



# 春旺新材

NEEQ: 831880

## 深圳市春旺新材料股份有限公司

Shenzhen Chunwang New Materails 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、公司负责人王建萍、主管会计工作负责人孔瑞武及会计机构负责人（会计主管人员）孔瑞武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、鹏盛会计师事务所（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

（1）未按要求披露事项：申请豁免披露 2023 年年度公司销售的前五大客户名称。

（2）未按要求披露原因：根据行业特点及公司经营情况，公司销售的前五大客户的名称为公司的商业秘密。公司已与上述客户签订了保密条款。公司如在年报中公开上述公司信息，会引起商业秘密泄露，对我公司产生不利影响，同时也会引发同行业竞争。故公司在对外披露信息时应当进行脱密处理，不得向任何第三方透露或泄露。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 6   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 8   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 21  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 24  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 25  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 29  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 121 |

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

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、春旺新材 | 指 | 深圳市春旺新材料股份有限公司  |
| 东莞春旺             | 指 | 东莞市春旺环保科技有限公司   |
| 安徽春旺             | 指 | 安徽春旺新材料有限公司   |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员  |
| 股转系统、全国股转系统公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 申万宏源承销保荐         | 指 | 申万宏源证券承销保荐责任有限公司  |
| 会计师、鹏盛事务所        | 指 | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《公司章程》           | 指 | 《深圳市春旺新材料股份有限公司公司章程》  |
| 报告期              | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日   |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 三会议事规则           | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则  |
| 室内空气净化材料         | 指 | 用于室内空气净化治理的物质及其制品   |
| OEM              | 指 | Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，它是指一种代工生产方式，依据品牌商提供的产品样式生产制造产品，并销售给品牌商的业务模式。                      |
| ODM              | 指 | ODM是Original Design Manufacturer（原始设计制造商）的缩写，是指某制造商设计出某产品后，在某些情况下可能会被另外一些企业看中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，或者稍微修改一下设计来生产。 |
| 干燥剂              | 指 | 能除去潮湿物质中水分的物质及其制品   |
| 工业防潮保鲜材料         | 指 | 用于工业产品防潮及保鲜的物质及其制品  |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |   |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况            |   |                |   |
| 公司中文全称          | 深圳市春旺新材料股份有限公司  |                |   |
| 英文名称及缩写         | Shenzhen Chunwang New Materials Co., Ltd                                    |                |   |
| 法定代表人           | 王建萍   | 成立时间           | 2004年4月23日  |
| 控股股东            | 控股股东为王建萍  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为王建萍，一致行动人为王建萍、董小春、王伏英、董佑发、董晓媛、董全发、王宗福、胡启洪、王宗绵、董月发 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C419）-其他未列明制造业（C4190）                            |                |   |
| 主要产品与服务项目       | 研发、生产、销售工业防潮保鲜材料和室内空气净化材料   |                |   |
| 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            | 春旺新材  | 证券代码           | 831880  |
| 挂牌时间            | 2015年2月17日  | 分层情况           | 创新层   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 31,460,794  |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否   |
| 主办券商办公地址        | 上海市常熟路 239 号  |                |   |
| 联系方式            |   |                |   |
| 董事会秘书姓名         | 王弘毅   | 联系地址           | 深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101（A、B、C、D 栋）、浪背村 7 号  |
| 电话              | 0755-28121593   | 电子邮箱           | 2355696286@qq.com                                       |
| 传真              | 0755-89889903   |                |   |
| 公司办公地址          | 深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101   | 邮政编码           | 518100  |
| 公司网址            | www.chun-wang.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        | 91440300761954175P  |                |   |

|          |   |              |   |
|----------|---|--------------|---|
| 注册地址     | 广东省深圳市宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101 (A、B、C、D 栋)、浪背村 7 号 |              |   |
| 注册资本 (元) | 31,460,794  | 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

本公司致力于防潮、保鲜、空气净化、卫生清洁等用途产品的研发、生产和销售，并定位于成为工业产品防潮保鲜、室内空气净化治理领域的领导企业。

公司主要通过销售工业防潮保鲜产品和室内空气净化产品并提供后续服务支持获得收入并盈利。

##### 1、干燥剂业务

干燥剂业务是公司的核心业务，公司的干燥剂系列产品主要分为工业干燥剂、食品干燥剂和药品干燥剂。干燥剂系列产品主要采用直营销售、贸易商销售和电子商务平台销售模式。客户主要集中在电子、家用电器、食品、光伏玻璃、医药、医疗器械、海运等行业。国内销售产品以自有品牌为主，国外销售主要为 ODM 产品。公司拥有雄厚的资质实力，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO4001 环境管理体系认证、cGMP 认证、BSCI 认证，获得国药包装证号。

业务拓展方面，公司以 WBS 模式为主，通过互联网展示企业形象和宣传产品，获取客户询价、线下考察和订单的机会。基于公司在行业内深耕发展超过二十年，积累了良好声誉和优势地位，部分客户会直接向公司发出询价，公司在与客户的谈判中，凭借较强的综合优势获取客户的认可与信任，进而实现业务的承接，在该种模式下，公司自身的综合实力及行业口碑对业务成交具有重要意义。

##### 2、室内空气净化产品业务

室内空气净化产品主要采用直营销售、贸易商销售和电子商务平台销售模式。此块业务以出口为主，出口均为 ODM 产品，主要销往海外超市、海外贸易商。国内销售主要销往国内超市和贸易商，以自主品牌“海狮”为主。

##### 3、食品脱氧保鲜剂业务

食品脱氧保鲜剂业务是公司大力推进的产业延伸业务。经过几年的积累，公司已经具备专业的产品设计、研发、生产团队以及超过 1 万平的十万级洁净生产车间，可以为客户提供优质的产品。产品主要采用直营销售、贸易商销售和电子商务平台销售模式。客户主要集中在食品、电子元器件、仪器仪表等行业。报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### (二) 行业情况

##### (1) 干燥剂行业发展现状

干燥剂也被称作吸附剂，主要起到防潮、防霉、气体吸附等作用。亚太地区是干燥剂行业发展最快的地区之一，中国更是该市场的主要生产国。目前国内干燥剂生产企业基本处于厂商多、规模小、利润薄、竞争激烈的市场格局下，其产品大多是传统硅胶、分子筛、氯化钙等，产品附加值较低。我国作为世界最大干燥剂原料生产国，至今却无世界知名的干燥剂生产企业，干燥剂高端市场基本被国外品牌占领。国内干燥剂企业生产经营目前仍处于粗放根据 Statista 数据显示，2019 年，全球氯化钙市场规模为 12.6 亿美元，2020 年由于疫情原因市场规模小幅下跌至 12.3 亿美元，预计到 2026 年，全球氯化钙的市场规模将达到 15.1 亿美元。整体来看，近几年全球氯化钙市场供需稳定且保持小幅上涨趋势，有利于处于该行业的企业长期稳定向好发展。

##### (2) 室内空气净化材料行业发展现状

据市场调研机构 Transparency Market Research 统计数据显示，2015 年全球空气护理产品销售收入为 102.9 亿美元，且随着市场需求保持年复合增长率 2.6% 的速度增长，预计 2021 年将达到 117.1 亿美

元的销售规模。其定义的空气护理产品主要用于室内空气净化，用于减少不良气味，使房间气味更清新。这些产品有多种形式，如蜡烛、凝胶、空气净化器和喷雾剂等。随着全球消费者生活水平的提高，人们可支配收入的增加以及人们对室内空气质量的要求不断提升，推动了空气清新剂行业的发展。此外，汽车销量的快速增长，以及宠物拥有量的激增，导致消费者使用高档空气清新剂意愿的增强，预计将推动全球空气清新剂市场的增长。据 Statista 统计数据显示，2019 年全球空气清新剂的市场规模达到 108.46 亿美元，在市场需求不断增长的情况下，预计到 2025 年全球空气清新剂的市场规模将突破 130 亿美元。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | <p>1、2022 年 6 月 15 日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021 年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，春旺新材位列名单之中，被认定为深圳市“专精特新”中小企业。证书编号：SZ20211734，有效期 3 年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：公司 2022 年 2 月收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144203158，发证时间：2021 年 12 月 23 日，有效期：三年。</p> |

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|---|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                    | 176,393,931.70 | 191,125,347.45 | -7.71% |
| 毛利率%                                    | 27.48%         | 24.69%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 14,769,681.42  | 14,763,450.82  | 0.04%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 11,782,205.65  | 13,044,140.78  | -9.67% |
| 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）          | 15.10%         | 16.35%         | -      |
| 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） | 12.04%         | 14.45%         | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.47           | 0.47           | 0.00%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
| 资产总计                                    | 199,481,796.12 | 201,754,454.33 | 1.70%  |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 负债总计            | 97,546,946.35  | 106,724,087.48 | -3.53%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 101,934,849.77 | 95,030,366.85  | 7.27%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.24           | 3.02           | 7.28%        |
| 资产负债率%（母公司）     | 35.25%         | 40.11%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 48.90%         | 52.89%         | -            |
| 流动比率            | 2.17           | 1.69           | -            |
| 利息保障倍数          | 7.70           | 7.68           | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 32,695,802.20  | 46,931,707.15  | -30.33%      |
| 应收账款周转率         | 5.99           | 6.17           | -            |
| 存货周转率           | 5.32           | 5.30           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -1.13%         | 26.13%         | -            |
| 营业收入增长率%        | -7.71%         | 15.06%         | -            |
| 净利润增长率%         | 0.04%          | 5.30%          | -            |

### 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    | 15,939,032.35 | 7.99%    | 26,005,660.58 | 13.25%   | -38.71% |
| 应收票据    | 5,112,890.58  | 2.56%    | 5,043,003.32  | 2.57%    | 1.39%   |
| 应收账款    | 28,423,839.73 | 14.25%   | 30,491,557.60 | 15.54%   | -6.78%  |
| 存货      | 21,340,944.63 | 10.70%   | 26,705,277.07 | 13.61%   | -20.09% |
| 投资性房地产  | 0             | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 长期股权投资  | 0             | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 固定资产    | 29,800,989.04 | 14.94%   | 29,059,119.64 | 14.81%   | 2.55%   |
| 在建工程    | 0             | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 无形资产    | 216,670.72    | 0.11%    | 138,571.51    | 0.07%    | 56.36%  |
| 商誉      | 0             | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 短期借款    | 29,750,000.00 | 14.91%   | 37,950,000.00 | 19.34%   | -21.61% |
| 长期借款    | 7,900,000.00  | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 交易性金融资产 | 55,816,558.22 | 27.98%   | 33,551,980.35 | 17.10%   | 66.36%  |
| 预付账款    | 1,395,510.12  | 0.70%    | 1,610,445.74  | 0.82%    | -13.35% |
| 使用权资产   | 22,528,854.90 | 11.29%   | 29,460,224.14 | 15.01%   | -23.53% |
| 其他流动资产  | 2,798,413.77  | 1.4%     | 1,374,449.31  | 0.68%    | 103.60% |
| 其他应付款   | 236,062.54    | 0.12%    | 127,134.01    | 0.06%    | 85.68%  |

|      |              |       |              |       |        |
|------|--------------|-------|--------------|-------|--------|
| 递延收益 | 3,334,463.35 | 1.67% | 2,007,848.91 | 1.00% | 66.07% |
|------|--------------|-------|--------------|-------|--------|

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金期末较期初减少 38.71%，系报告期内充分利用资金，增加了购买银行理财产品。
- 2、存货变动为下降 20.09%，系统报告期内进一步加强存货管控，提高了存货的周转利用。
- 3、无形资产变动达 56.36%增加系报告期内公司加强对内部数据信息完全管控，而增加的一款系统软件。
- 4、短期借款下降 21.61%，系报告期内一笔短期借款到期，转长期借款导致。
- 5、交易性金融资产变动达 66.36%，系报告期内增加银行理财产品的购买额度。
- 6、使用权资产下降 23.53%系子公司安徽春旺上一报告期无租赁成本发生以及报告期子公司东莞春旺租赁成本下降。
- 7、其他流动资产变动达 103.6%，系报告期内子公司安徽春旺当年度的留底税额重分类导致。
- 8、其他应付款变动系报告期内子公司东莞春旺当年度增加的应支付给外部单位往来款项。
- 9、递延收益变动系报告期内子公司安徽春旺当年度新增一笔政府装修补助款。

**(二) 经营情况分析****1. 利润构成**

单位：元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入的<br>比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 176,393,931.70 | -             | 191,125,347.45 | -             | -7.71%             |
| 营业成本         | 127,918,584.89 | 72.52%        | 143,943,731.34 | 75.31%        | -11.13%            |
| 毛利率%         | 27.48%         | -             |                | -             | -                  |
| 销售费用         | 10,825,338.98  | 6.14%         | 10,445,100.05  | 5.47%         | 3.64%              |
| 管理费用         | 11,598,742.97  | 6.58%         | 9,011,831.37   | 4.72%         | 28.71%             |
| 研发费用         | 8,328,557.51   | 4.72%         | 9,416,003.06   | 4.93%         | -11.55%            |
| 财务费用         | 2,272,591.65   | 1.29%         | 2,121,795.07   | 1.11%         | 7.11%              |
| 信用减值损失       | -245,965.03    | -0.14%        | -800,765.34    | -0.42%        | -69.28%            |
| 资产减值损失       | -1,811,321.46  | -1.03%        | -604,620.40    | -0.32%        | 199.58%            |
| 其他收益         | 2,303,124.25   | 1.31%         | 2,641,809.54   | 1.38%         | -12.82%            |
| 投资收益         | 834,841.15     | 0.47%         | 549,841.18     | 0.29%         | 51.83%             |
| 公允价值变动<br>收益 | 316,558.22     | 0.18%         | 51,980.35      | 0.03%         | 509.00%            |
| 资产处置收益       | -5,202.87      | 0.00%         | -3,828.37      | 0.00%         | 35.90%             |
| 汇兑收益         | 0              | 0%            | 0              | 0%            | 0%                 |
| 营业利润         | 15,869,163.18  | 9.00%         | 17,266,938.08  | 9.03%         | -8.10%             |
| 营业外收入        | 190,408.47     | 0.11%         | 59,348.50      | 0.03%         | 220.83%            |
| 营业外支出        | 395,218.64     | 0.22%         | 1,455,156.18   | 0.76%         | -72.84%            |
| 净利润          | 14,769,681.42  | 8.37%         | 14,763,450.82  | 7.72%         | 0.04%              |

**项目重大变动原因：**

- 1、信用减值损失的变动 69.28%，系报告期营业收入下降，应收账款的减少导致。

- 2、资产减值损失的变动 199.58%，系报告期内子公司东莞春旺较多存货存在跌价迹象。
- 3、投资收益的变动 51.83%，系报告期内母公司增加了银行理财产品的购买额度。
- 4、公允价值变动收益的变动达 509%，系报告期内购买的银行理财产品在期末持有未到期而增加的公允价值收益。
- 5、资产处置收益的变动系报告期内部分设备更新换代处置产生。
- 6、营业外收入的增加系报告期内因应付账款账龄长，无法联系上对方，予以冲销。
- 7、营业外支出的变动系报告期内公司内部加强质量管控，减少了客户对公司的罚款支出。

## 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 | 175,746,461.46 | 190,204,796.30 | -7.60%  |
| 其他业务收入 | 647,470.24     | 920,551.15     | -29.66% |
| 主营业务成本 | 127,674,482.90 | 143,618,620.69 | -11.10% |
| 其他业务成本 | 244,101.99     | 325,110.65     | -24.92% |

### 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 |
|--------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 成品工业系列 | 123,414,474.37 | 83,761,042.89 | 32.13% | -15.41%      | -21.30%      | 18.78%        |
| 成品家居系列 | 52,941,126.99  | 44,128,040.94 | 16.65% | 24.61%       | 24.36%       | 1.01%         |
| 其他     | 38,330.34      | 29,501.06     | 23.03% | -98.60%      | -98.54%      | -11.58%       |

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内地区  | 125,265,679.67 | 92,225,240.14 | 26.38% | -13.58%      | -18.49%      | 20.22%        |
| 国外地区  | 51,128,252.03  | 35,693,344.75 | 30.19% | 10.74%       | 15.92%       | -9.37%        |

### 收入构成变动的原因：

与上年同期相比，公司的主要收入来源依然是成品工业系列产品和成品家居系列产品。但是与上年同期相比，成品工业系列产品营业收入下降主要原因系：因国内市场消费环境疲软，进而影响到公司的产品销售，而成品家具系列产品的收入增加系出口市场的增加而导致的的增长。

### 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  | 第一客户 | 4,718,685.41  | 2.68%   | 否        |
| 2  | 第二客户 | 4,613,870.20  | 2.62%   | 否        |
| 3  | 第三客户 | 3,706,560.43  | 2.10%   | 否        |
| 4  | 第四客户 | 3,537,154.65  | 2.01%   | 否        |
| 5  | 第五客户 | 3,205,822.62  | 1.82%   | 否        |
| 合计 |      | 19,782,093.31 | 11.21%  | -        |

### 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  | 福建南平三元循环技术有限公司 | 17,114,913.26 | 10.52%  | 否        |
| 2  | 嘉兴星越包装材料有限公司   | 14,120,827.17 | 8.68%   | 否        |
| 3  | 山东辛化硅胶有限公司     | 8,619,685.92  | 5.30%   | 否        |
| 4  | 上海恒熙矿业有限公司     | 7,190,317.06  | 4.42%   | 否        |
| 5  | 山东博凯硅胶有限公司     | 6,683,325.67  | 4.11%   | 否        |
| 合计 |                | 53,729,069.07 | 33.01%  | -        |

### (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 | 32,695,802.20  | 46,931,707.15  | -30.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -27,077,308.12 | -26,066,939.85 | 3.88%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,814,812.96 | -4,037,053.14  | 291.74% |

#### 现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加较明显，主要变动原因是营业收入下降。
- 2、本年度筹资活动产生的现金流量净额与上年相比发生变动，主要原因是：（1）偿还了报告期内到期的短期借款及利息；（2）股东分红金额较上年有所增加。

## 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 | 公司类 | 主要业 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|
|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|

| 称             | 型     | 务                      |               |               |            |               |               |
|---------------|-------|------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 控股子公司 | 研发、生产、销售防虫、防蛀剂、除湿除味产品  | 5,000,000     | 22,439,159.31 | -1,439,657 | 41,358,064.27 | -482,239.88   |
| 安徽春旺新材料有限公司   | 控股子公司 | 研发、生产、销售干燥剂、食品脱氧剂、除湿产品 | 10,000,000.00 | 40,992,530.64 | 7,324,818  | 34,522,304.24 | -1,211,049.58 |
| 广东春旺新材料有限公司   | 控股子公司 | 研发、生产、销售干燥剂、食品脱氧剂、除湿产品 | 20,000,000.00 | 0             | 0          | 0             | 0             |
| 深圳市春钰科技有限公司   | 控股子公司 | 货物进出口、互联网销售            | 1,000,000.00  | 2,081,750.68  | 962,262    | 798,099.96    | -37,738.38    |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称        | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响               |
|-------------|----------------|-----------------------------|
| 广东春旺新材料有限公司 | 投资新设           | 系公司生产经营需要，不存在对生产经营和业绩的不利影响。 |
| 深圳市春钰科技有限公司 | 投资新设           | 系公司生产经营需要，不存在对生产经营和业绩的不利影响。 |

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 55,500,000.00 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 55,500,000.00 | 0.00    | -                              |

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        | 8,328,557.51 | 9,416,003.06 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 4.72%        | 4.93%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0            | 0            |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数 | 期末人数  |
|---------------|------|-------|
| 博士            | 0    | 0     |
| 硕士            | 1    | 1     |
| 本科以下          | 24   | 25    |
| 研发人员合计        | 25   | 26    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 8.9% | 8.75% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 44   | 33   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3    | 2    |

#### (四) 研发项目情况

公司研发以自主创新为主，采用改进、创新的产品研发模式，针对原有产品，进行外观、功能、包装等方面的改善。报告期内，研发部根据公司发展战略展开项目自主研发，2023年研发项目包括：车灯干燥剂的研发及制备、超高吸凝胶型复合干燥剂的研发及制备、高分子氯化钙干燥剂的研发及制备、快速除氧脱氧剂的研发及制备、温和型非铁系脱氧剂的研发及其制备、智能型干燥剂的研发及制备、家用型脱氧剂的研发、柱状型干燥剂的研发、高吸湿球状干燥剂的研发、球形干燥剂的固化成型方式的研发、胶黏形氯化钙干燥剂造粒方式的研发、全密封的脱氧剂混料系统的研发、条形可接触式干燥剂的研发、脱氧干燥剂的研发、凹凸棒土基干燥剂的研发。

#### 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

收入确认：2023年度实现主营业务收入175,746,461.46元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

审计应对：

- (1) 了解及评价与收入确认相关的内控控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上期同期比较分析，产品毛利率波动分析；
- (3) 抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、收款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；
- (4) 检查产品出库单、货运单、销售发票、报关单、签收单或验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；
- (5) 结合应收账款函证，对主要客户的交易金额执行函证程序；
- (6) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录

#### 七、 企业社会责任

适用 不适用

#### 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述   |
|----------|--|
| 市场竞争的风险  | 公司的两类主要产品工业防潮保鲜材料和室内空气净化材料均面临较大的市场竞争压力。在工业防潮保鲜材料领域，生产企业数量众多，大部分均为中小型企业，各企业之间的差距并不显著，部分企业为挤占市场采取低价竞争策略，给行业带来无序竞争压力，公司规模及产品质量虽然在行业内处于前列，并且具备了较好的品牌知名度，但仍然面临较大的市场竞争压力。在室内空气净化材料领域，公司属于新进入的企业，既有众多 |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>中小企业的竞争压力，又有花仙子、妙管家等大型外资企业的竞争压力。如果公司不能在激烈的市场竞争中保持足够的竞争能力，将给公司产品市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。应对措施：公司将会进一步优化供应链体系，加快自动化智能化改造，降低人工成本，增加产能，保证客户的需求。</p>   |
| 原材料价格大幅波动的风险    | <p>公司硅胶系列产品所需的原材料主要是硅胶。硅胶的价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，但如果原材料价格出现快速上涨，而公司产品价格变动滞后或者销售价格上涨幅度不及原材料成本增加幅度，则将导致公司盈利能力下降。应对措施：加大研发投入，开发新材料，不再单独依赖硅胶原材料，分散风险。继续加大原材料存货管控，提高存货周转率。</p>                                   |
| 公司治理的风险         | <p>公司董事长兼总经理王建萍持有公司 49.42% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。应对措施：继续完善公司治理结构和内部控制制度，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策办法》等规章制度，积极发挥“三会”的管理作用，规范公司的决策治理。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引    |
|---|--|-------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.一 |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.二 |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.三 |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.四 |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.五 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额       |
|------------------------|------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0    | 0          |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0    | 0          |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0    | 0          |
| 其他                     | 0    | 42,600,000 |

| 其他重大关联交易情况     | 审议金额 | 交易金额 |
|----------------|------|------|
| 收购、出售资产或股权     | 0    | 0    |
| 与关联方共同对外投资     | 0    | 0    |
| 提供财务资助         | 0    | 0    |
| 提供担保           | 0    | 0    |
| 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、持续性以及对生产经营的影响：**

其他日常性关联交易为关联交易方为公司向银行贷款提供担保，关联方未向公司收取担保费用，属于公司单方面受益的情况。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**四、 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的       | 对价金额       | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|------------------|------------|----------|------------|
| 2023-024 | 对外投资 | 广东春旺新材料公司 100%股权 | 20,000,000 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本项目的投资目的主要是打造新的生产制造基地，降低公司在深圳和东莞拓展生产线的日常管理成本，提高公司长期盈利能力。

本次对外投资有助于实现公司继续在活性智能化包装材料业务方面深耕细作和可持续稳定发展，对公司未来经营业绩可产生积极影响，从而进一步增强公司的市场占有率，提高公司的核心竞争力，符合公司长远战略规划。

**五、 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容          | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年12月10日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 其他（承诺不构成同业竞争）   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年12月10日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 其他（承诺不构成同业竞争）   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年12月10日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（兼职事项承诺） | 其他（详见承诺事项详细情况2） | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年12月    | -      | 挂牌   | 其他承诺         | 其他（详见承诺         | 正在履行中  |

|            |                  |  |         |                |                   |       |
|------------|------------------|--|---------|----------------|-------------------|-------|
|            | 月 10 日           |  |         | (竞业禁止)         | 事项详细情况 3)         |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 12 月 10 日 |  | 挂牌      | 其他承诺 (请自行填写)   | 其他 (详见承诺事项详细情况 4) | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2014 年 12 月 10 日 |  | 挂牌      | 其他承诺 (关联交易)    | 其他 (详见承诺事项详细情况 4) | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2015 年 11 月 20 日 |  | 其他 (自愿) | 其他承诺 (股份增减持承诺) | 其他 (详见承诺事项详细情况 5) | 正在履行中 |

#### 1、公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争的承诺

公司控股股东及实际控制人王建萍和 5%以上股东、管理层共同出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，王建萍就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

(1) 本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；

(2) 本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

(3) 在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

(4) 本承诺为不可撤销的承诺；

(5) 若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。

在报告期内，相关人员严格履行承诺，不存在同业竞争的情形。

2、公司董事、监事出具了《关于兼职事项承诺函》。在报告期内，董事、监事严格履行承诺，在本公司领取薪酬，并未在本公司股东开办企业或其他关联企业担任职务的情形。

3、公司董事、监事、高级管理人员曾出具《关于竞业禁止的承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好，未出现违反承诺的情形；

4、公司全体股东承诺，自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。本期内公司全体股东均未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好，未出现违反承诺的情形。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 六、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |         | 本期变动 | 期末         |         |  |
|-----------------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|--|
|                 |               | 数量         | 比例%     |      | 数量         | 比例%     |  |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 18,879,394 | 60.01%  | 0    | 18,879,394 | 60.01%  |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,887,000  | 12.355% | 0    | 3,887,000  | 12.355% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 306,800    | 0.975%  | 0    | 306,800    | 0.975%  |  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%      | 0    | 0          | 0%      |  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 12,581,400 | 39.99%  | 0    | 12,581,400 | 39.99%  |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,661,000 | 12.438% | 0    | 11,661,000 | 12.438% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 920,400    | 2.925%  | 0    | 920,400    | 2.925%  |  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%      | 0    | 0          | 0%      |  |
| 总股本             |               | 31,460,794 | -       | 0    | 31,460,794 | -       |  |
| 普通股股东人数         |               |            |         |      |            | 44      |  |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 王建萍            | 15,548,000 | 0    | 15,548,000 | 49.42%  | 11,661,000  | 3,887,000   | 0           | 0             |
| 2  | 董小春            | 8,863,635  | 0    | 8,863,635  | 28.17%  | 0           | 8,863,635   | 0           | 0             |
| 3  | 深圳市泰萍鼎盛投资有限公司  | 2,860,000  | 0    | 2,860,000  | 9.09%   | 0           | 2,860,000   | 0           | 0             |
| 4  | 翁志明            | 624,000    | 0    | 624,000    | 1.98%   | 0           | 624,000     | 0           | 0             |
| 5  | 深圳市泓利达物业管理有限公司 | 279,700    | 0    | 279,700    | 0.89%   | 0           | 279,700     | 0           | 0             |
| 6  | 周云             | 278,200    | 0    | 278,200    | 0.88%   | 208,650     | 69,550      | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 7  | 王莉  | 265,000    | 0 | 265,000    | 0.84%  | 0          | 265,000    | 0 | 0 |
| 8  | 谭新雄 | 260,000    | 0 | 260,000    | 0.83%  | 195,000    | 65,000     | 0 | 0 |
| 9  | 刘静  | 260,000    | 0 | 260,000    | 0.83%  | 195,000    | 65,000     | 0 | 0 |
| 10 | 周爱萍 | 260,000    | 0 | 260,000    | 0.83%  | 195,000    | 65,000     | 0 | 0 |
| 合计 |     | 29,498,535 | 0 | 29,498,535 | 93.76% | 12,454,650 | 17,043,885 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东董小春是控股股东王建萍配偶；王莉是王建萍哥哥之女；周云是王建萍配偶姐姐之子；谭新雄是王建萍姐姐之子；周爱萍是王建萍配偶姐姐之女。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 七、 控股股东、实际控制人情况

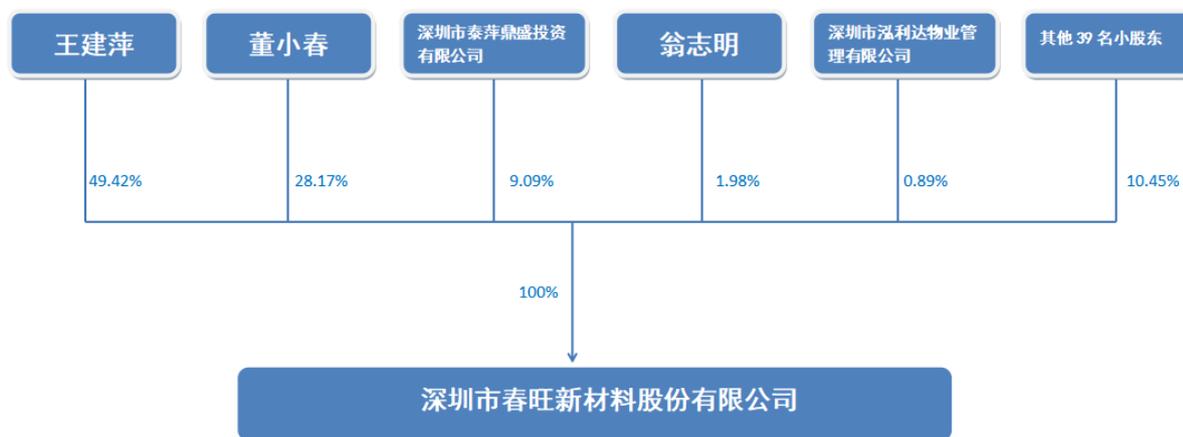
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为王建萍先生，直接持有公司 49.42% 的股份。王建萍先生的基本情况如下：王建萍，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学深圳研究生院高级工商管理精品课程研究班结业，大学专科学历；深圳市萍乡商会副会长。1989 年-1993 年，任江西萍乡东桥职业中学教师；1993 年-1998 年，个体经营；1998 年-2004 年，任深圳市春旺防潮珠厂厂长；2004 年-2014 年，任深圳市春旺实业有限公司执行董事、总经理；股份公司设立以来，任深圳市春旺环保科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图如下：



## 八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十二、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 16 日 | 2.5           | 0         | 0         |
| 合计              | 2.5           | 0         | 0         |

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派 基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 47,548,686.06 元，母公司未分配利润为 53,781,823.35 元。本次权益分派共计派发现金红利 7,865,198.5 元。以公司现有总股本 31,460,794 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金。

本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 30 日，除权除息日为 2023 年 5 月 31 日。

## (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 | 3             | 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       |            |      |            |            |
| 王建萍 | 董事长、总经理  | 男  | 1969年9月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 15,548,000 | 0    | 15,548,000 | 49.42%     |
| 谭新雄 | 董事       | 男  | 1971年5月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 260,000    | 0    | 260,000    | 0.83%      |
| 刘静  | 董事       | 女  | 1985年9月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 260,000    | 0    | 260,000    | 0.83%      |
| 周云  | 董事       | 男  | 1982年7月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 278,200    | 0    | 278,200    | 0.88%      |
| 孔瑞武 | 财务负责人    | 男  | 1985年7月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王弘毅 | 董事、董事会秘书 | 男  | 1991年1月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 周爱萍 | 监事会主席    | 女  | 1984年1月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 260,000    | 0    | 260,000    | 0.83%      |
| 王仁彪 | 职工代表监事   | 男  | 1986年8月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 曾娇  | 监事       | 女  | 1983年9月 | 2023年8月15日 | 2026年8月14日 | 169,000    | 0    | 169,000    | 0.53%      |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

王建萍为公司控股股东及实际控制人；周云是王建萍配偶姐姐之子；周爱萍是王建萍配偶姐姐之女；董事谭新雄是王建萍姐姐之子，王弘毅是王建萍哥哥之子，此外公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增      | 本期减少      | 期末人数       |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员        | 8          | 0         | 0         | 8          |
| 行政人员        | 9          | 6         | 0         | 15         |
| 生产人员        | 192        | 46        | 39        | 199        |
| 销售人员        | 39         | 6         | 3         | 42         |
| 技术人员        | 25         | 8         | 8         | 25         |
| 财务人员        | 8          | 2         | 2         | 8          |
| <b>员工总计</b> | <b>281</b> | <b>68</b> | <b>52</b> | <b>297</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 1          | 1          |
| 本科          | 16         | 22         |
| 专科          | 34         | 44         |
| 专科以下        | 230        | 230        |
| <b>员工总计</b> | <b>281</b> | <b>297</b> |

**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**

1、人员招聘培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

2、薪酬政策执行：公司十分重视人才的引进工作，公司根据行业内薪酬和实行运营情况，实行考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：没有需要公司承担费用的离退休职工

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

本报告年度内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构。报告期内，公司重大事项均按照相关规定履行决策程序，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，公司治理情况良好，未出现重大违法违规情况。

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司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

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

业务方面：公司设置了业务经营所需的采购、研发、生产及销售等部门并配备了相应的业务人员，具有独立运营业务的能力。公司具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

人员方面：公司总经理、财务总监等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立

财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

资产方面：公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

机构方面：公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

财务方面：公司独立开立银行账户，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账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |            |   |   |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计             | 是   |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | 鹏盛 A 审字[2024]00082 号  |            |   |   |
| 审计机构名称           | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址           | 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室   |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 25 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 朱海英<br>3 年  | 龚世星<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 15.5 万元   |            |   |   |

#### 深圳市春旺新材料股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

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

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

##### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

| 关键审计事项   | 在审计中如何应对该事项   |
|--|---|
| <p>贵公司 2023 年度实现主营业务收入 175,746,461.46 元。收入作为贵公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>(1) 了解及评价与收入确认相关的内控控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上期同期比较分析，产品毛利率波动分析；</p> <p>(3) 抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、收款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；</p> <p>(4) 检查产品出库单、货运单、销售发票、报关单、签收单或验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，对主要客户的交易金额执行函证程序；</p> <p>(6) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</p> |

### 四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出

结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

（本页无正文，仅为鹏盛 A 审字[2024]00082 号报告的签字盖章页）

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱海英

中国·深圳 中国注册会计师：龚世星

2024 年 4 月 25 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 |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 货币资金         | 五、（一）1 | 15,939,032.35    | 26,005,660.58    |
| 结算备付金        | 五、（一）2 | 55,816,558.22    | 33,551,980.35    |
| 拆出资金         |        |                  |                  |
| 交易性金融资产      |        |                  |                  |
| 衍生金融资产       |        |                  |                  |
| 应收票据         | 五、（一）3 | 5,112,890.58     | 5,043,003.32     |
| 应收账款         | 五、（一）4 | 28,423,839.73    | 30,491,557.60    |
| 应收款项融资       |        |                  |                  |

|                |          |                       |                       |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           | 五、(一) 5  | 1,395,510.12          | 1,610,445.74          |
| 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、(一) 6  | 753,584.60            | 909,623.73            |
| 其中：应收利息        |          |                       |                       |
| 应收股利           |          |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |          |                       |                       |
| 存货             | 五、(一) 7  | 21,340,944.63         | 26,705,277.07         |
| 合同资产           |          |                       |                       |
| 持有待售资产         |          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |          |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、(一) 8  | 2,798,413.77          | 1,374,449.31          |
| <b>流动资产合计</b>  |          | <b>131,580,774.00</b> | <b>125,691,997.70</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |          |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |          |                       |                       |
| 债权投资           |          |                       |                       |
| 其他债权投资         |          |                       |                       |
| 长期应收款          |          |                       |                       |
| 长期股权投资         |          |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |          |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |          |                       |                       |
| 投资性房地产         |          |                       |                       |
| 固定资产           | 五、(一) 9  | 29,800,989.04         | 29,059,119.64         |
| 在建工程           |          |                       |                       |
| 生产性生物资产        |          |                       |                       |
| 油气资产           |          |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、(一) 10 | 22,528,854.90         | 29,460,224.14         |
| 无形资产           | 五、(一) 11 | 216,670.72            | 138,571.51            |
| 开发支出           |          |                       |                       |
| 商誉             |          |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、(一) 13 | 7,455,138.34          | 9,450,264.16          |
| 递延所得税资产        | 五、(一) 14 | 7,028,841.06          | 7,205,243.54          |
| 其他非流动资产        | 五、(一) 15 | 870,528.06            | 749,033.64            |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>67,901,022.12</b>  | <b>76,062,456.63</b>  |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>199,481,796.12</b> | <b>201,754,454.33</b> |
| <b>流动负债：</b>   |          |                       |                       |
| 短期借款           | 五、(一) 17 | 29,750,000.00         | 37,950,000.00         |
| 向中央银行借款        |          |                       |                       |
| 拆入资金           |          |                       |                       |
| 交易性金融负债        |          |                       |                       |
| 衍生金融负债         |          |                       |                       |
| 应付票据           |          |                       |                       |

|                      |         |                      |                       |
|----------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 应付账款                 | 五、（一）18 | 11,746,601.91        | 15,463,956.15         |
| 预收款项                 |         |                      |                       |
| 合同负债                 | 五、（一）19 | 5,821,567.38         | 6,674,952.16          |
| 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、（一）20 | 4,336,608.93         | 4,552,131.83          |
| 应交税费                 | 五、（一）21 | 1,735,729.85         | 1,616,843.61          |
| 其他应付款                | 五、（一）22 | 236,062.54           | 127,134.01            |
| 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、（一）23 | 6,185,271.64         | 7,056,963.54          |
| 其他流动负债               | 五、（一）24 | 722,620.02           | 844,142.33            |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>60,534,462.27</b> | <b>74,286,123.63</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                      |                       |
| 保险合同准备金              |         |                      |                       |
| 长期借款                 | 五、（一）25 | 7,900,000.00         |                       |
| 应付债券                 |         |                      |                       |
| 其中：优先股               |         |                      |                       |
| 永续债                  |         |                      |                       |
| 租赁负债                 | 五、（一）26 | 21,187,117.73        | 24,659,769.13         |
| 长期应付款                |         |                      |                       |
| 长期应付职工薪酬             |         |                      |                       |
| 预计负债                 |         |                      |                       |
| 递延收益                 | 五、（一）27 | 3,334,463.35         | 2,007,848.91          |
| 递延所得税负债              | 五、（一）14 | 4,590,903.00         | 5,770,345.81          |
| 其他非流动负债              |         |                      |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>37,012,484.08</b> | <b>32,437,963.85</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>97,546,946.35</b> | <b>106,724,087.48</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                      |                       |
| 股本                   | 五、（一）28 | 31,460,794.00        | 31,460,794.00         |
| 其他权益工具               |         |                      |                       |
| 其中：优先股               |         |                      |                       |
| 永续债                  |         |                      |                       |
| 资本公积                 | 五、（一）29 | 6,727,707.48         | 6,727,707.48          |
| 减：库存股                |         |                      |                       |
| 其他综合收益               |         |                      |                       |
| 专项储备                 |         |                      |                       |
| 盈余公积                 | 五、（一）30 | 11,003,084.20        | 9,293,179.31          |

|                          |         |                       |                       |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备                   |         |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、（一）31 | 52,743,264.09         | 47,548,686.06         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 101,934,849.77        | 95,030,366.85         |
| 少数股东权益                   |         |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>101,934,849.77</b> | <b>95,030,366.85</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>199,481,796.12</b> | <b>201,754,454.33</b> |

法定代表人：王建萍

主管会计工作负责人：孔瑞武

会计机构负责人：孔瑞武

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目            | 附注      | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 货币资金          |         | 13,521,142.80         | 24,096,093.01         |
| 交易性金融资产       |         | 55,816,558.22         | 33,551,980.35         |
| 衍生金融资产        |         |                       |                       |
| 应收票据          |         | 5,108,410.58          | 5,043,003.32          |
| 应收账款          | 十四、（一）1 | 34,748,525.92         | 37,944,733.03         |
| 应收款项融资        |         |                       |                       |
| 预付款项          |         | 4,604,654.08          | 8,569,681.28          |
| 其他应收款         | 十四、（一）2 | 7,088,033.75          | 751,766.32            |
| 其中：应收利息       |         |                       |                       |
| 应收股利          |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |         |                       |                       |
| 存货            |         | 13,604,758.65         | 16,776,277.12         |
| 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        |         |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |         | <b>134,492,084.00</b> | <b>126,733,534.43</b> |
| <b>非流动资产：</b> |         |                       |                       |
| 债权投资          |         |                       |                       |
| 其他债权投资        |         |                       |                       |
| 长期应收款         |         |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十四、（一）3 | 15,279,044.52         | 14,279,044.52         |
| 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          |         | 16,256,681.66         | 18,739,483.49         |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程           |  |                       |                       |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  | 2,002,309.02          | 5,651,155.02          |
| 无形资产           |  | 216,670.72            | 138,571.51            |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  | 1,571,608.10          | 2,121,604.48          |
| 递延所得税资产        |  | 830,663.35            | 1,428,100.88          |
| 其他非流动资产        |  |                       | 16,480.00             |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>36,156,977.37</b>  | <b>42,374,439.90</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>170,649,061.37</b> | <b>169,107,974.33</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 29,750,000.00         | 37,950,000.00         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 8,495,416.79          | 10,274,630.18         |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 3,408,672.11          | 3,952,766.53          |
| 应交税费           |  | 1,296,419.99          | 1,336,193.04          |
| 其他应付款          |  | 67,192.80             | 67,192.80             |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  | 5,560,264.39          | 6,488,682.63          |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 2,603,290.70          | 3,793,015.81          |
| 其他流动负债         |  | 722,620.02            | 819,927.30            |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>51,903,876.80</b>  | <b>64,682,408.29</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  | 7,900,000.00          |                       |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  |                       | 2,306,591.60          |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  |                       |                       |
| 递延收益           |  |                       |                       |
| 递延所得税负债        |  | 347,830.08            | 855,470.30            |
| 其他非流动负债        |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>8,247,830.08</b>   | <b>3,162,061.90</b>   |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债合计              |  | 60,151,706.88  | 67,844,470.19  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 31,460,794.00  | 31,460,794.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 6,727,707.48   | 6,727,707.48   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 11,003,084.20  | 9,293,179.31   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 61,305,768.81  | 53,781,823.35  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 110,497,354.49 | 101,263,504.14 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 170,649,061.37 | 169,107,974.33 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2023年          | 2022年          |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |        | 176,393,931.70 | 191,125,347.45 |
| 其中：营业收入     | 五、（二）1 | 176,393,931.70 | 191,125,347.45 |
| 利息收入        |        |                |                |
| 已赚保费        |        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |        |                |                |
| 二、营业总成本     |        | 161,916,802.78 | 175,692,826.33 |
| 其中：营业成本     | 五、（二）1 | 127,918,584.89 | 143,943,731.34 |
| 利息支出        |        |                |                |
| 手续费及佣金支出    |        |                |                |
| 退保金         |        |                |                |
| 赔付支出净额      |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |        |                |                |
| 保单红利支出      |        |                |                |
| 分保费用        |        |                |                |
| 税金及附加       | 五、（二）2 | 972,986.78     | 754,365.44     |
| 销售费用        | 五、（二）3 | 10,825,338.98  | 10,445,100.05  |
| 管理费用        | 五、（二）4 | 11,598,742.97  | 9,011,831.37   |
| 研发费用        | 五、（二）5 | 8,328,557.51   | 9,416,003.06   |
| 财务费用        | 五、（二）6 | 2,272,591.65   | 2,121,795.07   |
| 其中：利息费用     |        | 2,314,339.79   | 2,377,135.81   |

|                                   |             |                      |                      |
|-----------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                              |             | 144,605.00           | 104,827.67           |
| 加：其他收益                            | 五、(二)7      | 2,303,124.25         | 2,641,809.54         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五、(二)8      | 834,841.15           | 549,841.18           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |             |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）               | 五、(二)9      | 316,558.22           | 51,980.35            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、(二)<br>10 | -245,965.03          | -800,765.34          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、(二)<br>11 | -1,811,321.46        | -604,620.40          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 五、(二)<br>12 | -5,202.87            | -3,828.37            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |             | <b>15,869,163.18</b> | <b>17,266,938.08</b> |
| 加：营业外收入                           | 五、(二)<br>13 | 190,408.47           | 59,348.50            |
| 减：营业外支出                           | 五、(二)<br>14 | 395,218.64           | 1,455,156.18         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |             | <b>15,664,353.01</b> | <b>15,871,130.40</b> |
| 减：所得税费用                           | 五、(二)<br>15 | 894,671.59           | 1,107,679.58         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |             | <b>14,769,681.42</b> | <b>14,763,450.82</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                 |             |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                      | -           | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |             | 14,769,681.42        | 14,763,450.82        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |             |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                      | -           | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）             |             |                      |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |             | 14,769,681.42        | 14,763,450.82        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |             |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>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 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 14,769,681.42 | 14,763,450.82 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 14,769,681.42 | 14,763,450.82 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.47          | 0.47          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

法定代表人：王建萍

主管会计工作负责人：孔瑞武

会计机构负责人：孔瑞武

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注          | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四、(二)<br>1 | 170,625,562.15 | 186,942,608.68 |
| 减：营业成本                        | 十四、(二)<br>1 | 127,350,600.57 | 140,295,521.50 |
| 税金及附加                         |             | 771,125.16     | 661,023.64     |
| 销售费用                          |             | 10,014,342.27  | 9,681,633.03   |
| 管理费用                          |             | 6,389,215.65   | 6,187,827.40   |
| 研发费用                          |             | 8,328,557.51   | 8,886,276.53   |
| 财务费用                          |             | 1,221,370.16   | 1,238,196.64   |
| 其中：利息费用                       |             | 1,269,659.01   | 1,493,230.52   |
| 利息收入                          |             | 137,709.48     | 97,674.79      |
| 加：其他收益                        |             | 1,245,990.16   | 2,219,641.78   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、(二)<br>2 | 834,841.15     | 549,841.18     |
| 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）        |  | 316,558.22           | 51,980.35            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -99,278.20           | -459,751.16          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -225,156.03          | 225,915.33           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 9,788.94             | -482,832.67          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>18,633,095.07</b> | <b>22,096,924.75</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 176,355.27           | 39,773.87            |
| 减：营业外支出                    |  | 39,238.70            | 1,434,859.66         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>18,770,211.64</b> | <b>20,701,838.96</b> |
| 减：所得税费用                    |  | 1,671,162.79         | 1,877,445.47         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>17,099,048.85</b> | <b>18,824,393.49</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 17,099,048.85        | 18,824,393.49        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                      |                      |
| （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                      |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>17,099,048.85</b> | <b>18,824,393.49</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                      |                      |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年          | 2022年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 203,203,075.60 | 205,699,847.89 |

|                           |                |                       |                       |
|---------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 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                   |                | 86,796.24             | 3,583,844.93          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(三)<br>1.(1) | 4,386,058.46          | 4,936,534.72          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |                | <b>207,675,930.30</b> | <b>214,220,227.54</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                | 125,190,244.97        | 120,137,081.03        |
| 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           |                | 30,260,975.38         | 29,872,475.28         |
| 支付的各项税费                   |                | 5,340,254.85          | 3,534,750.50          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三)<br>1.(2) | 14,188,652.90         | 13,744,213.58         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |                | <b>174,980,128.10</b> | <b>167,288,520.39</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>32,695,802.20</b>  | <b>46,931,707.15</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |                |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 886,821.50            | 587,969.17            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 254,730.76            | 3,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、(三)<br>1.(3) | 206,000,000.00        | 146,500,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                | <b>207,141,552.26</b> | <b>147,090,969.17</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 6,218,860.38          | 11,657,909.02         |
| 投资支付的现金                   |                |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |                |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、(三)          | 228,000,000.00        | 161,500,000.00        |

|                       |                |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 1.(4)          |                |                |
| 投资活动现金流出小计            |                | 234,218,860.38 | 173,157,909.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额         |                | -27,077,308.12 | -26,066,939.85 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b> |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金             |                |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金   |                |                |                |
| 取得借款收到的现金             |                | 42,700,000.00  | 42,700,000.00  |
| 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            |                | 42,700,000.00  | 42,700,000.00  |
| 偿还债务支付的现金             |                | 42,600,000.00  | 32,180,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     |                | 9,327,459.79   | 7,444,652.89   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润   |                |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        | 五、(三)<br>1.(5) | 6,587,353.17   | 7,112,400.25   |
| 筹资活动现金流出小计            |                | 58,514,812.96  | 46,737,053.14  |
| 筹资活动产生的现金流量净额         |                | -15,814,812.96 | -4,037,053.14  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响    |                | 129,690.65     | 292,548.18     |
| 五、现金及现金等价物净增加额        |                | -10,066,628.23 | 17,120,262.34  |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |                | 26,005,660.58  | 8,885,398.24   |
| 六、期末现金及现金等价物余额        |                | 15,939,032.35  | 26,005,660.58  |

法定代表人：王建萍

主管会计工作负责人：孔瑞武

会计机构负责人：孔瑞武

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年          | 2022年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 188,427,218.48 | 197,005,367.48 |
| 收到的税费返还               |    | 86,796.24      | 3,515,655.12   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,872,432.68   | 2,108,790.44   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 190,386,447.40 | 202,629,813.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 117,689,398.65 | 119,315,908.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 21,513,328.46  | 23,760,072.44  |
| 支付的各项税费               |    | 3,403,925.41   | 2,845,815.47   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 19,075,147.30  | 12,799,408.48  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 161,681,799.82 | 158,721,204.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 28,704,647.58  | 43,908,608.51  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 886,821.50     | 587,969.17     |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 286,414.18     |                |
| 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            |  | 206,000,000.00 | 146,500,000.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 207,173,235.68 | 147,087,969.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,142,634.35   | 2,075,695.22   |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 1,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 228,000,000.00 | 161,500,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 233,142,634.35 | 173,575,695.22 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -25,969,398.67 | -26,487,726.05 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 42,700,000.00  | 42,700,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 42,700,000.00  | 42,700,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 42,600,000.00  | 32,180,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 9,327,459.79   | 7,444,652.89   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,209,993.07   | 4,686,823.11   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 56,137,452.86  | 44,311,476.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -13,437,452.86 | -1,611,476.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 127,253.74     | 292,548.18     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -10,574,950.21 | 16,101,954.64  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 24,096,093.01  | 7,994,138.37   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 13,521,142.80  | 24,096,093.01  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |                 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 31,460,794.00 |             |        |  | 6,727,707.48 |               |                |          | 9,293,179.31 |                            | 47,548,686.06 |                | 95,030,366.85   |
| 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              | 31,460,794.00 |             |        |  | 6,727,707.48 |               |                |          | 9,293,179.31 |                            | 47,548,686.06 |                | 95,030,366.85   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  |              |               |                |          | 1,709,904.89 |                            | 5,194,578.03  |                | 6,904,482.92    |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                            | 14,769,681.42 |                | 14,769,681.42   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |                 |

|                    |                      |  |  |  |                     |  |  |                      |                      |               |  |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|----------------------|----------------------|---------------|--|-----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                      |  |  |  |                     |  |  |                      |                      |               |  |                       |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |                      |                      |               |  |                       |
| （三）利润分配            |                      |  |  |  |                     |  |  | 1,709,904.89         | -9,575,103.39        |               |  | -7,865,198.50         |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                     |  |  | 1,709,904.89         | -1,709,904.89        |               |  | 0.00                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                     |  |  |                      |                      |               |  |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                     |  |  |                      |                      | -7,865,198.50 |  | -7,865,198.50         |
| 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              |                      |  |  |  |                     |  |  |                      |                      |               |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>31,460,794.00</b> |  |  |  | <b>6,727,707.48</b> |  |  | <b>11,003,084.20</b> | <b>52,743,264.09</b> |               |  | <b>101,934,849.77</b> |

| 项目                    | 2022年         |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                     |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 一、上年期末余额              | 31,460,794.00 |         |    |  | 6,727,707.48 |               |                |          | 7,410,739.96 |                            | 40,959,833.39 |                        | 86,559,074.83       |
| 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              | 31,460,794.00 |         |    |  | 6,727,707.48 |               |                |          | 7,410,739.96 |                            | 40,959,833.39 |                        | 86,559,074.83       |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          | 1,882,439.35 |                            | 6,588,852.67  |                        | 8,471,292.02        |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | 14,763,450.82 |                        | 14,763,450.82       |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |                     |

|                    |                      |  |  |  |                     |  |  |                     |                      |               |  |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|---------------------|----------------------|---------------|--|----------------------|
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |                     |                      |               |  |                      |
| （三）利润分配            |                      |  |  |  |                     |  |  | 1,882,439.35        | -8,174,598.15        |               |  | -6,292,158.80        |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                     |  |  | 1,882,439.35        | -1,882,439.35        |               |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                     |  |  |                     |                      |               |  |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                     |  |  |                     |                      | -6,292,158.80 |  | -6,292,158.80        |
| 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              |                      |  |  |  |                     |  |  |                     |                      |               |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>31,460,794.00</b> |  |  |  | <b>6,727,707.48</b> |  |  | <b>9,293,179.31</b> | <b>47,548,686.06</b> |               |  | <b>95,030,366.85</b> |

法定代表人：王建萍

主管会计工作负责人：孔瑞武

会计机构负责人：孔瑞武

## (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              | 31,460,794.00 |        |     |    | 6,727,707.48 |       |        |      | 9,293,179.31 |        | 53,781,823.35 | 101,263,504.14 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 31,460,794.00 |        |     |    | 6,727,707.48 |       |        |      | 9,293,179.31 |        | 53,781,823.35 | 101,263,504.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      | 1,709,904.89 |        | 7,523,945.46  | 9,233,850.35   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 17,099,048.85 | 17,099,048.85  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |

|                    |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|---------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| (三) 利润分配           |                      |  |  |                     |  |  |  | 1,709,904.89         |  | -9,575,103.39        | -7,865,198.50         |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |                     |  |  |  | 1,709,904.89         |  | -1,709,904.89        | 0.00                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  | -7,865,198.50        | -7,865,198.50         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 4. 其他              |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| (六) 其他             |                      |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>31,460,794.00</b> |  |  | <b>6,727,707.48</b> |  |  |  | <b>11,003,084.20</b> |  | <b>61,305,768.81</b> | <b>110,497,354.49</b> |

| 项目 | 2022 年 |        |      |     |    |    |      |     |       |         |
|----|--------|--------|------|-----|----|----|------|-----|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        |        |      |     |    |    |      |     |       |         |

|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              | 存股 | 综合<br>收益 | 储备 |              | 险准备 |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|----|----------|----|--------------|-----|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 31,460,794.00 |         |         |    | 6,727,707.48 |    |          |    | 7,410,739.96 |     | 43,132,028.01 | 88,731,269.45 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| 二、本年期初余额              | 31,460,794.00 |         |         |    | 6,727,707.48 |    |          |    | 7,410,739.96 |     | 43,132,028.01 | 88,731,269.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |         |    |              |    |          |    | 1,882,439.35 |     | 10,649,795.34 | 12,532,234.69 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     | 18,824,393.49 | 18,824,393.49 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |    |          |    | 1,882,439.35 |     | -8,174,598.15 | -6,292,158.80 |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |              |    |          |    | 1,882,439.35 |     | -1,882,439.35 |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |         |         |    |              |    |          |    |              |     | -6,292,158.80 | -6,292,158.80 |
| 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             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>31,460,794.00</b> |  |  |  | <b>6,727,707.48</b> |  |  |  | <b>9,293,179.31</b> |  | <b>53,781,823.35</b> | <b>101,263,504.14</b> |

# 深圳市春旺新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

深圳市春旺新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市春旺实业有限公司，于2014年6月，由王建萍、董小春等股东共同发起设立的股份有限公司。于2015年2月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为91440300761954175P的营业执照。

截至2023年12月31日，公司注册资本为人民币31,460,794.00元，公司注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区14号A栋101(A、B、C、D栋)、浪背村7号，公司法定代表人为王建萍。

本公司主要从事研发、生产、销售干燥剂、脱氧剂、芳香剂、清洁剂、保鲜剂、包装材料、除臭剂、室内除醛、除味空气净化产品、空气净化器、加湿机和防潮箱。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

### 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

#### (二) 持续经营能力评价

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

#### (三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项   | 重要性标准确定方法和选择依据          |
|------------------|-------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10% |

|                   |  |
|-------------------|--|
| 款                 | 以上。  |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上。                               |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上。                               |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上。                             |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上。                               |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |
| 重要的资产负债表日后事项      | 资产负债表日后利润分配情况，或单个事项的影响金额占净资产 5%以上。                           |

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

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

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

## 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

### （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

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其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2.合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成

本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

### （十）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一

部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别按下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）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；
- （2）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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）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、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5.金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，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资产，公司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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别          | 确定组合的依据    | 计量预期信用损失的方法  |
|---------------|------------|--|
| 应收银行承兑汇票      | 票据类型       | 参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00%  |
| 应收商业承兑汇票      | 票据类型       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失         |
| 应收账款-合并范围内组合  | 合并范围内关联方往来 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00% |
| 应收账款-账龄组合     | 账龄         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失      |
| 其他应收款-合并范围内组合 | 合并范围内关联方往来 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00% |
| 其他应收款-账龄组合    | 账龄         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失          |

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收账款        | 其他应收款       |
|------------|-------------|-------------|
|            | 预期信用损失率 (%) | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 5.00        | 5.00        |
| 1-2年 (含2年) | 10.00       | 10.00       |
| 2-3年 (含3年) | 30.00       | 30.00       |
| 3-4年 (含4年) | 40.00       | 40.00       |
| 4-5年 (含5年) | 80.00       | 80.00       |
| 5年以上       | 100.00      | 100.00      |

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1.存货的分类

存货，是指企业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以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### 2.发出存货的计价方法

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

### 3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### 5.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，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

### （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等

经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

#### （十四）长期股权投资

##### 1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额

计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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）除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### （1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

#### （2）不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对

被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|------|---------|---------|---------|
|----|------|---------|---------|---------|

|         |       |           |      |             |
|---------|-------|-----------|------|-------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 10.00     | 5.00 | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10.00     | 5.00 | 9.50        |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 5.00 | 19.00-31.67 |

#### （十六）在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十七）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

##### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息

金额。

#### （十八）无形资产

1.无形资产主要为软件，按成本进行初始计量。

2.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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项目 | 摊销年限（年） | 依据     |
|----|---------|--------|
| 软件 | 1-10年   | 预计收益年限 |

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.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，能证明其有用性；（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。

#### 5.研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用摊销、其他费用等。

#### 6.公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### （十九）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

### （二十一）职工薪酬

1.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。

#### 2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以

设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）收入

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务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。

## 2.收入计量原则

（1）公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）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。

（3）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或服务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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 3.收入确认的具体方法

（1）对于国内销售：商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司按销售合同约定的交货期自运或委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点，经购买方验收后或按合同约定结算时间时确认收入；对于购买方自行提货的，在货物交付时或按合同约定结算时间时确认收入。

（2）对于国外销售：商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司以完成货物的报

关并收到货运公司开出的提单作为确认销售收入的时点。

#### （二十四）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十六）政府补助

- 1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助

为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

（1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### （二十八）租赁

##### 1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### （1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### （2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## （二十九）重要会计政策和会计估计变更

### 1.重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。具体调整情况如下：

①本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目           | 调整前          | 调整后          | 影响数          |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 2022年1月1日资产负债表项目   |              |              |              |
| 递延所得税资产            | 652,464.01   | 5,157,653.53 | 4,505,189.52 |
| 递延所得税负债            | 57,812.28    | 4,563,001.80 | 4,505,189.52 |
| 2022年12月31日资产负债表项目 |              |              |              |
| 递延所得税资产            | 1,595,756.47 | 7,205,243.54 | 5,609,487.07 |
| 递延所得税负债            | 160,858.74   | 5,770,345.81 | 5,609,487.07 |

②本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目           | 调整前        | 调整后          | 影响数          |
|--------------------|------------|--------------|--------------|
| 2022年1月1日资产负债表项目   |            |              |              |
| 递延所得税资产            | 538,727.18 | 2,042,420.58 | 1,503,693.40 |
| 递延所得税负债            | 5,719.20   | 1,509,412.60 | 1,503,693.40 |
| 2022年12月31日资产负债表项目 |            |              |              |
| 递延所得税资产            | 580,427.63 | 1,428,100.88 | 847,673.25   |
| 递延所得税负债            | 7,797.05   | 855,470.30   | 847,673.25   |

（2）2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），本公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2.重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|         |   |        |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 7%     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴   | 3%     |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计缴   | 2%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 见下表    |

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（%） |
|----------------|----------|
| 深圳市春旺新材料股份有限公司 | 15.00    |
| 东莞市春旺环保科技有限公司  | 20.00    |
| 安徽春旺新材料有限公司    | 20.00    |
| 深圳市春铄科技有限公司    | 20.00    |
| 广东春旺新材料有限公司    | 20.00    |

## （二）税收优惠

1、本公司于2021年12月23日再次通过了高新技术企业的认定，有效期三年，证书编号为GR202144203158。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、税务总局2023年3月26日颁发的“财政部、税务总局公告2023年第6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》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司2023年度适用该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1.货币资金

##### （1）明细情况

| 项目   | 期末余额      | 上年年末余额    |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 49,502.00 | 79,439.80 |

|               |                      |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 银行存款          | 15,094,858.08        | 25,467,480.99        |
| 其他货币资金        | 794,672.27           | 458,739.79           |
| <b>合计</b>     | <b>15,939,032.35</b> | <b>26,005,660.58</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | --                   | --                   |

## 2.交易性金融资产

## (1) 明细情况

| 项目                        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 55,816,558.22        | 33,551,980.35        |
| 其中：理财产品                   | 55,816,558.22        | 33,551,980.35        |
| <b>合计</b>                 | <b>55,816,558.22</b> | <b>33,551,980.35</b> |

## 3.应收票据

## (1) 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 1,348,867.75        | 510,736.76          |
| 商业承兑汇票    | 3,962,129.30        | 4,770,806.91        |
| <b>小计</b> | <b>5,310,997.05</b> | <b>5,281,543.67</b> |
| 减：坏账准备    | 198,106.47          | 238,540.35          |
| <b>合计</b> | <b>5,112,890.58</b> | <b>5,043,003.32</b> |

## (2) 类别明细情况

| 种类        | 期末余额                |               |                   |             | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项计提坏账准备  | --                  | --            | --                | --          | --                  |
| 按组合计提坏账准备 | 5,310,997.05        | 100.00        | 198,106.47        | 3.73        | 5,112,890.58        |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,348,867.75        | 25.40         | --                | --          | 1,348,867.75        |
| 商业承兑汇票    | 3,962,129.30        | 74.60         | 198,106.47        | 5.00        | 3,764,022.83        |
| <b>合计</b> | <b>5,310,997.05</b> | <b>100.00</b> | <b>198,106.47</b> | <b>3.73</b> | <b>5,112,890.58</b> |

(续上表)

| 种类        | 上年年末余额              |               |                   |             | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项计提坏账准备  | --                  | --            | --                | --          | --                  |
| 按组合计提坏账准备 | 5,281,543.67        | 100.00        | 238,540.35        | 4.52        | 5,043,003.32        |
| 其中：银行承兑汇票 | 510,736.76          | 9.67          | --                | --          | 510,736.76          |
| 商业承兑汇票    | 4,770,806.91        | 90.33         | 238,540.35        | 5.00        | 4,532,266.56        |
| <b>合计</b> | <b>5,281,543.67</b> | <b>100.00</b> | <b>238,540.35</b> | <b>4.52</b> | <b>5,043,003.32</b> |

(3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项目        | 期末余额                |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%)    |
| 银行承兑汇票组合  | 1,348,867.75        | --                | --          |
| 商业承兑汇票组合  | 3,962,129.30        | 198,106.47        | 5.00        |
| <b>合计</b> | <b>5,310,997.05</b> | <b>198,106.47</b> | <b>3.73</b> |

(4) 坏账准备变动情况

| 项目        | 上年年末余额            | 本期增加      |           | 本期减少             |           |           | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|-------------------|
|           |                   | 计提        | 其他        | 收回或转回            | 核销        | 其他        |                   |
| 按组合计提坏账准备 | 238,540.35        | --        | --        | 40,433.88        | --        | --        | 198,106.47        |
| <b>合计</b> | <b>238,540.35</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>40,433.88</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>198,106.47</b> |

(5) 本期不存在实际核销的应收票据。

(6) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(7) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项目        | 期末终止确认金额            | 期末未终止确认金额 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票    | 5,636,862.24        | --        |
| <b>合计</b> | <b>5,636,862.24</b> | <b>--</b> |

#### 4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类        | 期末余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项计提坏账准备  | 712,730.86           | 2.32          | 712,730.86          | 100.00      | --                   |
| 按组合计提坏账准备 | 30,008,908.85        | 97.68         | 1,585,069.12        | 5.28        | 28,423,839.73        |
| <b>合计</b> | <b>30,721,639.71</b> | <b>100.00</b> | <b>2,297,799.98</b> | <b>7.48</b> | <b>28,423,839.73</b> |

(续上表)

| 种类        | 上年年末余额               |               |                     |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项计提坏账准备  | 716,146.16           | 2.18          | 716,146.16          | 100.00      | --                   |
| 按组合计提坏账准备 | 32,142,371.77        | 97.82         | 1,650,814.17        | 5.14        | 30,491,557.60        |
| <b>合计</b> | <b>32,858,517.93</b> | <b>100.00</b> | <b>2,366,960.33</b> | <b>7.20</b> | <b>30,491,557.60</b> |

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款。

| 应收账款 (按单位)      | 期末余额       |            |          |        |
|-----------------|------------|------------|----------|--------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 安徽金大东包装材料有限公司   | 4,104.00   | 4,104.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 成都康惠净科技有限公司     | 1,050.00   | 1,050.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 河南基翔食品有限公司      | 460,946.60 | 460,946.60 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 临沂兜福食品有限公司      | 31,500.00  | 31,500.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 欧菲科技股份有限公司      | 299.28     | 299.28     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市鼎德盛科技有限公司    | 8,910.00   | 8,910.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市金意轩工贸发展有限公司  | 79,321.94  | 79,321.94  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市麦琪食品有限公司     | 16,802.00  | 16,802.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 沃尔玛 (中国) 投资有限公司 | 2,037.46   | 2,037.46   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 珠海市侑旺日用品有限公司    | 107,759.58 | 107,759.58 | 100.00   | 预计无法收回 |

|    |            |            |        |    |
|----|------------|------------|--------|----|
| 合计 | 712,730.86 | 712,730.86 | 100.00 | -- |
|----|------------|------------|--------|----|

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄         | 期末余额          |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 29,150,942.25 | 1,457,547.11 | 5.00     |
| 1-2年 (含2年) | 687,004.96    | 68,700.50    | 10.00    |
| 2-3年 (含3年) | 95,631.41     | 28,689.42    | 30.00    |
| 3-4年 (含4年) | 75,330.23     | 30,132.09    | 40.00    |
| 合计         | 30,008,908.85 | 1,585,069.12 | 5.28     |

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

| 项目        | 上年年末余额       | 本期增加      |    | 本期减少      |           |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|-----------|----|-----------|-----------|----|--------------|
|           |              | 计提        | 其他 | 收回或转回     | 核销        | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 716,146.16   | 47,247.18 | -- | --        | 50,662.48 | -- | 712,730.86   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,650,814.17 | --        | -- | 65,745.05 | --        | -- | 1,585,069.12 |
| 合计        | 2,366,960.33 | 47,247.18 | -- | 65,745.05 | 50,662.48 | -- | 2,297,799.98 |

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无。

## (3) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额         | 账龄   | 占应收账款账面余额合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
|------|--------------|------|---------------------|------------|
| A公司  | 1,570,453.78 | 1年以内 | 5.11                | 78,522.69  |
| B个人  | 929,330.20   | 1年以内 | 3.03                | 46,466.51  |
| C公司  | 861,603.20   | 1年以内 | 2.80                | 43,080.16  |
| D公司  | 847,637.85   | 1年以内 | 2.76                | 42,381.89  |
| E公司  | 793,554.00   | 1年以内 | 2.58                | 39,677.70  |
| 合计   | 5,002,579.03 | --   | 16.28               | 250,128.95 |

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

| 账龄        | 期末余额                |               | 上年年末余额              |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1年以内(含1年) | 1,092,509.37        | 78.29         | 1,543,238.26        | 95.83         |
| 1-2年(含2年) | 235,793.27          | 16.90         | --                  | --            |
| 3年以上      | 67,207.48           | 4.81          | 67,207.48           | 4.17          |
| <b>合计</b> | <b>1,395,510.12</b> | <b>100.00</b> | <b>1,610,445.74</b> | <b>100.00</b> |

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明:

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称             | 账面余额              | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------------------|-------------------|----------------|
| 福建南平三元循环技术有限公司   | 414,800.00        | 29.72          |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 282,574.27        | 20.25          |
| 潍坊达康化工有限公司       | 109,800.00        | 7.87           |
| 山东海化供应链有限公司      | 108,000.00        | 7.74           |
| 江西林产清洁品有限公司      | 79,840.13         | 5.72           |
| <b>合计</b>        | <b>995,014.40</b> | <b>71.30</b>   |

6.其他应收款

(1) 明细情况

| 项目        | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息      | --                | --                |
| 应收股利      | --                | --                |
| 其他应收款     | 753,584.60        | 909,623.73        |
| <b>合计</b> | <b>753,584.60</b> | <b>909,623.73</b> |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

| 种类 | 期末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
|    |      |        |      |          |      |

|           |                     |               |                     |              |                   |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------------|
| 单项计提坏账准备  | --                  | --            | --                  | --           | --                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,862,742.04        | 100.00        | 1,109,157.44        | 59.54        | 753,584.60        |
| <b>合计</b> | <b>1,862,742.04</b> | <b>100.00</b> | <b>1,109,157.44</b> | <b>59.54</b> | <b>753,584.60</b> |

(续上表)

| 种类        | 上年年末余额              |               |                   |              | 账面价值              |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              |              |                   |
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                   |
| 单项计提坏账准备  | --                  | --            | --                | --           | --                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,713,884.39        | 100.00        | 804,260.66        | 46.93        | 909,623.73        |
| <b>合计</b> | <b>1,713,884.39</b> | <b>100.00</b> | <b>804,260.66</b> | <b>46.93</b> | <b>909,623.73</b> |

②本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

③按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                |
|-----------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 328,444.50          |
| 1-2年（含2年） | 154,000.00          |
| 2-3年（含3年） | 317,021.54          |
| 3-4年（含4年） | --                  |
| 4-5年（含5年） | 388,600.00          |
| 5年以上      | 674,676.00          |
| <b>小计</b> | <b>1,862,742.04</b> |
| 减：坏账准备    | 1,109,157.44        |
| <b>合计</b> | <b>753,584.60</b>   |

2) 坏账准备变动情况

①明细情况

| 项目        | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 上年年末余额    | 804,260.66   | --                   | --                   | 804,260.66 |
| 上年年末余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  | --           | --                   | --                   | --         |
| --转入第三阶段  | --           | --                   | --                   | --         |

|          |                     |    |    |                     |
|----------|---------------------|----|----|---------------------|
| --转回第二阶段 | --                  | -- | -- | --                  |
| --转回第一阶段 | --                  | -- | -- | --                  |
| 本期计提     | 304,896.78          | -- | -- | 304,896.78          |
| 本期收回或转回  | --                  | -- | -- | --                  |
| 本期核销     | --                  | -- | -- | --                  |
| 期末余额     | <b>1,109,157.44</b> |    |    | <b>1,109,157.44</b> |

②本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额              | 上年年末账面余额            |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金       | 276,500.00          | 225,000.00          |
| 往来款       | 12,580.96           | 6,754.18            |
| 押金        | 1,387,436.00        | 1,277,436.00        |
| 备用金       | 57,014.42           | 83,940.00           |
| 代垫款项      | 129,210.66          | 120,754.21          |
| <b>合计</b> | <b>1,862,742.04</b> | <b>1,713,884.39</b> |
| 减：坏账准备    | 1,109,157.44        | 804,260.66          |
| <b>合计</b> | <b>753,584.60</b>   | <b>909,623.73</b>   |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 款项性质 | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|--------------|------|------------|-------|-----------------|------------|
| 深圳市同乐股份合作公司  | 押金   | 245,160.00 | 2-3 年 | 13.16           | 73,548.00  |
|              |      | 109,600.00 | 4-5 年 | 5.88            | 87,680.00  |
|              |      | 219,200.00 | 5 年以上 | 11.77           | 219,200.00 |
| 万景棠          | 押金   | 424,476.00 | 5 年以上 | 22.79           | 424,476.00 |
| 深圳市众诚达实业有限公司 | 押金   | 279,000.00 | 4-5 年 | 14.98           | 223,200.00 |
| 重庆洽洽食品有限公司   | 保证金  | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.37            | 5,000.00   |
|              |      | 50,000.00  | 1-2 年 | 2.68            | 5,000.00   |
| 代垫款项         | 代垫款项 | 88,989.12  | 1 年以内 | 4.78            | --         |

|    |    |              |    |       |              |
|----|----|--------------|----|-------|--------------|
| 合计 | -- | 1,516,425.12 | -- | 81.41 | 1,038,104.00 |
|----|----|--------------|----|-------|--------------|

6) 期末无与资金集中管理相关的其他应收款。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

| 项目     | 期末余额          |               |               | 上年年末余额        |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备/<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备/<br>减值准备 | 账面价值          |
| 库存商品   | 6,831,597.10  | 190,834.67    | 6,640,762.43  | 5,697,152.97  | 353,761.10    | 5,343,391.87  |
| 原材料    | 15,333,703.62 | 1,678,040.23  | 13,655,663.39 | 18,645,935.70 | 720,974.78    | 17,924,960.92 |
| 自制半成品  | 1,055,490.58  | 19,997.29     | 1,035,493.29  | 1,574,078.92  | 50,222.36     | 1,523,856.56  |
| 发出商品   | --            | --            | --            | 1,904,072.02  | --            | 1,904,072.02  |
| 委托加工物资 | 9,025.52      | --            | 9,025.52      | 8,995.70      | --            | 8,995.70      |
| 合计     | 23,229,816.82 | 1,888,872.19  | 21,340,944.63 | 27,830,235.31 | 1,124,958.24  | 26,705,277.07 |

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|       |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料   | 720,974.78   | 1,636,250.41 | -- | 679,184.96   | -- | 1,678,040.23 |
| 库存商品  | 353,761.10   | 157,622.35   | -- | 320,548.78   | -- | 190,834.67   |
| 自制半成品 | 50,222.36    | 17,448.70    | -- | 47,673.77    | -- | 19,997.29    |
| 合计    | 1,124,958.24 | 1,811,321.46 | -- | 1,047,407.51 | -- | 1,888,872.19 |

#### 2) 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

| 项目    | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转回存货跌价准备的原因             | 转销存货跌价准备的原因          |
|-------|--|-------------------------|----------------------|
| 原材料   | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品  | 相关产成品估计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              | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 自制半成品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成                           | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变      | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |

|  |                            |       |  |
|--|----------------------------|-------|--|
|  | 本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 现净值上升 |  |
|--|----------------------------|-------|--|

## 8.其他流动资产

| 项目             | 期末余额                |           |                     | 上年年末余额              |           |                     |
|----------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|
|                | 账面余额                | 减值准备      | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备      | 账面价值                |
| 增值税留抵税额及待抵扣进项税 | 2,798,413.77        | --        | 2,798,413.77        | 785,876.03          | --        | 785,876.03          |
| 待认证进项税         | --                  | --        | --                  | 588,573.28          | --        | 588,573.28          |
| <b>合计</b>      | <b>2,798,413.77</b> | <b>--</b> | <b>2,798,413.77</b> | <b>1,374,449.31</b> | <b>--</b> | <b>1,374,449.31</b> |

## 9.固定资产

## (1) 明细情况

| 项目        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 29,800,989.04        | 29,059,119.64        |
| 固定资产清理    | --                   | --                   |
| <b>合计</b> | <b>29,800,989.04</b> | <b>29,059,119.64</b> |

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

| 项目              | 办公设备       | 电子设备       | 生产设备          | 运输设备         | 合计            |
|-----------------|------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值          |            |            |               |              |               |
| 1、上年年末余额        | 860,782.35 | 230,184.37 | 40,551,074.17 | 1,536,882.59 | 43,178,923.48 |
| 2、本期增加金额        | 57,176.98  | --         | 5,088,276.49  | 150,000.00   | 5,295,453.47  |
| (1) 购置          | 57,176.98  | --         | 5,088,276.49  | 150,000.00   | 5,295,453.47  |
| (2) 在建工程转入      | --         | --         | --            | --           | --            |
| 3、本期减少金额        | 5,221.24   | 5,097.08   | 1,484,184.47  | --           | 1,494,502.79  |
| (1) 本期对外处置、报废减少 | 5,221.24   | 5,097.08   | 1,484,184.47  | --           | 1,494,502.79  |
| (2) 其他减少        | --         | --         | --            | --           | --            |
| 4、期末余额          | 912,738.09 | 225,087.29 | 44,155,166.19 | 1,686,882.59 | 46,979,874.16 |
| 二、累计折旧          |            |            |               |              |               |
| 1、上年年末余额        | 674,163.69 | 182,559.93 | 12,150,060.63 | 1,113,019.59 | 14,119,803.84 |

|                |            |            |               |              |               |
|----------------|------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 2、本期增加金额       | 60,021.90  | 22,511.57  | 4,034,895.98  | 229,386.83   | 4,346,816.28  |
| （1）计提          | 60,021.90  | 22,511.57  | 4,034,895.98  | 229,386.83   | 4,346,816.28  |
| （2）其他增加        | --         | --         | --            | --           | --            |
| 3、本期减少金额       | 3,052.32   | 4,842.23   | 1,279,840.45  | --           | 1,287,735.00  |
| （1）本期对外处置、报废减少 | 3,052.32   | 4,842.23   | 1,279,840.45  | --           | 1,287,735.00  |
| （2）其他减少        | --         | --         | --            | --           | --            |
| 4、期末余额         | 731,133.27 | 200,229.27 | 14,905,116.16 | 1,342,406.42 | 17,178,885.12 |
| 三、减值准备         |            |            |               |              |               |
| 1、上年年末余额       | --         | --         | --            | --           | --            |
| 2、本期增加金额       | --         | --         | --            | --           | --            |
| （1）计提          | --         | --         | --            | --           | --            |
| 3、本期减少金额       | --         | --         | --            | --           | --            |
| （1）处置或报废       | --         | --         | --            | --           | --            |
| 4、期末余额         | --         | --         | --            | --           | --            |
| 四、账面价值         |            |            |               |              |               |
| 1、期末账面价值       | 181,604.82 | 24,858.02  | 29,250,050.03 | 344,476.17   | 29,800,989.04 |
| 2、上年年末账面价值     | 186,618.66 | 47,624.44  | 28,401,013.54 | 423,863.00   | 29,059,119.64 |

## 10.使用权资产

## （1）明细情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1、上年年末余额  | 41,179,890.76 | 41,179,890.76 |
| 2、本期增加金额  | 828,258.68    | 828,258.68    |
| （1）本期承租增加 | 828,258.68    | 828,258.68    |
| 3、本期减少金额  | 343,605.95    | 343,605.95    |
| （1）其他减少   | 343,605.95    | 343,605.95    |
| 4、期末余额    | 41,664,543.49 | 41,664,543.49 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1、上年年末余额  | 11,719,666.62 | 11,719,666.62 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 2、本期增加金额   | 7,416,021.97  | 7,416,021.97  |
| （1）计提      | 7,416,021.97  | 7,416,021.97  |
| 3、本期减少金额   | --            | --            |
| （1）处置      | --            | --            |
| 4、期末余额     | 19,135,688.59 | 19,135,688.59 |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1、上年年末余额   | --            | --            |
| 2、本期增加金额   | --            | --            |
| （1）计提      | --            | --            |
| 3、本期减少金额   | --            | --            |
| （1）处置      | --            | --            |
| 4、期末余额     | --            | --            |
| 四、账面价值     |               |               |
| 1、期末账面价值   | 22,528,854.90 | 22,528,854.90 |
| 2、上年年末账面价值 | 29,460,224.14 | 29,460,224.14 |

## 11.无形资产

## （1）明细情况

| 项目       | 软件         | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1、上年年末余额 | 544,770.23 | 544,770.23 |
| 2、本期增加金额 | 101,941.74 | 101,941.74 |
| （1）购置    | 101,941.74 | 101,941.74 |
| 3、本期减少金额 | --         | --         |
| （1）处置    | --         | --         |
| 4、期末余额   | 646,711.97 | 646,711.97 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1、上年年末余额 | 406,198.72 | 406,198.72 |
| 2、本期增加金额 | 23,842.53  | 23,842.53  |
| （1）计提    | 23,842.53  | 23,842.53  |
| 3、本期减少金额 | --         | --         |

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| (1) 处置     | --         | --         |
| 4、期末余额     | 430,041.25 | 430,041.25 |
| 三、减值准备     |            |            |
| 1、上年年末余额   | --         | --         |
| 2、本期增加金额   | --         | --         |
| (1) 计提     | --         | --         |
| 3、本期减少金额   | --         | --         |
| (1) 处置     | --         | --         |
| 4、期末余额     | --         | --         |
| 四、账面价值     |            |            |
| 1、期末账面价值   | 216,670.72 | 216,670.72 |
| 2、上年年末账面价值 | 138,571.51 | 138,571.51 |

## 12.商誉

## (1) 明细情况

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期末余额       |            |      | 上年年末余额     |            |      |
|---------------------|------------|------------|------|------------|------------|------|
|                     | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值 |
| 东莞市春旺环保科技有限公司       | 145,311.15 | 145,311.15 | --   | 145,311.15 | 145,311.15 | --   |
| 合计                  | 145,311.15 | 145,311.15 | --   | 145,311.15 | 145,311.15 | --   |

## (2) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 上年年末余额     | 本期企业<br>合并形成 | 本期减少 |    | 期末余额       |
|---------------------|------------|--------------|------|----|------------|
|                     |            |              | 处置   | 其他 |            |
| 东莞市春旺环保科技有限公司       | 145,311.15 | --           | --   | -- | 145,311.15 |
| 合计                  | 145,311.15 | --           | --   | -- | 145,311.15 |

## (3) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 上年年末余额     | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额       |
|---------------------|------------|------|----|------|----|------------|
|                     |            | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 东莞市春旺环保科技有限公司       | 145,311.15 | --   | -- | --   | -- | 145,311.15 |
| 合计                  | 145,311.15 | --   | -- | --   | -- | 145,311.15 |

## 13.长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|------|

|           |                     |                   |                     |           |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 装修费       | 8,687,964.74        | 292,420.07        | 1,975,966.99        | --        | 7,004,417.82        |
| 消防安装工程    | 485,417.28          | --                | 453,193.56          | --        | 32,223.72           |
| 变压器工程     | 55,045.94           | --                | 22,018.32           | --        | 33,027.62           |
| 其他        | 221,836.20          | 562,296.42        | 398,663.44          | --        | 385,469.18          |
| <b>合计</b> | <b>9,450,264.16</b> | <b>854,716.49</b> | <b>2,849,842.31</b> | <b>--</b> | <b>7,455,138.34</b> |

## 14.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        | 期末余额                 |                     | 上年年末余额               |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备    | 5,493,936.08         | 941,908.86          | 4,534,719.58         | 734,591.56          |
| 租赁业务      | 26,972,389.37        | 5,284,313.34        | 31,716,732.67        | 6,034,468.85        |
| 未实现内部收益   | 764,776.68           | 135,726.19          | 201,864.74           | 34,613.35           |
| 递延收益      | 3,334,463.35         | 666,892.67          | 2,007,848.91         | 401,569.78          |
| <b>合计</b> | <b>36,565,565.48</b> | <b>7,028,841.06</b> | <b>38,461,165.90</b> | <b>7,205,243.54</b> |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目               | 期末余额                 |                     | 上年年末余额               |                     |
|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                  | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 208,723.72           | 52,180.93           | 229,277.98           | 57,710.74           |
| 交易性金融资产公允价值变动    | 316,558.22           | 47,483.73           | 51,980.35            | 7,797.05            |
| 未实现内部收益          | 427,914.04           | 85,582.81           | 476,754.74           | 95,350.95           |
| 使用权资产            | 22,528,854.90        | 4,405,655.53        | 29,460,224.14        | 5,609,487.07        |
| <b>合计</b>        | <b>23,482,050.88</b> | <b>4,590,903.00</b> | <b>30,218,237.21</b> | <b>5,770,345.81</b> |

## 15.其他非流动资产

| 项目        | 期末余额              |           |                   | 上年年末余额            |           |                   |
|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
|           | 账面余额              | 减值准备      | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备      | 账面价值              |
| 预付工程款     | --                | --        | --                | 141,785.84        | --        | 141,785.84        |
| 预付设备款     | 870,528.06        | --        | 870,528.06        | 607,247.80        | --        | 607,247.80        |
| <b>合计</b> | <b>870,528.06</b> | <b>--</b> | <b>870,528.06</b> | <b>749,033.64</b> | <b>--</b> | <b>749,033.64</b> |

## 16.所有权或使用权受到限制的资产

本期公司无所有权或使用权受到限制的资产。

## 17.短期借款

| 项目        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押+保证借款   | 10,000,000.00        | 18,700,000.00        |
| 保证借款      | 19,750,000.00        | 19,250,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>29,750,000.00</b> | <b>37,950,000.00</b> |

## 18.应付账款

## (1) 明细情况

| 项目        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款     | 10,828,887.97        | 8,570,318.87         |
| 应付设备款     | 333,809.46           | 3,029,592.74         |
| 应付运输费     | 409,764.55           | 856,491.20           |
| 应付工程款     | --                   | 2,755,816.52         |
| 应付其他款项    | 174,139.93           | 251,736.82           |
| <b>合计</b> | <b>11,746,601.91</b> | <b>15,463,956.15</b> |

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19.合同负债

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款      | 5,821,567.38        | 6,674,952.16        |
| <b>合计</b> | <b>5,821,567.38</b> | <b>6,674,952.16</b> |

## 20.应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项目           | 上年年末余额              | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 4,552,131.83        | 28,655,632.66        | 28,871,155.56        | 4,336,608.93        |
| 离职后福利—设定提存计划 | --                  | 1,386,457.95         | 1,386,457.95         | --                  |
| 辞退福利         | --                  | --                   | --                   | --                  |
| <b>合计</b>    | <b>4,552,131.83</b> | <b>30,042,090.61</b> | <b>30,257,613.51</b> | <b>4,336,608.93</b> |

## (2) 短期薪酬明细情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

|             |                     |                      |                      |                     |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,552,131.83        | 26,778,645.96        | 26,994,168.86        | 4,336,608.93        |
| 职工福利费       | --                  | 1,172,725.15         | 1,172,725.15         | --                  |
| 社会保险费       | --                  | 481,431.55           | 481,431.55           | --                  |
| 其中：医疗保险费    | --                  | 345,610.46           | 345,610.46           | --                  |
| 工伤保险费       | --                  | 77,395.58            | 77,395.58            | --                  |
| 生育保险费       | --                  | 58,425.51            | 58,425.51            | --                  |
| 住房公积金       | --                  | 222,830.00           | 222,830.00           | --                  |
| 工会经费和职工教育经费 | --                  | --                   | --                   | --                  |
| <b>合计</b>   | <b>4,552,131.83</b> | <b>28,655,632.66</b> | <b>28,871,155.56</b> | <b>4,336,608.93</b> |

## (3) 设定提存计划明细情况

| 项目        | 上年年末余额    | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额      |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|-----------|
| 基本养老保险    | --        | 1,327,840.93        | 1,327,840.93        | --        |
| 失业保险费     | --        | 58,617.02           | 58,617.02           | --        |
| <b>合计</b> | <b>--</b> | <b>1,386,457.95</b> | <b>1,386,457.95</b> | <b>--</b> |

## 21. 应交税费

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税     | 1,213,325.41        | 521,897.67          |
| 增值税       | 347,620.60          | 858,941.59          |
| 城市维护建设税   | 62,651.79           | 94,978.93           |
| 个人所得税     | 40,891.83           | 44,319.43           |
| 教育费附加     | 26,850.74           | 43,109.86           |
| 印花税       | 24,879.11           | 28,445.02           |
| 地方教育附加    | 17,900.53           | 24,732.24           |
| 水利建设基金    | 1,609.84            | 418.87              |
| <b>合计</b> | <b>1,735,729.85</b> | <b>1,616,843.61</b> |

## 22. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应付利息 | --   | --     |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付股利      | --                | --                |
| 其他应付款     | 236,062.54        | 127,134.01        |
| <b>合计</b> | <b>236,062.54</b> | <b>127,134.01</b> |

## (2) 其他应付款

## 1) 明细情况

| 项目        | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款       | 188,588.41        | 91,814.50         |
| 设备款       | 32,531.33         | --                |
| 社保        | --                | 20,376.71         |
| 其他        | 14,942.80         | 14,942.80         |
| <b>合计</b> | <b>236,062.54</b> | <b>127,134.01</b> |

## 2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 23. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 400,000.00          | --                  |
| 一年内到期的租赁负债 | 5,785,271.64        | 7,056,963.54        |
| <b>合计</b>  | <b>6,185,271.64</b> | <b>7,056,963.54</b> |

## 24. 其他流动负债

| 项目        | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额    | 722,620.02        | 844,142.33        |
| <b>合计</b> | <b>722,620.02</b> | <b>844,142.33</b> |

## 25. 长期借款

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额    |
|-----------|---------------------|-----------|
| 抵押+保证借款   | 7,900,000.00        | --        |
| <b>合计</b> | <b>7,900,000.00</b> | <b>--</b> |

## 26. 租赁负债

| 项目           | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 租赁负债         | 26,972,389.37        | 31,716,732.67        |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 5,785,271.64         | 7,056,963.54         |
| <b>合计</b>    | <b>21,187,117.73</b> | <b>24,659,769.13</b> |

## 27.递延收益

## (1) 明细情况

| 项目        | 上年年末余额              | 本期增加                | 本期减少              | 期末余额                | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助      | 2,007,848.91        | 2,151,266.67        | 824,652.23        | 3,334,463.35        | 装修补贴 |
| <b>合计</b> | <b>2,007,848.91</b> | <b>2,151,266.67</b> | <b>824,652.23</b> | <b>3,334,463.35</b> | --   |

## (2) 政府补助明细情况

| 项目         | 上年年末余额              | 本期新增补助金额            | 本期计入其他收益金额        | 本期计入营业外收入金额 |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,007,848.91        | 2,151,266.67        | 824,652.23        | --          |
| <b>合计</b>  | <b>2,007,848.91</b> | <b>2,151,266.67</b> | <b>824,652.23</b> | <b>--</b>   |

(续上表)

| 项目         | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额  | 其他变动      | 期末余额                |
|------------|------------|-----------|-----------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | --         | --        | --        | 3,334,463.35        |
| <b>合计</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>3,334,463.35</b> |

## 28.股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增减变动（减少以“-”表示） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 31,460,794.00 | --               | -- | --    | -- | -- | 31,460,794.00 |

## 29.资本公积

| 项目        | 上年年末余额              | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 股本溢价      | 6,727,707.48        | --        | --        | 6,727,707.48        |
| <b>合计</b> | <b>6,727,707.48</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>6,727,707.48</b> |

## 30.盈余公积

| 项目        | 上年年末余额              | 本期增加                | 本期减少      | 期末余额                 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 9,293,179.31        | 1,709,904.89        | --        | 11,003,084.20        |
| <b>合计</b> | <b>9,293,179.31</b> | <b>1,709,904.89</b> | <b>--</b> | <b>11,003,084.20</b> |

## 31.未分配利润

## (1) 明细情况

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 47,548,686.06 | 40,959,833.39 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | --            | --            |
| 调整后期初未分配利润            | 47,548,686.06 | 40,959,833.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 14,769,681.42 | 14,763,450.82 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,709,904.89  | 1,882,439.35  |
| 提取任意盈余公积              | --            | --            |
| 提取一般风险准备              | --            | --            |
| 应付普通股股利               | 7,865,198.50  | 6,292,158.80  |
| 转作股本的普通股股利            | --            | --            |
| 期末未分配利润               | 52,743,264.09 | 47,548,686.06 |

（二）合并利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

| 项目        | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 175,746,461.46        | 127,674,482.90        | 190,204,796.30        | 143,618,620.69        |
| 其他业务      | 647,470.24            | 244,101.99            | 920,551.15            | 325,110.65            |
| <b>合计</b> | <b>176,393,931.70</b> | <b>127,918,584.89</b> | <b>191,125,347.45</b> | <b>143,943,731.34</b> |

2.税金及附加

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 450,690.80        | 355,050.50        |
| 教育费附加     | 193,153.17        | 152,164.49        |
| 地方教育附加    | 128,768.73        | 101,442.98        |
| 印花税       | 115,318.78        | 127,593.04        |
| 残疾人保障金    | 66,256.32         | 17,479.20         |
| 水利建设基金    | 18,798.98         | 635.23            |
| <b>合计</b> | <b>972,986.78</b> | <b>754,365.44</b> |

3.销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,042,251.87 | 5,249,538.92 |
| 广告推广费 | 2,011,857.40 | 2,080,410.26 |
| 车辆费用  | 692,224.25   | 928,867.12   |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 业务招待费     | 626,041.34           | 335,258.65           |
| 交通差旅费     | 514,037.85           | 166,732.11           |
| 咨询服务费用    | 130,427.33           | 384,423.52           |
| 其他        | 1,808,498.94         | 1,299,869.47         |
| <b>合计</b> | <b>10,825,338.98</b> | <b>10,445,100.05</b> |

## 4.管理费用

| 项目        | 本期金额                 | 上期金额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 4,718,542.85         | 4,420,259.10        |
| 折旧与摊销     | 2,346,041.50         | 1,245,047.86        |
| 中介机构费     | 1,523,455.81         | 972,875.05          |
| 租赁费       | 1,149,414.22         | 694,989.02          |
| 物业水电费     | 687,518.25           | 590,162.79          |
| 办公费及邮电费   | 444,517.64           | 469,148.51          |
| 业务招待费     | 264,964.03           | 145,412.39          |
| 交通差旅费     | 96,709.49            | 63,649.21           |
| 车辆使用费     | 42,815.28            | 29,437.90           |
| 其他        | 324,763.90           | 380,849.54          |
| <b>合计</b> | <b>11,598,742.97</b> | <b>9,011,831.37</b> |

## 5.研发费用

## (1) 明细情况

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 研发费用      | 8,328,557.51        | 9,416,003.06        |
| <b>合计</b> | <b>8,328,557.51</b> | <b>9,416,003.06</b> |

## (2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

## 6.财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        | 2,314,339.79 | 2,377,135.81 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 1,240,408.33 | 1,224,641.72 |
| 减：利息收入      | 144,605.00   | 104,827.67   |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 汇兑损益      | -129,690.65         | -313,396.88         |
| 银行手续费及其他  | 232,547.51          | 162,883.81          |
| <b>合计</b> | <b>2,272,591.65</b> | <b>2,121,795.07</b> |

## 7.其他收益

| 项目         | 本期金额                | 上期金额                | 计入本期非经常性损益的金额       |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 824,652.23          | 143,417.76          | 824,652.23          |
| 与收益相关的政府补助 | 721,896.03          | 2,021,754.7         | 721,896.03          |
| 个税手续费返还    | 9,319.73            | 7,337.41            | 9,319.73            |
| 增值税加计抵减    | 747,256.26          | 469,300.00          | 747,256.26          |
| <b>合计</b>  | <b>2,303,124.25</b> | <b>2,641,809.54</b> | <b>2,303,124.25</b> |

## 8.投资收益

| 项目            | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 购买理财产品取得的投资收益 | 834,841.15        | 549,841.18        |
| <b>合计</b>     | <b>834,841.15</b> | <b>549,841.18</b> |

## 9.公允价值变动收益

| 项目          | 本期金额              | 上期金额             |
|-------------|-------------------|------------------|
| 交易性金融资产     | 316,558.22        | 51,980.35        |
| 其中：理财产品收益变动 | 316,558.22        | 51,980.35        |
| <b>合计</b>   | <b>316,558.22</b> | <b>51,980.35</b> |

## 10.信用减值损失

| 项目        | 本期金额               | 上期金额               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收票据减值损失  | 40,433.88          | -28,779.60         |
| 应收账款减值损失  | 18,497.87          | -578,146.11        |
| 其他应收款坏账损失 | -304,896.78        | -193,839.63        |
| <b>合计</b> | <b>-245,965.03</b> | <b>-800,765.34</b> |

## 11.资产减值损失

| 项目     | 本期金额          | 上期金额        |
|--------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -1,811,321.46 | -459,309.25 |
| 商誉减值准备 | --            | -145,311.15 |

|    |               |             |
|----|---------------|-------------|
| 合计 | -1,811,321.46 | -604,620.40 |
|----|---------------|-------------|

## 12.资产处置收益

| 项目          | 本期金额      | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置收益   | -5,202.87 | -3,828.37 | -5,202.87     |
| 其中：固定资产处置收益 | -5,202.87 | -3,828.37 | -5,202.87     |
| 合计          | -5,202.87 | -3,828.37 | -5,202.87     |

## 13.营业外收入

| 项目     | 本期金额       | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 罚款收入   | 11,414.08  | 39,557.30 | 11,414.08     |
| 无法支付款项 | 139,069.41 | --        | 139,069.41    |
| 其他     | 39,924.98  | 19,791.20 | 39,924.98     |
| 合计     | 190,408.47 | 59,348.50 | 190,408.47    |

## 14.营业外支出

| 项目         | 本期金额       | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 赔偿支出       | --         | 1,230,832.18 | --            |
| 罚款支出、税收滞纳金 | 28,341.37  | 19,022.60    | 28,341.37     |
| 赞助费        | 11,900.00  | 8,500.00     | 11,900.00     |
| 固定资产报废损失   | 18,972.00  | 25,196.89    | 18,972.00     |
| 其他         | 336,005.27 | 171,604.51   | 336,005.27    |
| 合计         | 395,218.64 | 1,455,156.18 | 395,218.64    |

## 15.所得税费用

## (1) 明细情况

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,897,711.92  | 1,947,925.58 |
| 递延所得税费用 | -1,003,040.33 | -840,246.00  |
| 合计      | 894,671.59    | 1,107,679.58 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目   | 本期发生额         |
|------|---------------|
| 利润总额 | 15,664,353.01 |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| 按母公司适用税率计算的所得税费用        | 2,349,652.95  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -118,720.50   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 104,612.13    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -176,709.68   |
| 税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）      | -1,240,771.72 |
| 其他                      | -23,391.59    |
| 所得税费用                   | 894,671.59    |

（三）合并现金流量表项目注释

1.现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入      | 144,605.00          | 104,827.67          |
| 政府补助      | 3,942,116.46        | 4,180,358.45        |
| 往来款和其他    | 299,337.00          | 651,348.60          |
| <b>合计</b> | <b>4,386,058.46</b> | <b>4,936,534.72</b> |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项目                 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 付现的营业费用、管理费用及营业外支出 | 14,001,148.61        | 13,405,753.15        |
| 银行手续费              | 38,646.64            | 65,693.76            |
| 支付的往来款             | 148,857.65           | 113,766.67           |
| 保证金及押金             | --                   | 159,000.00           |
| <b>合计</b>          | <b>14,188,652.90</b> | <b>13,744,213.58</b> |

（3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 赎回理财产品收到的现金 | 206,000,000.00        | 146,500,000.00        |
| <b>合计</b>   | <b>206,000,000.00</b> | <b>146,500,000.00</b> |

（4）支付其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 购买理财产品支付的现金 | 228,000,000.00 | 161,500,000.00 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 228,000,000.00 | 161,500,000.00 |
|----|----------------|----------------|

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付的租赁费       | 6,474,711.66 | 7,020,758.74 |
| 支付筹资往来款及利息支出 | 112,641.51   | 91,641.51    |
| 合计           | 6,587,353.17 | 7,112,400.25 |

## 2.现金流量表补充资料

## (1) 明细情况

| 项目                               | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>         |                      |                      |
| 净利润                              | 14,769,681.42        | 14,763,450.82        |
| 加：资产减值准备                         | 2,057,286.49         | 1,405,385.74         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧  | 11,762,838.25        | 10,913,825.16        |
| 无形资产摊销                           | 23,842.53            | 17,895.96            |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,849,842.31         | 1,436,779.34         |
| 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） | 5,202.87             | 3,828.37             |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 18,972.00            | 25,196.89            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -316,558.22          | -51,980.35           |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,690,927.78         | 2,155,380.44         |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -834,841.15          | -549,841.18          |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 176,402.48           | -943,292.46          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,179,442.81        | 103,046.46           |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 3,518,745.11         | 469,912.66           |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 749,538.35           | 11,188,318.96        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -3,596,635.21        | 5,993,800.34         |
| 其他                               | --                   | --                   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>32,695,802.20</b> | <b>46,931,707.15</b> |
| <b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>       |                      |                      |
| 债务转为资本                           | --                   | --                   |

|                        |                       |                      |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的可转换公司债券          | --                    | --                   |
| 融资租入固定资产               | --                    | --                   |
| <b>③现金及现金等价物净变动情况：</b> |                       |                      |
| 现金的年末余额                | 15,939,032.35         | 26,005,660.58        |
| 减：现金的年初余额              | 26,005,660.58         | 8,885,398.24         |
| 加：现金等价物的年末余额           | --                    | --                   |
| 减：现金等价物的年初余额           | --                    | --                   |
| 现金及现金等价物净增加额           | <b>-10,066,628.23</b> | <b>17,120,262.34</b> |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                                  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>①现金</b>                          | 15,939,032.35 | 26,005,660.58 |
| 其中：库存现金                             | 49,502.00     | 79,439.80     |
| 可随时用于支付的银行存款                        | 15,094,858.08 | 25,467,480.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                      | 794,672.27    | 458,739.79    |
| <b>②现金等价物</b>                       |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资                      | --            | --            |
| <b>③年末现金及现金等价物余额</b>                | 15,939,032.35 | 26,005,660.58 |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额 | --            | --            |

(3) 期末公司无持有的使用范围受限的现金和现金等价物。

(4) 本公司无不属于现金和现金等价物的货币资金

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 14,432.89  | 7.0827 | 102,223.83   |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 587,387.35 | 7.0827 | 4,160,288.38 |
| 港币    | 30,816.15  | 0.9062 | 27,925.60    |

## 2.政府补助

## (1) 本期新增的政府补助情况

| 项目         | 本期新增补助金额            |
|------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,151,266.67        |
| 其中：计入递延收益  | 2,151,266.67        |
| 冲减固定资产     | --                  |
| 冲减无形资产     | --                  |
| 与收益相关的政府补助 | 721,896.03          |
| 其中：计入递延收益  | --                  |
| 计入其他收益     | 721,896.03          |
| 计入营业外收入    | --                  |
| 冲减管理费用     | --                  |
| 冲减销售费用     | --                  |
| 冲减研发费用     | --                  |
| <b>合计</b>  | <b>2,873,162.70</b> |

## (2) 本期计入当期损益的政府补助金额

| 项目                             | 金额                  |
|--------------------------------|---------------------|
| 本期计入其他收益的政府补助金额                | 1,546,548.26        |
| 本期计入营业外收入的政府补助金额               | --                  |
| 净额法下，本期冲减成本费用的金额               | --                  |
| 净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额 | --                  |
| 财政贴息对本期利润总额的影响金额               | --                  |
| <b>合计</b>                      | <b>1,546,548.26</b> |

## (3) 本期无退回的政府补助

## 六、 研发支出

## (一) 研发支出

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 物料消耗 | 5,405,283.88 | 6,016,942.31 |
| 职工薪酬 | 2,688,995.03 | 3,040,728.97 |

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折旧摊销       | 85,475.52           | 78,712.12           |
| 其他         | 148,803.08          | 279,619.66          |
| <b>合计</b>  | <b>8,328,557.51</b> | <b>9,416,003.06</b> |
| 其中：费用化研发支出 | 8,328,557.51        | 9,416,003.06        |
| 资本化研发支出    | --                  | --                  |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）企业集团的构成

1. 公司将东莞市春旺环保科技有限公司等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

#### 2. 子公司基本情况

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
|               |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 东莞市   | 东莞市 | 制造业    | 100.00  | -- | 收购   |
| 安徽春旺新材料有限公司   | 安徽省   | 滁州市 | 制造业    | 100.00  | -- | 设立   |
| 深圳市春铄科技有限公司   | 广东省   | 深圳市 | 批发和零售业 | 100.00  | -- | 设立   |
| 广东春旺新材料有限公司   | 广东省   | 河源市 | 制造业    | 100.00  | -- | 设立   |

### （二）其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

| 公司名称        | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额          | 出资比例    |
|-------------|--------|------------|--------------|---------|
| 深圳市春铄科技有限公司 | 设立     | 2023-6-28  | 1,000,000.00 | 100.00% |
| 广东春旺新材料有限公司 | 设立     | 2023-12-12 | 0            | 0       |

### （三）重要的非全资子公司

无。

### （四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工

具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注五、（四）1. “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

### （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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 29,750,000.00 元（上年末：37,950,000.00 元）。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金

融资产的账面价值。

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

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三：金融资产减值”部分的会计政策。

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

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

### 3、流动性风险

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

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

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

| 项目               | 一年以内          | 一到二年         | 二到五年          | 五年以上         | 合计            |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 短期借款（含利息）        | 30,390,759.85 | --           | --            | --           | 30,390,759.85 |
| 应付账款             | 11,746,601.91 | --           | --            | --           | 11,746,601.91 |
| 其他应付款            | 236,062.54    | --           | --            | --           | 236,062.54    |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 6,907,891.66  | --           | --            | --           | 6,907,891.66  |
| 租赁负债（含利息）        | --            | 4,601,675.36 | 13,604,940.34 | 4,642,734.00 | 22,849,349.70 |

## 九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项目                           | 期末公允价值     |            |               | 合计            |
|------------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                              | 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    |               |
| 持续的公允价值计量                    |            |            |               |               |
| 1.交易性金融资产和其他非流动金融资产          | --         | --         | 55,816,558.22 | 55,816,558.22 |
| （1）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | --         | --         | 55,816,558.22 | 55,816,558.22 |
| 理财产品                         | --         | --         | 55,816,559.22 | 55,816,559.22 |
| 持续以公允价值计量的资产总额               | --         | --         | 55,816,560.22 | 55,816,560.22 |

## 十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司的母公司情况

无。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3.本公司的合营和联营企业情况

无。

4.本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 王建萍     | 实际控制人、董事长   |
| 董小春     | 持股 5%以上的股东  |

|               |            |
|---------------|------------|
| 深圳市泰萍鼎盛投资有限公司 | 持股 5%以上的股东 |
| 周云            | 公司董事       |
| 谭新雄           | 公司董事       |
| 刘静            | 公司董事       |
| 周爱萍           | 监事会主席      |
| 王仁彪           | 职工代表监事     |
| 曾娇            | 监事         |
| 王弘毅           | 董事会秘书      |
| 孔瑞武           | 财务负责人      |

## （二）关联交易情况

### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）明细情况

#### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

无。

#### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

无。

### 2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3.关联租赁情况

无。

### 4.关联担保情况

#### （1）本公司及子公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 王建萍、董小春 | 8,600,000.00 | 2023.03.13 | 2024.03.13 | 否          |
| 王建萍、董小春 | 5,000,000.00 | 2023.03.31 | 2024.03.31 | 否          |
| 王建萍、董小春 | 5,000,000.00 | 2023.06.29 | 2024.06.29 | 否          |
| 王建萍、董小春 | 5,000,000.00 | 2023.05.26 | 2024.05.26 | 否          |
| 王建萍、董小春 | 5,000,000.00 | 2023.06.14 | 2024.06.13 | 否          |
| 王建萍、董小春 | 4,000,000.00 | 2023.07.28 | 2024.07.28 | 否          |
| 王建萍、董小春 | 6,000,000.00 | 2023.11.24 | 2024.11.24 | 否          |
| 王建萍、董小春 | 4,000,000.00 | 2023.09.22 | 2024.09.21 | 否          |

|    |               |    |    |    |
|----|---------------|----|----|----|
| 合计 | 42,600,000.00 | -- | -- | -- |
|----|---------------|----|----|----|

**注 1：农业银行**

2023 年 3 月 15 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号：81010120230004217 的《流动资金借款合同》，借款额度 860 万元，借款期限 36 个月，自 2023 年 3 月 15 日起至 2026 年 3 月 14 日止。2023 年 3 月 13 日，董小春与中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号：81100620230001461 的《最高额抵押合同》。2023 年 3 月 14 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号：44021400202300029 的《最高额综合授信合同》，最高额综合授信额度为 870 万，授信期限从 2023 年 3 月 13 日到 2024 年 3 月 14 日。2023 年 3 月 14 日，王建萍与中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号：81100520230000374 的《最高额保证合同》。自 2023 年 6 月 14 日起，每季度支付利息。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为 830 万元。

**注 2：招商银行**

2023 年 3 月 21 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：755XY2023008446 的《授信协议》，授信额度 500 万元，授信期限 12 个月，自 2023 年 3 月 21 日起至 2024 年 3 月 20 日止。2023 年 3 月 21 日，王建萍、董小春与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：755XY202300844601 的《最高额不可撤销担保书》。自 2023 年 3 月 31 日起，每个月 21 日支付利息，到期一次性结清。截至 2023 年 12 月 31 日，该授信协议下借款余额为 410 万元。

2023 年 6 月 25 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：765HT2023189360 的《借款合同》，借款额度 500 万元，借款期限 12 个月，自 2023 年 6 月 29 日起至 2024 年 6 月 29 日止。2023 年 6 月 25 日，王建萍、董小春与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：755HT202318936002 的《不可撤销担保书》。2023 年 6 月 28 日，深圳市春旺新材料股份有限公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号：深担（2023）年委保字（0491）号。2023 年 6 月 28 日，王建萍、董小春夫妇与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号：深担（2023）年反担字（0491-1）号的《保证反担保合同》。自贷款发放之日次月起的每月 21 日支付 20 万本金，余额与贷款期限届满之日一次性结清。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为 380 万元。

**注 3：中国银行**

2023 年 7 月 25 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2023 圳中银营普借字第 000097 号的《流动资金借款合同》，借款额度 400 万元，借款期限 12 个月，自 2023 年 7 月 28 日起至 2024 年 7 月 28 日止。2023 年 7 月 25 日，王建萍、董小春夫妇与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2023 圳中银营普保字第 000097 号的《最高额保证合同》，担保债权最高 1000 万元。2023 年 7 月 25 日，王建萍、董小春与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2023 圳中银营抵字第 000097 号的《最高额抵押合同》，担保债权最高 1000 万元。2023 年 7 月 25 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2023 圳中银营

普额协字第 000097 号的《授信额度协议》，授信额度 1000 万元。自 2023 年 7 月 25 日起，每月 21 日支付利息，到期一次还本。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为 400 万元。

2023 年 11 月 8 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2023 圳中银营普借字第 000117 号的《流动资金借款合同》，借款额度 600 万元，借款期限 12 个月，自 2023 年 11 月 24 日起至 2024 年 11 月 24 日止。2023 年 7 月 25 日，王建萍、董小春夫妇与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2023 圳中银营普保字第 000097 号的《最高额保证合同》，担保债权最高 1000 万元。2023 年 7 月 25 日，王建萍、董小春与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2023 圳中银营抵字第 000097 号的《最高额抵押合同》，担保债权最高 1000 万元。2023 年 7 月 25 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2023 圳中银营普额协字第 000097 号的《授信额度协议》，授信额度 1000 万元。自 2023 年 11 月 24 日起，每月 21 日支付利息，到期一次还本。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为 600 万元。

#### 注 4：华夏银行

2023 年 5 月 22 日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订编号：SHZZX1310120230038 的《流动资金借款合同》，借款额度 500 万元，借款期限 12 个月，自 2023 年 5 月 26 日起至 2024 年 5 月 26 日止。2023 年 5 月 22 日，王建萍、董小春与华夏银行股份有限公司深圳分行签订编号：SHZZX1310120230038-11 的个人保证合同。自 2023 年 5 月 10 日起，每月归还本金 5 万元人民币，余额到期一次还本。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为 465 万元。

#### 注 5：邮政银行

2023 年 9 月 13 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订编号：0344021606230830413298 的《小企业授信业务借款合同》，借款额度 400 万元，借款期限 12 个月，自 2023 年 9 月 13 日起至 2024 年 9 月 12 日止。2023 年 9 月 13 日，本公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号：A202306721-01 的《担保协议书》，王建萍、董小春夫妇与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号：个保 A202306721-01 的《反担保保证合同(个人)》，王建萍、董小春夫妇与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订编号：0744021606230912428562 号的《小企业保证合同》。自 2023 年 9 月 13 日起，每月支付 20 万本金，余额到期一次性还清。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为 340 万元。

#### 注 6：浦发银行

2023 年 6 月 8 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号：79222023280236 的《流动资金借款合同》，借款额度 500 万元，借款期限为一年，自 2023 年 6 月 14 日起至 2024 年 6 月 14 日止。2023 年 6 月 8 日，公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号：深担（2023）年委保字（0469）号的《委托保证合同》，王建萍、董小春夫

妇与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号：YB7922202328023602 号的《保证合同》，王建萍、董小春夫妇与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号：深担（2023）年反担字（0469-1）号的《保证反担保合同》。自贷款发放之日次月起，每月支付 20 万本金，余额在届期日一次还清。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为 380 万元。

#### 5.关联方资金拆借

无。

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7.关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,721,393.51 | 2,849,015.59 |

#### （三）关联方应收应付款项

无。

#### （四）关联方承诺

无。

### 十一、 承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

##### 1、利润分配情况

于 2024 年 4 月 25 日，本公司第四届董事会第五次会议，批准 2023 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 9,438,238.20 元。

除上述事项外，截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十三、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种类        | 期末余额                 |               |                     |             |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项计提坏账准备  | 712,730.86           | 1.93          | 712,730.86          | 100.00      | --                   |
| 按组合计提坏账准备 | 36,269,564.95        | 98.07         | 1,521,039.03        | 4.19        | 34,748,525.92        |
| <b>合计</b> | <b>36,982,295.81</b> | <b>100.00</b> | <b>2,233,769.89</b> | <b>6.04</b> | <b>34,748,525.92</b> |

(续上表)

| 种类        | 上年年末余额               |               |                     |             |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项计提坏账准备  | 712,730.86           | 1.77          | 712,730.86          | 100.00      | --                   |
| 按组合计提坏账准备 | 39,539,033.01        | 98.23         | 1,594,299.98        | 4.03        | 37,944,733.03        |
| <b>合计</b> | <b>40,251,763.87</b> | <b>100.00</b> | <b>2,307,030.84</b> | <b>5.73</b> | <b>37,944,733.03</b> |

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)     | 期末余额       |            |          |        |
|----------------|------------|------------|----------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 安徽金大东包装材料有限公司  | 4,104.00   | 4,104.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 成都康惠净科技有限公司    | 1,050.00   | 1,050.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 河南基翔食品有限公司     | 460,946.60 | 460,946.60 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 临沂兜福食品有限公司     | 31,500.00  | 31,500.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 欧菲科技股份有限公司     | 299.28     | 299.28     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市鼎盛盛科技有限公司   | 8,910.00   | 8,910.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市金意轩工贸发展有限公司 | 79,321.94  | 79,321.94  | 100.00   | 预计无法收回 |

|               |                   |                   |               |           |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|
| 深圳市麦琪食品有限公司   | 16,802.00         | 16,802.00         | 100.00        | 预计无法收回    |
| 沃尔玛(中国)投资有限公司 | 2,037.46          | 2,037.46          | 100.00        | 预计无法收回    |
| 珠海市侑旺日用品有限公司  | 107,759.58        | 107,759.58        | 100.00        | 预计无法收回    |
| <b>合计</b>     | <b>712,730.86</b> | <b>712,730.86</b> | <b>100.00</b> | <b>--</b> |

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目           | 期末余额                 |                     |             |
|--------------|----------------------|---------------------|-------------|
|              | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
| 合并范围内关联方往来组合 | 6,869,522.57         | --                  | --          |
| 账龄组合         | 29,400,042.38        | 1,521,039.03        | 5.17        |
| <b>合计</b>    | <b>36,269,564.95</b> | <b>1,521,039.03</b> | <b>4.19</b> |

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                 |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
| 1年以内(含1年) | 28,656,075.64        | 1,432,803.78        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 675,040.98           | 67,504.10           | 10.00       |
| 2-3年(含3年) | 68,391.50            | 20,517.45           | 30.00       |
| 3-4年(含4年) | 534.26               | 213.70              | 40.00       |
| <b>合计</b> | <b>29,400,042.38</b> | <b>1,521,039.03</b> | <b>5.17</b> |

## (2) 账龄情况

| 账龄        | 期末账面余额               |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 30,134,299.99        |
| 1-2年(含2年) | 4,551,869.68         |
| 2-3年(含3年) | 1,582,861.02         |
| 3-4年(含4年) | 534.26               |
| <b>合计</b> | <b>36,269,564.95</b> |

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 |    | 本期减少  |    |    | 期末余额 |
|----|--------|------|----|-------|----|----|------|
|    |        | 计提   | 其他 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |        |      |    |       |    |    |      |

|           |                     |           |           |                  |           |           |                     |
|-----------|---------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 单项计提坏账准备  | 712,730.86          | --        | --        | --               | --        | --        | 712,730.86          |
| 按组合计提坏账准备 | 1,594,299.98        | --        | --        | 73,260.95        | --        | --        | 1,521,039.03        |
| <b>合计</b> | <b>2,307,030.84</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>73,260.95</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>2,233,769.89</b> |

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称      | 账面余额                | 占应收账款账面余额合计数的比例 (%) | 坏账准备              |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| A 公司      | 1,570,453.78        | 4.25                | 78,522.69         |
| B 公司      | 929,330.20          | 2.51                | 46,466.51         |
| C 公司      | 861,603.20          | 2.33                | 43,080.16         |
| D 公司      | 847,637.85          | 2.29                | 42,381.89         |
| E 公司      | 793,554.00          | 2.15                | 39,677.70         |
| <b>合计</b> | <b>5,002,579.03</b> | <b>13.53</b>        | <b>250,128.95</b> |

## 2.其他应收款

(1) 明细情况

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额            |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息      | --                  | --                |
| 应收股利      | --                  | --                |
| 其他应收款     | 7,088,033.75        | 751,766.32        |
| <b>合计</b> | <b>7,088,033.75</b> | <b>751,766.32</b> |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

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

|           |                     |               |                   |             |                     |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 7,762,748.93        | 100.00        | 674,715.18        | 8.69        | 7,088,033.75        |
| <b>合计</b> | <b>7,762,748.93</b> | <b>100.00</b> | <b>674,715.18</b> | <b>8.69</b> | <b>7,088,033.75</b> |

(续上表)

| 种类        | 上年年末余额              |               |                   |              | 账面价值              |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              |              |                   |
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                   |
| 单项计提坏账准备  | --                  | --            | --                | --           | --                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,213,508.47        | 100.00        | 461,742.15        | 38.05        | 751,766.32        |
| <b>合计</b> | <b>1,213,508.47</b> | <b>100.00</b> | <b>461,742.15</b> | <b>38.05</b> | <b>751,766.32</b> |

②本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款

2) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额              |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 6,682,927.39        |
| 1-2年(含2年) | 124,000.00          |
| 2-3年(含3年) | 317,021.54          |
| 3-4年(含4年) | --                  |
| 4-5年(含5年) | 388,600.00          |
| 5年以上      | 250,200.00          |
| <b>合计</b> | <b>7,762,748.93</b> |
| 减：坏账准备    | 674,715.18          |
| <b>合计</b> | <b>7,088,033.75</b> |

3) 坏账准备变动情况

①明细情况

| 项目        | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 461,742.15   | --                   | --                   | 461,742.15 |
| 上年年末余额在本期 |              |                      |                      |            |

|          |            |    |    |            |
|----------|------------|----|----|------------|
| --转入第二阶段 | --         | -- | -- | --         |
| --转入第三阶段 | --         | -- | -- | --         |
| --转回第二阶段 | --         | -- | -- | --         |
| --转回第一阶段 | --         | -- | -- | --         |
| 本期计提     | 212,973.03 | -- | -- | 212,973.03 |
| 本期收回或转回  | --         | -- | -- | --         |
| 本期核销     | --         | -- | -- | --         |
| 其他变动     | --         | -- | -- | --         |
| 期末余额     | 674,715.18 | -- | -- | 674,715.18 |

②本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额              | 上年年末账面余额            |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 押金          | 858,960.00          | 852,960.00          |
| 保证金         | 276,500.00          | 225,000.00          |
| 代垫款项        | 100,274.51          | 103,608.47          |
| 合并范围内关联方往来款 | 6,500,000.00        | --                  |
| 备用金         | 27,014.42           | 31,940.00           |
| <b>合计</b>   | <b>7,762,748.93</b> | <b>1,213,508.47</b> |
| 减：坏账准备      | 674,715.18          | 461,742.15          |
| <b>合计</b>   | <b>7,088,033.75</b> | <b>751,766.32</b>   |

6) 其他应收款金额前 5 名情况。

| 单位名称        | 款项性质        | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款账面余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|-------------|-------------|--------------|-------|-------------------|------------|
| 安徽春旺新材料有限公司 | 合并范围内关联方往来款 | 6,500,000.00 | 1 年以内 | 83.73             | --         |
| 深圳市同乐股份合作公司 | 押金          | 245,160.00   | 2-3 年 | 3.16              | 73,548.00  |
|             |             | 109,600.00   | 4-5 年 | 1.41              | 87,680.00  |
|             |             | 219,200.00   | 5 年以上 | 2.82              | 219,200.00 |

|              |           |                     |           |              |                   |
|--------------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-------------------|
| 深圳市众诚达实业有限公司 | 押金        | 279,000.00          | 4-5 年     | 3.59         | 223,200.00        |
| 重庆洽洽食品有限公司   | 保证金       | 100,000.00          | 1 年以内     | 1.29         | 5,000.00          |
|              |           | 50,000.00           | 1-2 年     | 0.64         | 5,000.00          |
| 代垫款项         | 代垫款项      | 60,352.97           | 1 年以内     | 0.78         | 3,017.65          |
| <b>合计</b>    | <b>--</b> | <b>7,563,312.97</b> | <b>--</b> | <b>97.42</b> | <b>616,645.65</b> |

7) 期末无与资金集中管理相关的其他应收款。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项目        | 期末余额                 |           |                      | 上年年末余额               |           |                      |
|-----------|----------------------|-----------|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备      | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备      | 账面价值                 |
| 对子公司投资    | 15,279,044.52        | --        | 15,279,044.52        | 14,279,044.52        | --        | 14,279,044.52        |
| <b>合计</b> | <b>15,279,044.52</b> | <b>--</b> | <b>15,279,044.52</b> | <b>14,279,044.52</b> | <b>--</b> | <b>14,279,044.52</b> |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 上年年末余额               | 本期增加                | 本期减少      | 期末余额                 | 本期计提减值准备  | 减值准备期末余额  |
|---------------|----------------------|---------------------|-----------|----------------------|-----------|-----------|
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 4,279,044.52         | --                  | --        | 4,279,044.52         | --        | --        |
| 安徽春旺新材料有限公司   | 10,000,000.00        | --                  | --        | 10,000,000.00        | --        | --        |
| 深圳市春铄科技有限公司   | --                   | 1,000,000.00        | --        | 1,000,000.00         | --        | --        |
| <b>合计</b>     | <b>14,279,044.52</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>--</b> | <b>15,279,044.52</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

#### (3) 对联营、合营企业投资

无。

#### (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 169,212,533.49 | 125,555,475.81 | 185,643,810.32 | 139,520,008.25 |

|           |                       |                       |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他业务      | 1,413,028.66          | 1,795,124.76          | 1,298,798.36          | 775,513.25            |
| <b>合计</b> | <b>170,625,562.15</b> | <b>127,350,600.57</b> | <b>186,942,608.68</b> | <b>140,295,521.50</b> |

## 2. 投资收益

| 项目            | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 购买理财产品取得的投资收益 | 834,841.15        | 549,841.18        |
| <b>合计</b>     | <b>834,841.15</b> | <b>549,841.18</b> |

## 十五、 其他补充资料

## (一) 非经常性损益

| 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  | -5,202.87           | -- |
| 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     | 2,615,502.02        | -- |
| 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 | 1,151,399.37        | -- |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | --                  | -- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -204,810.17         | -- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | --                  | -- |
| <b>合计</b>  | <b>3,556,888.35</b> |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）  | 569,412.58          | -- |
| 少数股东权益影响额（税后）  | --                  | -- |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额  | 2,987,475.77        | -- |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（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          | 15.10         | 0.47      | 0.47   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.04         | 0.37      | 0.37   |

深圳市春旺新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 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

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后        |
| 递延所得税资产 | 1,595,756.47 | 7,205,243.54 | 652,464.01   | 5,157,653.53 |
| 递延所得税负债 | 160,858.74   | 5,770,345.81 | 57,812.28    | 4,563,001.80 |

#### (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

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

### 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  | -5,202.87           |
| 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     | 2,615,502.02        |
| 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 | 1,151,399.37        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -204,810.17         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>3,556,888.35</b> |
| 减：所得税影响数   | 569,412.58          |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>2,987,475.77</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用