增加 83.34%	主要系本期租赁负债利息费用增加所致
其他收益	增加 37.85%	主要系本期收到政府补助增加所致
投资收益	增加 54.68%	主要系处置理财产品收益增加所致
信用减值损失	减少 25.35%	主要系本期销售减少所致
资产减值损失	大幅度增加	主要系本期计提预计拆除厂房的资产减值准备所致
资产处置收益	大幅度减少	主要系本期处置固定资产减值所致
所得税费用	大幅度减少	主要系本期销售下降所致

浙江益森科技股份有限公司
2024 年 4 月 23 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	-2,466,929.27
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	8,805,334.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	475,903.21
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	453,138.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	321,799.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,778.96
非经常性损益合计	7,602,024.78
减：所得税影响数	1,140,414.18
少数股东权益影响额（税后）	-245.00
非经常性损益净额	6,461,855.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用